



**Notat**

Til ordfører

Fra kommunedirektør

## Tilleggsnotat til kommunedirektørens forslag til Økonomi og handlingsplan 2025-2028

Kommunedirektøren fremmer følgende vedtakspunkter i tillegg til allerede foreslåtte innstilling til saken:

- Økonomi og handlingsplan 2025-2028, inkludert årsbudsjett og økonomiplan, vedtas i samsvar med forskriftsmessige oversikter i kommunedirektørens forslag til Økonomi- og handlingsplan 2025-2028, med de endringer som følger av dette notatet.
- a) Frie inntekter (skatt og rammetilskudd) øker som tabellen viser (i mill. kr):

	2025	2026	2027	2028
Skatt	2 945 800	3 044 000	3 029 400	3 060 600
Rammetilskudd	1 905 100	1 859 500	1 874 000	1 900 000
Sum endring	52 000	52 600	53 000	53 600

b) Overordnet område økes med 8,3 mill. kroner i 2025 til omstillingstiltak og med økt eiertilskudd til Follo Brannvesen, og med 3,3 mill. kroner i perioden 2026-2028.

c) Eiendel 10200 Innovasjonssenteret Nordre Follo Rådhus utgår og investeringsbudsjettet reduseres med brutto 39,5 mill. kroner. Finansutgifter reduseres som i tabellen under.

### Saksfremstilling:

#### Økning frie inntekter:

Regjeringen foreslo 1.11.2024 i Prop. 1 S Tillegg 1 (2024-2025) for budsjettåret 2025 – Endring av Prop. 1 S («024-2025) Statsbudsjettet 2025 under Kommunal- og distriktsdepartementet og Digitaliserings- og forvaltningsdepartementet (økte bevilgninger til kommuner, fylkeskommuner og statsforvaltere) økt innbyggertilskudd til kommunesektoren på 5 mrd. kroner. Dette gir Nordre Follo kommune om lag 49,5 mill. kroner i økt rammetilskudd i 2025.

I tillegg ble det også foreslått å rette opp en feil i Statsbudsjettet om bevilgninger av rammetilskudd til kommunene. Det ble i statsbudsjettet for 2024 lagt til grunn at en reduksjon i stønadperioden for kontantstøtte fra 1.8.2024 ville føre til økt etterspørsel etter barnehageplass. Ved en feil var det ikke lagt inn helårsvirkningen av dette i statsbudsjettet for 2025. Dette er nå korrigert, og det er lagt inn 198,1 mill. kroner i økt rammetilskudd for 2025 som fordeles etter delkostnadsnøkkelen for barnehager. Dette gir Nordre Follo kommune et økt rammetilskudd fra 2025 med ca 2,5 mill. kroner.

### Økt tilskudd til Follo Brannvesen IKS:

Representantskapet i Follo Brannvesen IKS skal i møte 14.11.2024 behandle endelig budsjett for 2025 og økonomiplan for 2025-2028. Under forutsetning av at vedtaket blir som styrets innstilling, så vil dette bety et økt tilskudd for Nordre Follo kommune i 2025 på om lag 3,3 mill. kroner ut over foreslått økonomi- og handlingsplan for 2025-2028.

### Omstillingsmidler 2025:

Som en del av vår strategi for å sikre en effektiv omstilling i den krevende prosessen som kommunen skal igjennom, foreslår kommunedirektøren å sette av 5 mill. kroner til ulike omstillingstiltak i 2025.

Dette beløpet vil fungere som en buffer for å håndtere eventuelle uforutsette utfordringer som kan oppstå i løpet av prosessen. Spesielt vil dette være viktig for å dekke kostnader knyttet til nedbemanning i stabene, som på grunn av nødvendige formelle prosesser ikke vil få helårsvirkning i 2025.

Ved å ha denne bufferen på plass, kan vi sikre en mer smidig og kontrollert prosess.

Som følge av endringstiltakene endres rammen til Overordnet område og finanskostnader slik:

Overordnet område	2025	2026	2027	2028
Follo Brannvesen IKS	3 300	3 300	3 300	3 300
Omstillingsmidler	5 000			
Renter (eiendel 10200)		- 1 428	-1 235	-1 195
Avdrag (eiendel 10200)		-1 264	-1 264	-1 264
<b>Sum endring</b>	<b>8 300</b>	<b>608</b>	<b>801</b>	<b>841</b>

### **Omstillingsbehov i perioden**

I kommunedirektørens forslag til ØHP er det lagt til grunn følgende utvikling i netto driftsresultat:

	2025	2026	2027	2028
Netto resultat i prosent	-1,1 %	0,2 %	1 %	2 %
Netto resultat i kroner	71 172	- 12 250	- 62 195	- 122 693

For å oppnå dette resultatet var det i planperioden lagt til grunn et omstillingsbehov på om lag 360 mill. kroner inkludert merforbruket i 2025. Regjeringens økte bevilgninger til kommunesektoren fra 2025, og forslagene over gir en positiv effekt på 43,7 mill. kroner i 2025 og om lag 52 mill. kroner fra 2026.

	2025	2026	2027	2028
Endring skatt/rammetilskudd	- 52 000	- 52 600	- 53 000	- 53 600
Endringer finans, tilskudd Follo Brannvesen, omstilling	8 300	608	801	841
Netto endring pr år i perioden	- 43 700	- 51 992	- 52 199	- 52 759
Økning netto driftsresultat etter økte inntekter – uten redusering av omstillingsbehov	27 472	- 64 242	- 114 394	- 175 452

Kommunedirektøren vurderer det slik at det er mest hensiktsmessig å benytte det økte handlingsrommet til å gi organisasjonen bedre rom for omstillingsarbeidet, og anbefaler derfor at netto driftsresultat i perioden beholdes som foreslått i kommunedirektørens forslag til ØHP 2025-2028.

Dette betyr at de økte frie inntektene foreslås benyttet til å redusere omstillingsbehovet i perioden slik tabellen under viser:

	<b>Merforbruk 2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>Samlet omstilling inkl. merforbruk i 2025</b>
Omstillingsbehov i kommunedirektørens forslag (akkumulerte tall fra 2026-2028)	71 172	- 120 000	- 220 000	- 290 000	- 361 172
Netto økte inntekter	- 43 700	- 51 992	- 52 199	- 52 759	
Redusert omstillingsbehov (akkumulerte tall fra 2026-2028)	27 472	- 68 008	- 167 801	- 237 241	- 264 713
Netto driftsresultat med redusert omstilling	27 742	- 12 250	- 62 195	- 122 693	

Samlet omstillingsbehov inkludert budsjettert merforbruket i 2025 vil med dette utgjøre om lag 265 mill. kroner.

Dersom budsjettforhandlingene på Stortinget gir endringer for kommunen av et visst omfang, vil kommunedirektøren komme tilbake til dette enten med et nytt tilleggsnotat i forkant av kommunestyrets behandling av ØHP i desember 2024, eller til første KST-møte i 2025.