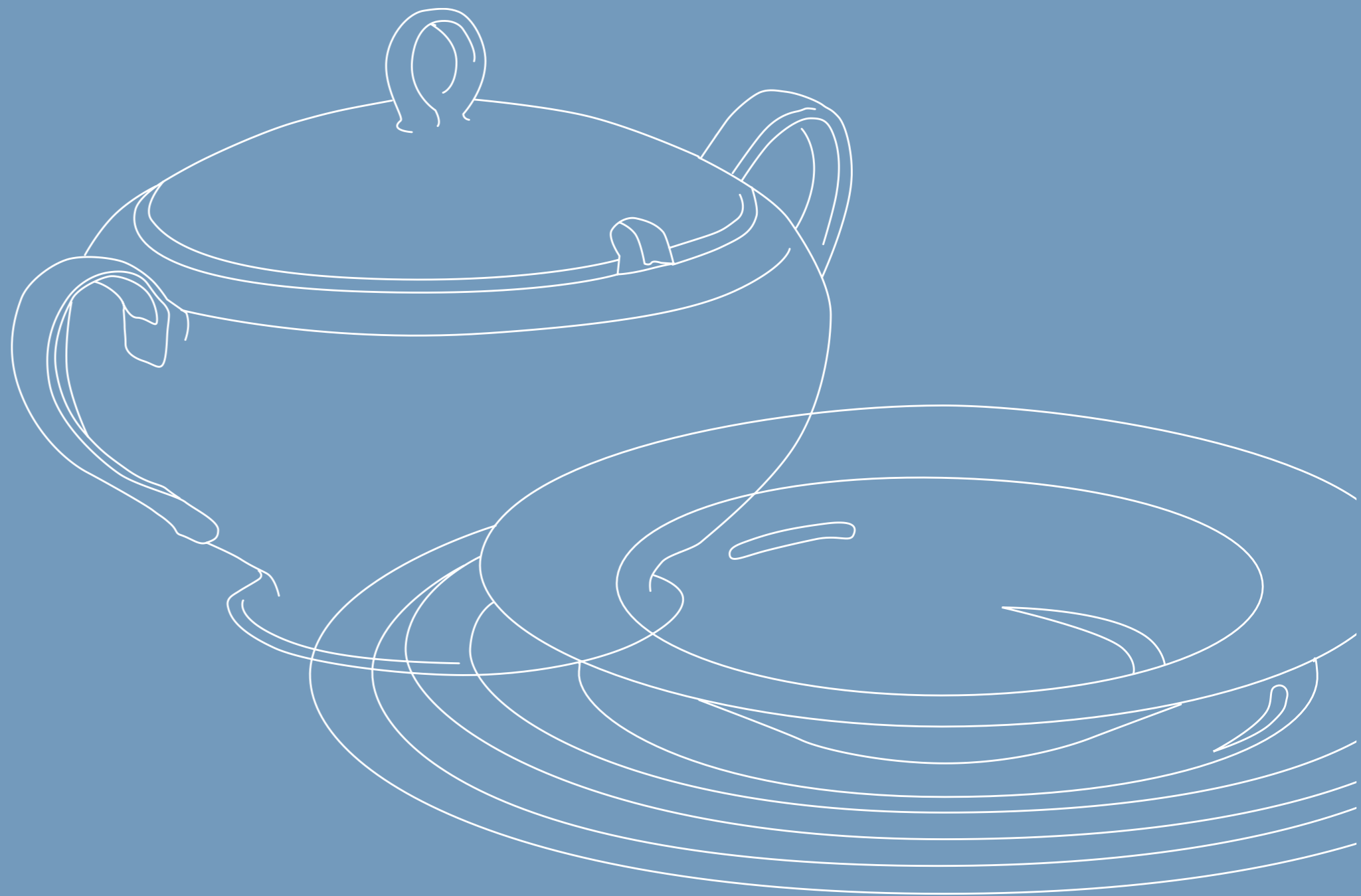




PORSGRUNN KOMMUNE



Regnskap 2025

Administasjonsutvalget og formannskapet 28. mai 2026



Inntekter

- Skatt- og rammetilskudd.
 - Inntekter på til sammen 2,75 mrd. kroner i 2025.
 - Skatten ble en del bedre enn forventet, ca 30 mill
- Eiendomsskatt
 - Inntekter på 159 mill. kroner i 2025. Ville vært på merket om det ikke var for ett oppgjør som strakk seg noen år bakover i tid som medførte en korrigerings på ca 6 mill. kroner. Inntektene på eiendomsskatt var på 180 mill. kroner i 2024.
- Finans
 - 2025 var et godt år for investeringer, som året før. Renteinntekter og avkastning på våre plasseringer ga i 2024 en inntekt på om lag 105 mill. kroner, 23 mill. kroner mer enn budsjettert. Renteutgiftene var på 187 mill. kroner, ca 5,5 mill kroner mer enn budsjettert.

Fremdeles høye utbytteinntekter i 2025






- Utbytteinntekter på drøye 103 mill. kroner i 2025
- Utbytteutbetalingene fra Skagerrak Energi AS utgjorde ca. 92 mill. kroner og fra Porsgrunn utvikling ble utbyttet 5 mill. kroner, og øvrig var likviditetsutbytte fra Brevik Fergeselskap IKS
- *Netto driftsresultat på 144 mill. kroner og samlet utbytte på 103 mill. kroner viser betydningen disse inntektene.*

Utbytte fra Skagerrak Energi AS

2019	34
2020	41
2021	12
2022	138
2023	317
2024	125
2025	92



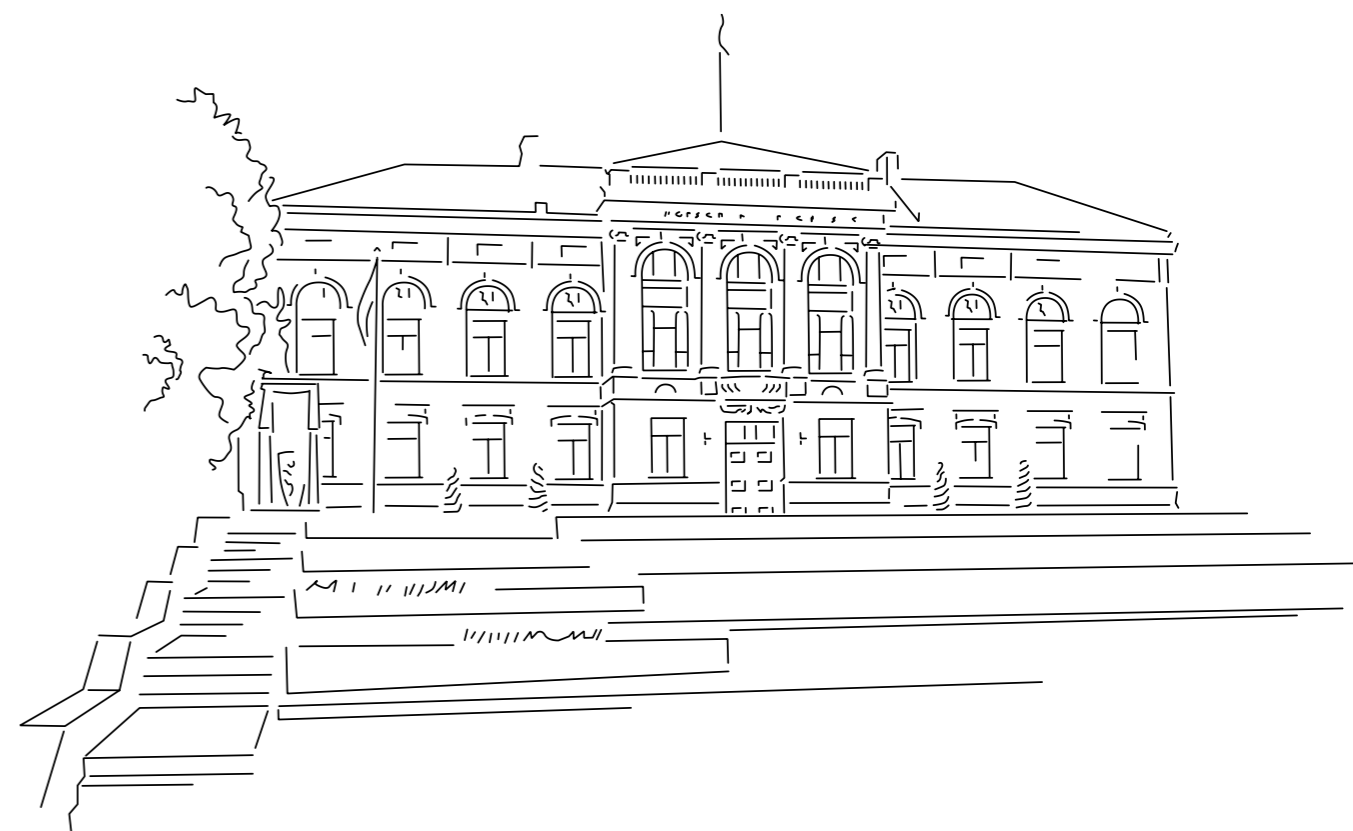
Netto driftsutgifter per rammeområde

Ansvar	 Status	Rev. bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå. i kr
▶ 1 Politikk og administrasjon		190 431 286	185 042 831	5 388 455
▶ 2 Barn, unge og kultur		1 237 732 052	1 241 622 267	-3 890 215
▶ 3 Helse og omsorg		1 103 343 612	1 130 894 028	-27 550 416
▶ 4 Miljø og byutvikling		218 497 391	198 088 124	20 409 267
Total		2 750 004 341	2 755 647 251	-5 642 910

Finansielle måltall

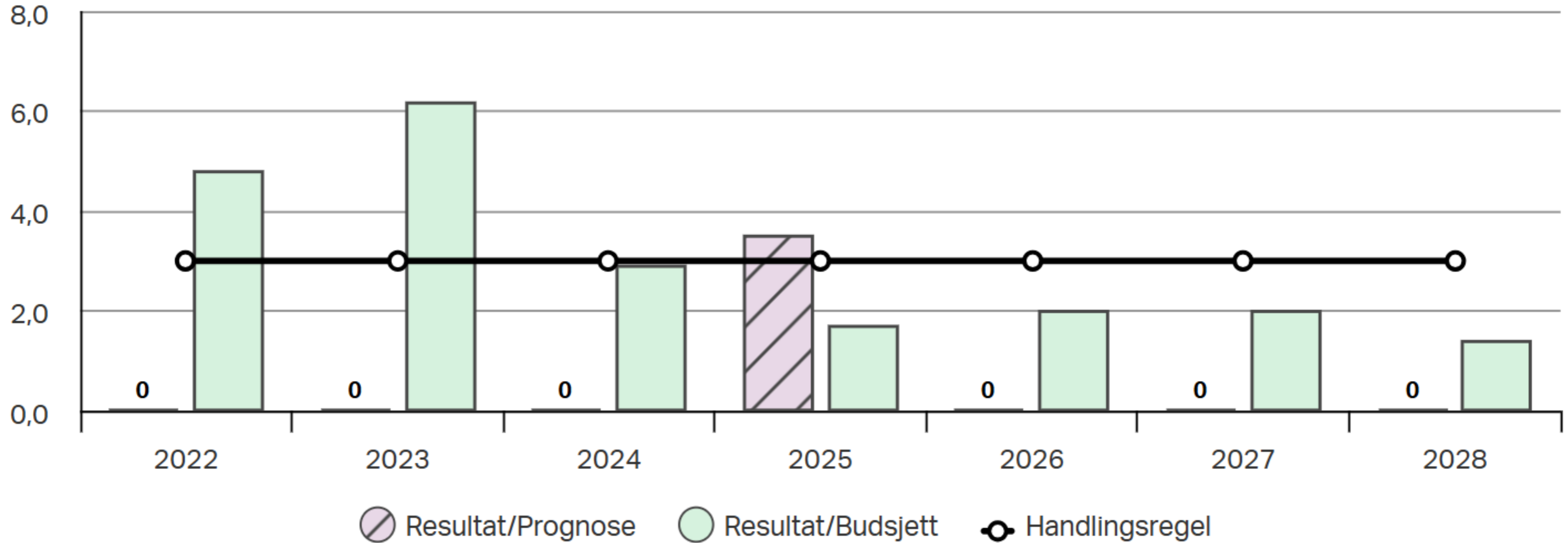
- Finansielle måltall er nyttige verktøy i styringen av kommuneøkonomien.
- Bystyret vedtok tre finansielle måltall for Porsgrunn kommune 10. juni 2021 (40/21):
 - Netto driftsresultat på minst 3 %
 - Netto langsiktig gjeld skal være mindre enn 103 %
 - Disposisjonsfond på minst 9 %

Alle måtallene regnes i prosent av brutto driftsinntekter



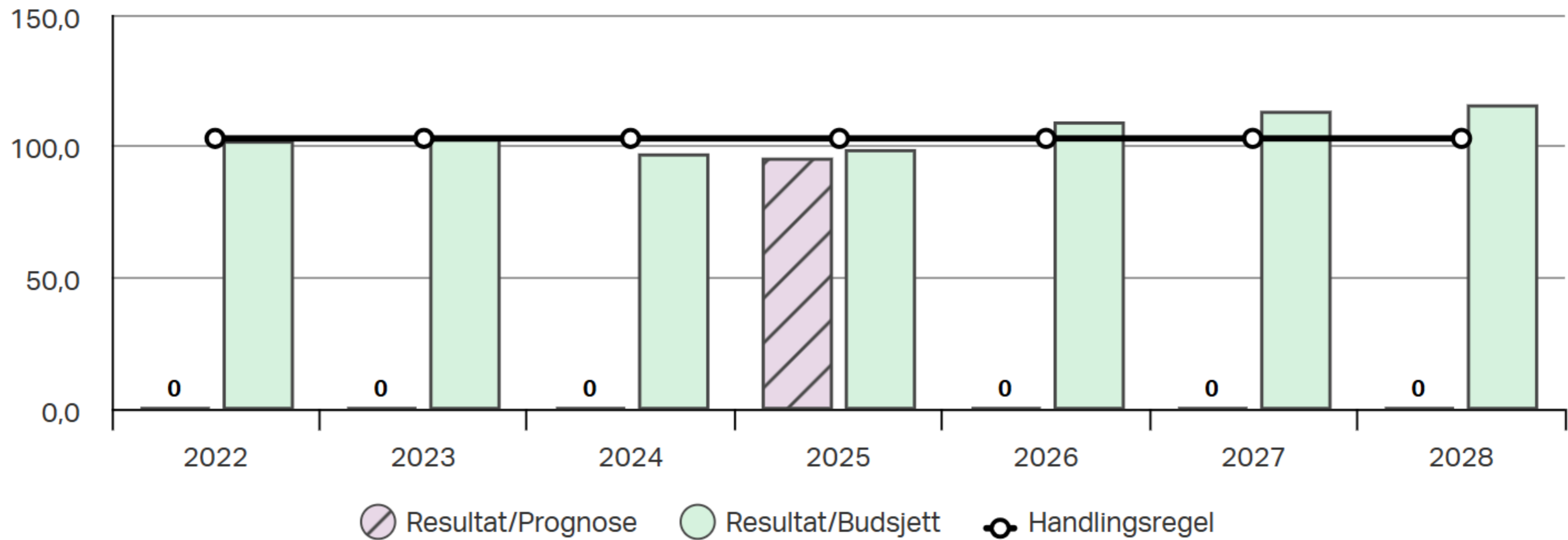
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter ≡

Grafen er i %



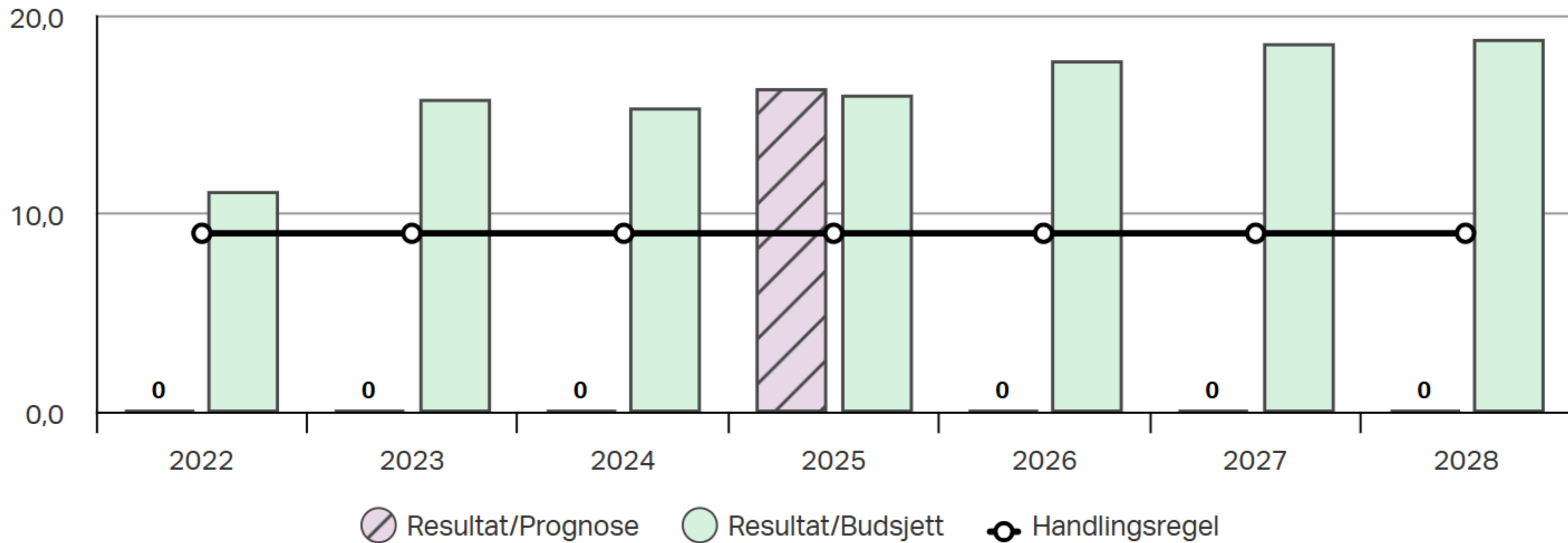
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter ≡

Grafen er i %



Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter ≡

Grafen er i %





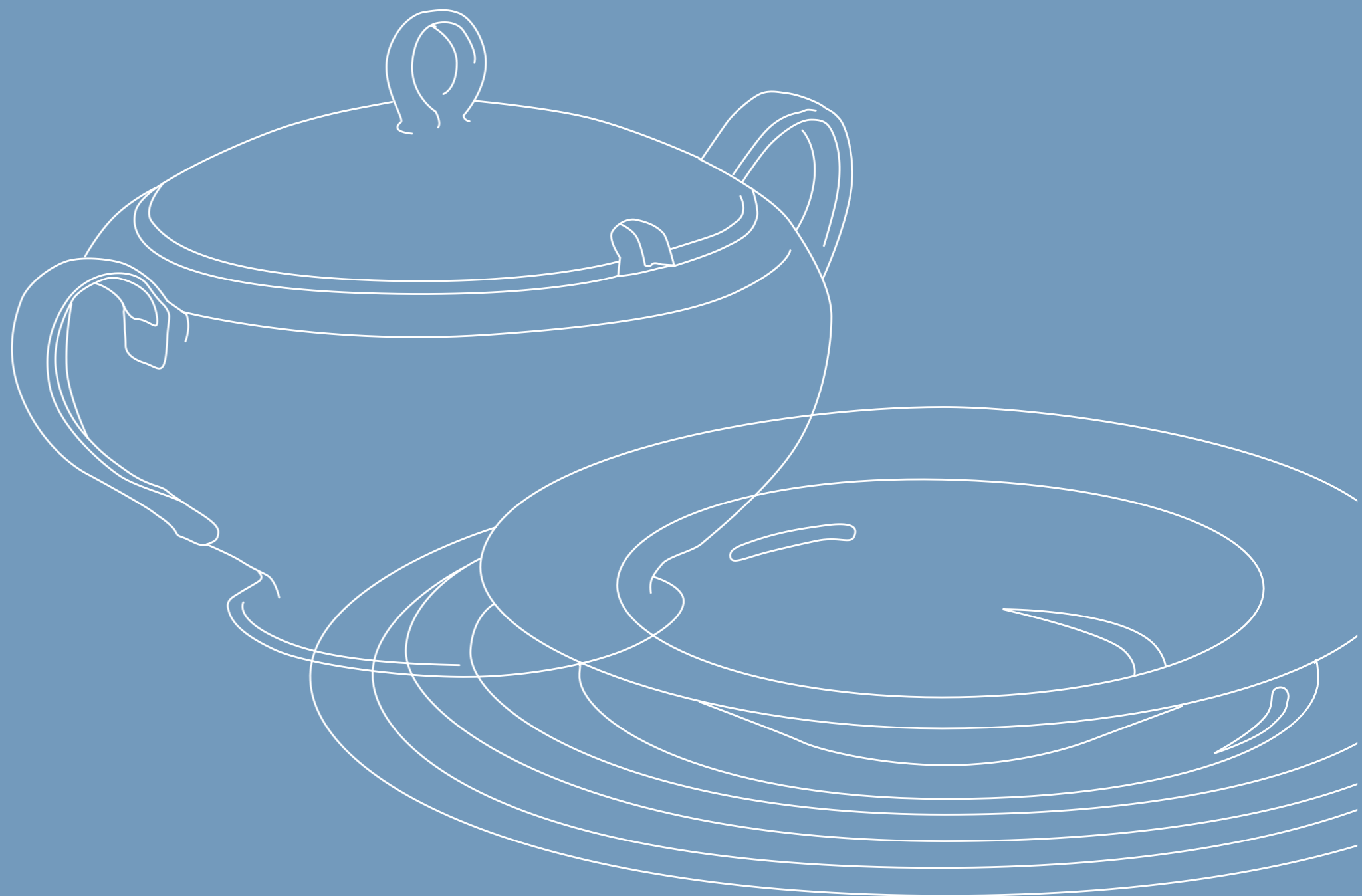
Investeringsregnskapet

- Sum investeringsutgifter på 368,7 mill. kroner i 2024.
- Dette er 167,9 mill. kroner lavere enn budsjettet.
- Forsinket framdrift Mule, boliger, VA-investeringer forklarer i hovedsak avviket.



PORSGRUNN KOMMUNE

Rapport 1. tertial 2026





**PORSGRUNN
KOMMUNE**

1. Tertial 2026



Foto: Per Åge Eriksen

Rapporten legges ut her: [Økonomirapporter og sykefravær](#)



Oppsummert



Gitt at vi holder budsjettet i driftsområdene, er prognosen etter 1. tertial at netto driftsresultat styrker seg med 3,4 mill. kroner ift. status opprinnelig budsjett. Stigende renter og svak avkastning plasserte midler er en risikofaktor for svakere netto driftsresultat



Det er usikkerhetsmomenter i driften. Prognosene fra enhetene tilsier et merforbruk på 20-30 mill. kroner. Ingen melder positive prognoser, så det kan være muligheter for mindreforbruk her.

Status og prognose pr rammeområde

Beløp i 1000 kr

Rammeområde	Regnskap hiå.	Budsjett hiå.	Årsbudsjett	Siste prognose	Årsavvik i kr
Barn, unge og kultur	449 511	455 673	1 236 690	1 250 990	-14 300
Helse og omsorg	442 036	436 279	1 135 330	1 154 580	-19 250
Miljø og byutvikling	105 234	107 788	241 996	243 496	-1 500
Politikk og administrasjon	74 625	76 341	187 899	187 599	300
Totalsum	1 071 406	1 076 080	2 801 915	2 836 665	-34 750



Endring av utbytteinntekter – 19 mill opp fra Skagereak og fem mill. kroner ned fra Porsgrunn Utvikling

Reduksjon pensjonsreserve med 20 mill. kroner

Flytting og nedjustering av inntekter ressurskrevende tjenester ca 20 mill. kroner

Etablering av forsterket enhet ved Vestsiden sykehjem med høyere grunnbemanning

Forskyvning av innsparing oppvekst

Økt ramme pga økte vedtak om individuell tilrettelegging i barnehage

Nedjustering av minsteavdrag med 15 mill. kroner som følge av endelige beregninger på nye avskrivningsregler på VA-investeringer

Rapport 1. tertial 2026 - Finans

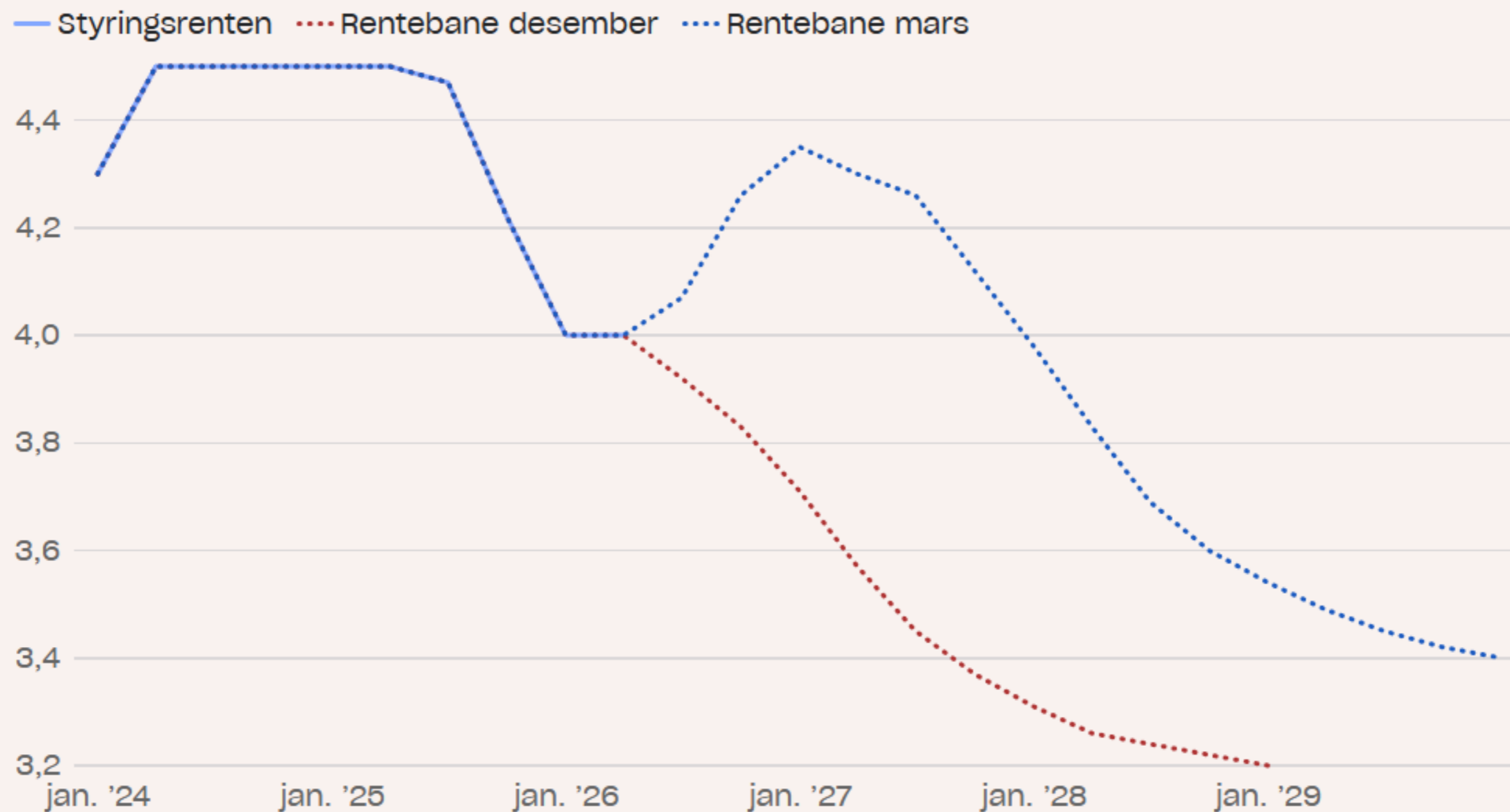
- Låneportefølje ved utgangen av 1. tertial på kr **4.601.077.197** (inkl. startlån).
- Gjennomsnittrenten på kommunens lånegjeld har gått opp siden i fjor. Gjennomsnittrenten på kommunens lånegjeld var 4,08 prosent ved utgangen av april. Dette er en økning fra 3,88 prosent på samme tid i fjor.
- Budsjettet vedtatt i desember i fjor er lagt med en rentebane som er synkende, men pr mai hardet vært en renteheving og banen er stigende:



Rapport 1. tertial 2026 - Finans

Norges Banks rentebane

Det er store endringer i Norges Banks rentebane.



Rapport 1. tertial 2026 - Finans

- Per 31. April 2026 var markedsverdien av Porsgrunn kommunes portefølje 670,2 mill kroner, ned ca 1,5 mill. kroner siden årsskiftet
- Skal vi få den budsjetterte avkastningen i år, så må porteføljen stige i overkant 6% i årets siste måneder, ca 41,5 mill. kroner. Risikoen er tilstede for at den går ytteligere ned – «og slik vil det alltid være.»
- Det bekreftes at forvaltningen har skjedd innenfor de rammer og retningslinjer som fremgår av vårt finansreglement.



PORSGRUNN KOMMUNE

Og nå – høydepunktet!



Porsgrunn kommune

Strategidokument 2027 - 2030

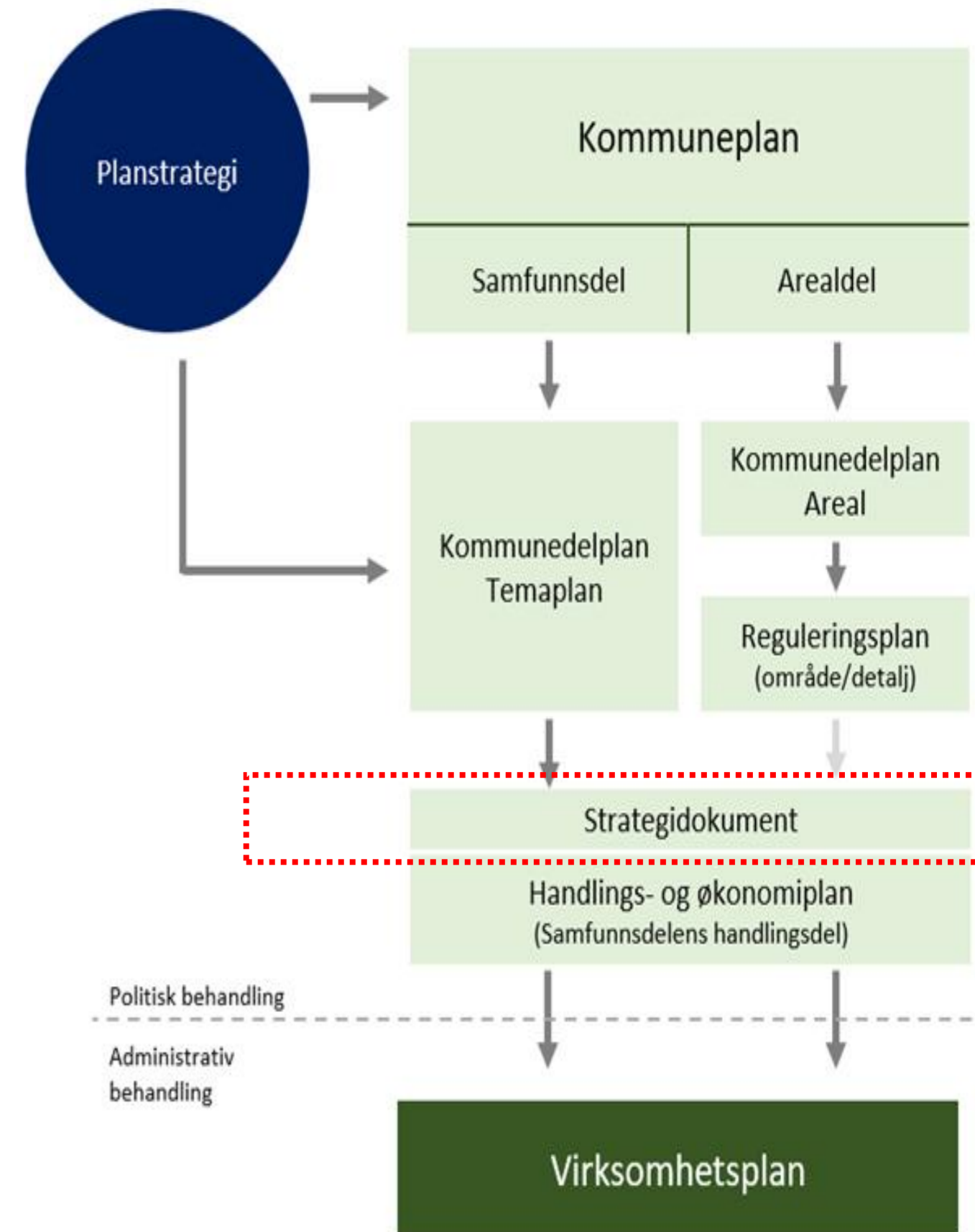
Formannskapet 28. mai 2026

Strategidokumentet setter retning for arbeid med HP og budsjett

- Kommunedirektørens forslag til strategisk utgangspunkt
- Første del av todelt prosess mot HP og budsjett 2027–2030
- Erstatte tidligere rammesak
- Bygger på kommuneplanens samfunnsdel

Formål

- Gi politikken kunnskapsbasert grunnlag for prioriteringer
- Skal sikre felles forståelse og tydelig retning



Hvordan strategidokumentet har blitt til



PORSGRUNN KOMMUNE

- Bidrag på tvers av kommunalområder
- Bygger på oppdatert kunnskap
- Felles vurderinger av utviklingstrekk og utfordringer
- Politiske signaler fra strategisamling med bystyret lagt til grunn



PORSGRUNN KOMMUNE



Utfordringsbildet gjør tydelige prioriteringer nødvendig

- Endringer i befolkning og **demografi** gir endringer i tjenestebehov
- Høyt **utenforskap** påvirker bærekraft
- Økende **kompleksitet i og forventinger** til kommunens oppgaver
- **Strammere rammer** over tid
- **Mindre rom for «litt av alt»...**

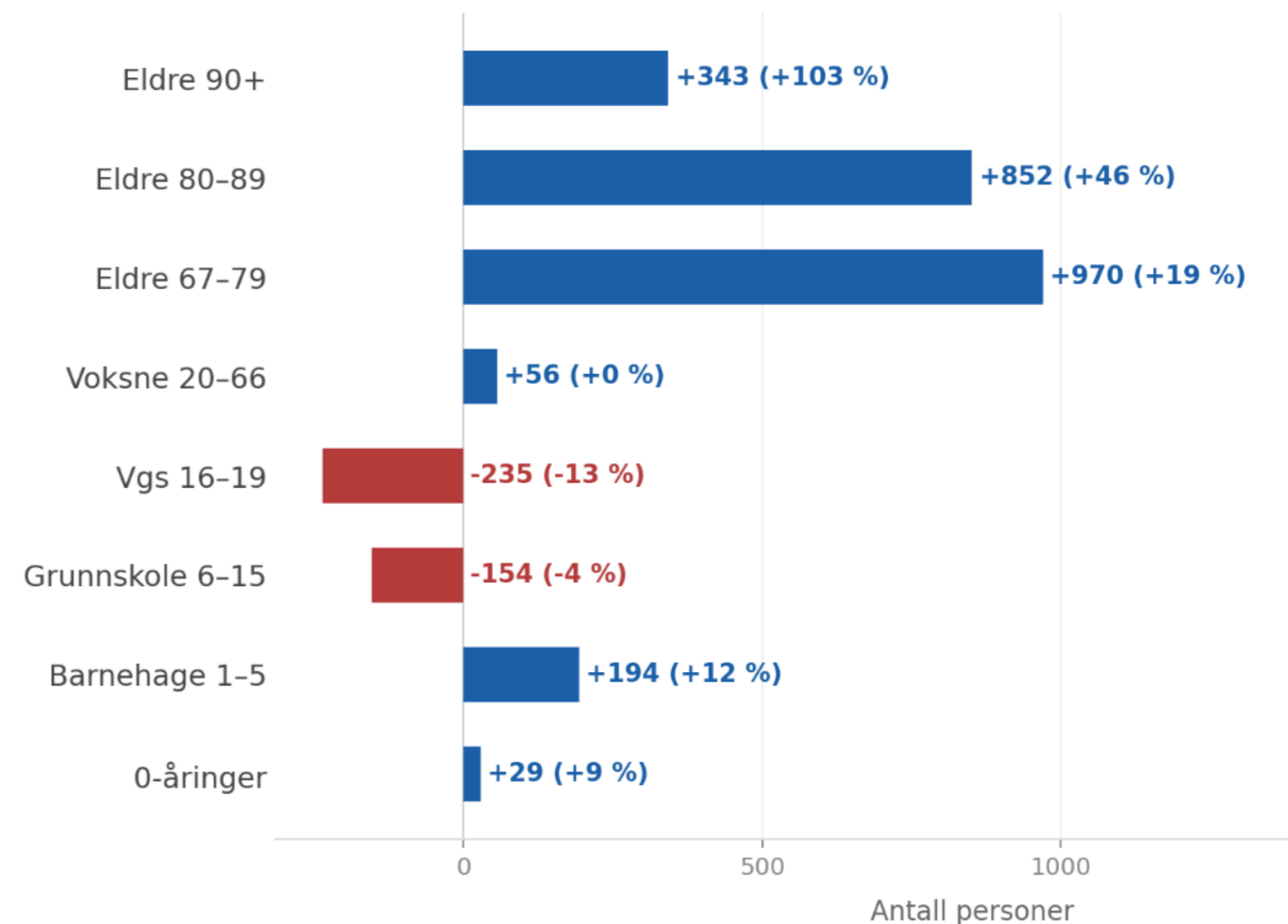


Demografi og utenforskap de viktigste driverne - kunnskap



- Flere eldre, færre barn og unge
- Stagnasjon i yrkesaktiv befolkning
- Økende press på helse- og omsorgstjenester
- Mange står utenfor arbeid og utdanning
- Behov for forebygging og helhetlig innsats

Porsgrunn 2026-2040



Endring i antall innbyggere per aldersgruppe.
Absolutte tall og prosent.
SSBs middelalternativ



Økonomien i Porsgrunn relativt robust, men handlingsrommet snevres inn

- Positive økonomiske resultater og styrkede disposisjonsfond
- Demografi viktigste langsiktige premiss
- Store investerings- og vedlikeholdsbehov
- Rente- og kostnadsusikkerhet
- Strammere nasjonale rammer framover
- **Tenke langt, handle nå**



Fire overordnede satsinger følger av utfordringer og rammer



PORSGRUNN KOMMUNE

- Fortsatt **omstilling** i møte med demografiske endringer
- Forebygging og reduksjon av **utenforskap**
- Håndtering av **vedlikeholdsbehov**
- Styrket **styring, ledelse og gjennomføringsevne**



PORSGRUNN KOMMUNE



Strategidokument 2027-2030

Sammen om Porsgrunn

Tydelige valg og videre politisk prosess

- Behov for tydelige **prioriteringer**
- Bedre **samhandling** på tvers
- Mer **kunnskapsbaserte** beslutninger
- Strategidokumentet er **premiss** for høstens arbeid
- Videre behandling i handlings- og økonomiplan med budsjett

