



Arkivsak

26/04790-1

Saksbehandler

Anita Saini Kallio

Saksgang

Partssammensatt utvalg

Fylkeskommunalt eldreråd

Yrkesopplæringsnemnda

Fylkeskommunalt råd for personer med
funksjonsnedsettelse

Fylkestrafikksikkerhetsutvalget

Telemark ungdomsråd

Hovedutvalg for næring, industri og
klima

Hovedutvalg for kultur, reiseliv og
frivillighet

Hovedutvalg for samferdsel

Hovedutvalg for utdanning, folkehelse
og tannhelse

Fylkesutvalg

Fylkestinget

Møtedato

19.05.2026

19.05.2026

20.05.2026

20.05.2026

21.05.2026

22.05.2026

26.05.2026

27.05.2026

27.05.2026

27.05.2026

10.06.2026

18.06.2026

Telemark fylkeskommune - Rapport 1. tertial 2026

Innstilling fra fylkesdirektøren

Fylkestinget tar tertialrapporten til orientering og gjør følgende vedtak:

1. Sentrale inntekter budsjettjusteres i henhold til vedtatt oppdaterte prognoser fra KS slik:
 - a. Rammetilskuddet reduseres med 0,5 mill. kr, som følge av nedjustert inntektsutjevning.
 - b. Inntekts- og formueskatt økes med 20,9 mill. kr.
2. 1,3 mill. kr avsatt til budsjettmidler for politiske utvalg budsjettjusteres fra Fylkeskommunale fellesutgifter, basert på saker vedtatt i utvalgene, med følgende fordeling:
 - a. 0,25 mill. kr fra Hovedutvalg for Næring, industri og klima til sektor for Samfunnsutvikling
 - b. 0,6 mill. kr fra Hovedutvalg for Kultur, reiseliv og frivillighet til sektor for Samfunnsutvikling
 - c. 0,45 mill. kr fra Fylkesutvalget til sektor for Samfunnsutvikling
3. Rebudsjettering av tidligere politiske vedtak. Budsjettrammen til tjenesteområde samfunnsutvikling økes med 2,2 mill. kr, finansiert med bruk av disposisjonsfond for følgende saker:

- a. FT-sak 27/25 Oppfølging av verbalpunkt 11 i handlings- og økonomiplan 2025 2028 - bygningsvernsatsing på mur, puss, betong og overflatebehandling med 0,4 mill. kr
- b. HNIK sak – 94/25 Orientering om ramme for tilskuddsordning «Utvikling av sirkulære huber i Telemarksporteføljen» 2025 med 1,8 mill. kr

4. Følgende budsjettjusteringer gjøres, finansiert ved bruk av disposisjonsfond:

- a. 3,9 mill. kr tilføres varig til sektor for Organisasjon og digital utvikling til utgifter som tidligere var delvis dekket av statlige delingsmidler
- b. 3,5 mill. kr tilføres i 2026 til sektor for Økonomi og virksomhetsstyring til løpende utgifter for brakkerigg i forbindelse med setningsskader på Skogmo vgs.
- c. 0,4 mill. kr tilføres i 2026 til sektor for Organisasjon og digital utvikling til en tilbakebetaling av ubrukte øremerkede midler i 2025

5. Økonomiplantiltaket rullering av ansatt-PC på 0,5 mill. kr omfordes til sektorer på følgende måte:

- a. Styrking på kr 477 829 til sektor for Organisasjon og digital utvikling
- b. Reduksjon på kr 15 350 til sektor for Økonomi og virksomhetsstyring
- c. Reduksjon på kr 410 176 til sektor for Utdanning, folkehelse og tannhelse
- d. Reduksjon på kr 32 121 til sektor for Samferdsel
- e. Reduksjon på kr 20 182 til sektor for Samfunnsutvikling

6. I 2026 budsjettjusteres 4,6 mill. kr fra sektor for Økonomi og virksomhetsstyring til tjenesteområdet Fylkesdirektør og advokatkontor. Fra 2027 vil dette gi en helårsvirkning på 6,2 mill. kr.

7. Det foreslås å øke total budsjettramme på investeringsprosjekt fv. 45 Rassikring Voilen, Ullsteinskredet, Lauvåsen med 22,0 mill. kr og total budsjettramme på hovedprosjekt Investering fylkesveg med 10,0 mill. kr. Dette finansieres med å redusere total budsjettramme på investeringsprosjekt Fv. 450 Eidsborgkleivane med 32,0 mill. kr.

8. Investering i aksjer og andeler øker med 2,1 mill. kr som følge av endringer i egenkapitalinnskudd til Innovasjon Norge. Finansieres med økt overføring fra drift til investering.

9. Investeringsbudsjettet endres i henhold til Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd og andre ledd.

10. Minimumsavdrag på lån i 2026 er beregnet til 109,2 mill. kr. Det er 3,7 mill. kr lavere enn opprinnelig budsjett på 112,9 mill. kr.

11. Låneopptak godkjennes i henhold til kommuneloven § 14-14 på inntil 186,0 mill. kr. Låneopptaket er en økning på 4,7 mill. kr mot opprinnelig budsjett 2026 på 181,3 mill. kr.

Bakgrunn og saksgang

Fylkesdirektøren legger hvert tertial frem rapporter for fylkestinget som viser utviklingen i henhold til vedtatt årsbudsjett, jf. forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner § 10. Rapporten skal vise avvik fra de mål og premisser som er vedtatt i årsbudsjettet. Prognoser for året skal vises og avvik beskrives i økonomirapporten, jfr. økonomireglementet § 2.8.1. Rapporten viser også status for oppfølging av verbalpunkter fra fylkestingets budsjettvedtak og status for oppfølging av politiske saker i inneværende år.

Budsjettendringer er endringer i budsjettet nettoramme på en sektor. Det er kun fylkestinget som kan foreta budsjettendringer, med mindre det er delegert fullmakt i økonomireglementet. Det skal bare unntaksvis reises spørsmål om budsjettendringer utenom økonomirapporter hvert tertial, jfr. økonomireglementet § 2.8.2.

Det vises også til økonomireglement punkt 3.7.2 om finans- og gjeldsrapportering.

Økonomirapportering for 1. tertial 2026 blir behandlet i PSU, hovedutvalgene, fylkesutvalget og fylkestinget. Fylkesutvalget innstiller til fylkestinget. Fylkestinget gjør endelig vedtak i saken.

Saksopplysninger

Telemark fylkeskommune står overfor utfordringer med strammere økonomiske rammebetingelse, økte krav til effektiv ressursbruk, og behov for prioritering av tjenester. I tillegg vil demografiske endringer og økte forventninger til tjenestetilbudet kreve tilpasning og omstilling i årene som kommer.

Rapporteringen inkluderer prognoser fra virksomheter og seksjoner. Dette gir fylkestinget et mer omfattende og nyansert bilde av fylkeskommunens drift, i tillegg til de sektorvise oppsummeringene fra fylkessjefene.

Overgangen til digital rapportering har gitt fylkeskommunen bedre oversikt og kontroll, mer effektiv informasjonsflyt, færre manuelle feil og mulighet for raskere, mer informerte beslutninger. I tillegg har det bidratt til bedre samhandling og en mer bærekraftig drift gjennom redusert papirbruk.

Kommentar til vedtakspunkter:

Vedtakspunkt 1.

Budsjett for frie inntekter justeres med 20,4 mill. kr i henhold til oppdaterte prognoser fra KS. Prognosen er oppdatert med at anslag for skatteinntektene og inntektsutjevning for 2026 er reberegnet basert på det faktiske folketallet 1.1.2026.

Vedtakspunkt 2.

Budsjettmidler til disposisjon for politiske hovedutvalg og Fylkesutvalget budsjettjusteres fra Fylkeskommunale fellesutgifter, basert på saker vedtatt i utvalgene i møterekke 1 og 2 i 2026.

Vedtaks punkt 3.

Rebudsjettering av tidligere politiske vedtak. I årsbudsjett 2025 hadde hovedutvalgene og fylkesutvalget budsjettmidler til disposisjon for inneværende år. I to politiske saker ble det fattet vedtak om finansiering av prosjekter i drift med virkning ut over budsjettåret 2025, da gjennomføringen av prosjektene lå frem i tid. Virkningen av dette er at prosjektene må refinansieres i 2026 ved bruk av disposisjonsfond. De politiske sakene som refinansieres er følgende:

- FT-sak 27/25 Oppfølging av verbalpunkt 11 i handlings- og økonomiplan 2025 2028 - bygningsvernsatsing på mur, puss, betong og overflatebehandling
- HNIK sak – 94/25 Orientering om ramme for tilskuddsordning «Utvikling av sirkulære huber i Telemarksporteføljen» 2025

Vedtaks punkt 4.

- a. I 2024 ble faste utgifter til sektor Organisasjon og digital utvikling delvis dekket av statlige delingsmidler (delingsbudsjett), noe som midlertidig frigjorde midler i sektor. Fra 2025 er sektor tilbake i normaldrift, og budsjetttrammen foreslås varig styrket.
- b. Sektor for Økonomi og virksomhetsstyring styrkes med 3,5 mill. kr i 2026 for å dekke løpende utgifter til brakkerigg i forbindelse med setningsskader på Skogmo vgs. Se investeringsprosjekt Skogmo vgs, Stabilisering av grunnforhold og ombygging av arealer til helsefag - FT-sak 146/24.
- c. Sektor for Organisasjon og digital utvikling styrkes med 0,4 mill. kr i 2026 for dekke en tilbakebetaling av ubrukte øremerkede midler som ble tildelt i 2025.

Vedtaks punkt 5.

I Handlings- og økonomiplanen for 2026–2029 ble tiltaket for sentralisert effektivisering av PC-rullering lagt til sektor for Organisasjon og digital utvikling, i påvente av endelig fordeling. Bakgrunnen for dette er fylkesdirektørens pågående arbeid med effektivisering og omstilling i hele organisasjonen.

Fra 1. januar 2026 ble det innført en ny, planmessig rutine for rullering av ansattes PC-er. Ordningen skal sikre økt forutsigbarhet i budsjettene, samtidig som den garanterer at ansatte har oppdatert utstyr. En fast rulleringsplan gjør det enklere å planlegge utgifter og fordeler investeringene jevnt over tid. I tillegg vil den nye modellen bidra til besparelser, blant annet gjennom mer effektiv utnyttelse av utstyret og reduserte kostnader til vedlikehold og utskifting. For å realisere innsparinger, justeres budsjetttrammer til sektorer forholdsmessig basert på antall ansatte.

Vedtaks punkt 6.

Fylkesdirektørens ledergruppe har besluttet en administrativ omorganisering der team Politisk støtte flyttes fra sektor for Økonomi og virksomhetsstyring til tjenesteområdet Fylkesdirektør og advokatkontor med virkning fra 1. april 2026. Endringen skal effektivisere Politisk støtte ved å forkorte tjenestevei og beslutningsprosesser.

Vedtaks punkt 8.

Egenkapitalinnskudd til Innovasjon Norge øker med 2,1 mill. kr.

Fylkeskommunene eier 49 % av Innovasjon Norge til sammen og alle fylkeskommunene skal ha lik eierandel. Etter både fylkessammenslåinger og oppdeling av fylkeskommunene er det nå gjort en ny fordeling av eierandeler. Dette medfører et økt innskudd på 0,2 mill. kr for Telemark fylkeskommune.

Som følge av nye regler for AFP er det behov for tilførsel av egenkapital til Innovasjon Norge. Nye tall fra Statens pensjonskasse 31.12.25 viser at fylkeskommunenes andel av planendringer som følge av nye regler for AFP er 28,8 mill. kr. Dette utgjør 1,9 mill. kr for hver fylkeskommune.

Oppsummering økonomirapportering

Ved utgangen av april forventer fylkesdirektøren et positivt netto driftsresultat på 142,3 mill. kr etter foreslåtte budsjettjusteringer. Dette er en forbedring på 14,0 mill. kr sammenlignet med revidert budsjett.

Økonomirapporteringen ved 1. tertial viser at stort sett alle tjenesteområder rapporterer balanse ved årsslutt, hensyntatt foreslåtte budsjettjusteringer i denne saken. Unntaket er sektor for utdanning, folkehelse og tannhelse som melder et merforbruk på 30,1 mill. kr knyttet til videregående skoler og tannklinikker. Fylkesdirektøren ser det som sannsynlig at sektoren gjennom nye tiltak som iverksettes vil forbedre situasjonen frem mot neste rapportering ved utgangen av august. Fylkesdirektøren opprettholder ambisjonen om at sektoren klarer å holde årets tildelte ramme ved enda tydeligere styringssignaler og nye tiltak i månedene som følger.

Oppdaterte prognoser for sentrale inntekter viser en økning på 20,4 mill. kr. Prognosene er basert på oppdaterte befolkningstall per 1. januar 2026, som avviker positivt for Telemark sammenlignet med fremskrevne fall, og endelige skattetall for 2025.

Årsprognosen for netto finansutgifter reduseres med 7,6 mill. kr. Fylkesdirektøren avventer justering av renteinntekter og -utgifter til 2. tertial, og foreslår nå kun å justere avdrag på lån i henhold til oppdatert beregning av minimumsavdraget. Mer utdypende opplysninger om renter og lån er omtalt i finans- og gjeldsrapporten som er inkludert i denne økonomirapporteringen.

Som følge av justeringer i framdriften i investeringsprosjektene økes årets budsjett med 37,3 mill. kr mot opprinnelig budsjett. Økningen finansieres i all hovedsak med tilskudd fra eksterne aktører og bruk av bundne investeringsfond.

Fylkesdirektørens vurdering

Arbeidet med å prioritere ressurser og diskutere realistisk tjenestenivå er nødvendig og prioritert inn i 2026. For å oppfylle de økonomiske målene fylkestinget har satt for Telemark fylkeskommune, er det avgjørende å ha et klart bilde av dagens driftsnivå, og at sektorene

klarer å gjennomføres tiltakene som gir nødvendig driftsbalanse for å styre innenfor budsjettbevilgningene.

For ytterligere tall og kommentarer fra økonomirapportering, gå til [telemarkfylke.no](https://www.telemarkfylke.no), velg Meny, i undermeny Om oss, velg Budsjett og økonomi og økonomirapportering.

<https://www.telemarkfylke.no/no/meny/om-oss/budsjett-og-okonomi/>