

Saksdokument

Budsjett 2025 - Økonomiplan 2025-2028 - Nittedal kommune

Arkivsak: 24/13381-1

Arkivkode:

Saksbehandler: Eirik O. Baugen

Saksgang

Møtedato

Eldrerådet 2023-2027	05.11.2024
Rådet for personer med funksjonsnedsettelse 2023-2027	05.11.2024
Barn og unges kommunestyre 2023-2027	05.11.2024
Ungdomsrådet 2023-2027	06.11.2024
Hovedutvalg for oppvekst og velferd 2023-2027	11.11.2024
Hovedutvalg for plan og miljø 2023-2027	14.11.2024
Administrasjonsutvalget	02.12.2024
Formannskapet 2023-2027	02.12.2024
Kommunestyret 2023-2027	16.12.2024

Sammendrag

Økonomiplanen beskriver kommunens økonomiske utvikling over en fireårsperiode, hvor første år i planperioden fungerer som årsbudsjett med bindende virkning. Økonomiplanen gir retningslinjer for hvilke tiltak som kan realiseres i planperioden og når de kan gjennomføres.

For budsjettåret 2025 har Nittedal kommune en total utgiftsramme på 2,4 milliarder kroner. Sektorbudsjettene for 2025 er kompensert for lønns- og prisstigning i tråd med forutsetningene i statsbudsjettet, og statlige satsinger er innarbeidet i budsjettforslaget, hvor de største endringene er redusert foreldrebetaling i barnehage og SFO. Grunnet den krevende økonomiske situasjonen er kun ett nytt utgiftstiltak inkludert i budsjettet for neste år, dette er en økning på 6 millioner kroner til økonomisk sosialhjelp.

Selv om kommunen får økte midler gjennom skatt og rammetilskudd, dekker dette ikke de stigende kostnadene knyttet til blant annet renteutgifter, pensjon og tilrettelagte tjenester. Økende omfang av individuelle rettigheter, særlig innen pleie og omsorg, presser budsjettet ytterligere og krever en strengere vurdering av tjenestetilbudet.

Kostnadene knyttet til pensjon og finans (renter og avdrag) forventes å stige mer enn den kommunale deflatoren (lønns- og prisstigning) neste år. Budsjettet for 2025 inkluderer også et foreslått uttak på 25 millioner kroner fra disposisjonsfondet, og netto driftsresultat er budsjettert til -36,6 millioner kroner. Bruk av disposisjonsfond for å dekke underskudd kan ikke videreføres på sikt og lederdrevet omstilling er igangsatt for å bedre den økonomiske situasjonen.

Nittedal kommune står overfor betydelige økonomiske utfordringer med et mål om å oppnå et driftsresultat på 2,5 %, tilsvarende 62,5 millioner kroner. For å balansere inntekter og utgifter må driften effektiviseres, og tjenestenivået justeres ned. Tiltakene i budsjettet er derfor rettet mot kostnadsreduksjoner og effektiviseringer i ulike sektorer, og kommunen vil følge opp gjennom regelmessig rapportering.

I den kommende økonomiplanen er det foreslått investeringer på nærmere én milliard kroner, inkludert selvkostprosjekter for vann og avløp. Disse investeringene vil føre til en betydelig økning i kommunens finansutgifter. De største prosjektene er VA på langs og bygging av omsorgsboliger på Døli, som er budsjettert til 400 millioner kroner. VA på langs skal ferdigstilles i 2026 og omsorgsboligene på Døli er i prosjekteringsfasen med planlagt byggestart i 2026.

Budsjett- og økonomiplan for 2025-2028 følger som eget vedlegg. God lesning!

Kommunedirektørens innstilling

Budsjettvedtak

1. Forslag til driftsbudsjett vedtas slik det fremgår av Vedlegg - Forskriftsrapporter Økonomiplan: **Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd**, hvor år 1 er årsbudsjett 2025, herunder mål og premisser for bevilgningene.
2. Driftsrammene for hver sektor vedtas slik det fremgår av Vedlegg - Forskriftsrapporter Økonomiplan: **Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd**.
3. Kommunedirektøren gis fullmakt til å avsette til og bruke av bundne fond og finansinntekter og -utgifter i sektorenes budsjetter.
4. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fordele virkninger av lønnsoppgjøret fra sentral post til sektorene.
5. Forslag til investeringsbudsjett vedtas slik det fremgår av Vedlegg - Forskriftsrapporter Økonomiplan: **Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd** og **Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd**. År 1 er årsbudsjett 2025, herunder mål og premisser for bevilgningene.
6. Kommunedirektøren legger frem sak tidlig i 2025 dersom det blir vesentlige endringer som følge av budsjettbehandlingen i Stortinget.
7. Kommunedirektøren får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet 2025 i Økonomiplan 2025 – 2028.
8. Kommunedirektøren får fullmakt til å innarbeid budsjettmessige effekter av vedtak om bosettinger av flyktninger.

Låneopptak og avdrag

1. Rammen for opptak av lån til investeringer settes til 230 185 000 kroner i 2025.

2. Kommunedirektøren delegeres fullmakt til å ta opp lån og godta rentebetingelser og øvrige betingelser for nye lån, refinansiere og restrukturere låneporteføljen, samt undertegne lånedokumenter.
3. Avdrag på lån til investeringer fastsettes til 90 000 000 kroner.
4. Nittedal kommune opptar «Startlån» i Husbanken til videre utlån i 2025 med 70 000 000 kroner. Enhet for bolig og tilflytting gis fullmakt til å forskuttere tildeling til startlånskunder med inntil 35 000 000 kroner før Husbankens lånetilsagn er mottatt.

Skattesatser

1. Ved beregning av skatt for forskuddspliktige for 2025 legges til grunn skattøre på 12,75 prosent, eller den høyeste sats Stortinget fastsetter.
2. Formuesskatt for forskuddspliktige 2025 beregnes etter den høyeste sats Stortinget fastsetter.

Eiendomsskatt

1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal det skrives ut eiendomsskatt for skatteåret 2025 etter følgende utskrivningsalternativ: §3 f) Faste eiendommer i klart avgrenset område som helt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang og på næringseiendom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum.
2. Eiendomsskatteområdet for områder som er helt eller delvis utbygd på byvis og hvor slik utbygging er i gang avgrenses som vedtatt av kommunestyret i KST-sak 92/14, det vil si til områder utenfor markagrensa.
3. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 12 og 13 velger kommunestyret å ha differensierte eiendomsskattesatser. Skattesats for bolig- og fritidseiendom settes til 2,1 promille og generell skattesats settes til 2,5 promille.
4. I medhold av eiendomsskatteloven § 11 fastsettes et bunnfradrag på kr 1 300 000,- av eiendomsskattetaksten for boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet.
5. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 bokstav a fritas eiendommer som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten for eiendomsskatt. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 bokstav b fritas eiendommer som har historisk verdi for eiendomsskatt. Det vises til egen sak om hvilke konkrete eiendommer som skal fritas etter § 7 bokstav a og b.
6. Kommunestyret, i medhold av eiendomsskatteloven § 25, fastsetter at eiendomsskatten betales i tre terminer.
7. I medhold av eiendomsskatteloven § 8 C-1 benytter kommunen formuesgrunnlag fra skatteetaten ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt for boligeiendommer der dette er beregnet. For øvrig benytter kommunen eiendomsskattevedtekter og retningslinjer som vedtatt av kommunestyret i KST-sak 84/14.

Vedtatte økonomiske handlingsregler

1. Netto driftsresultat 2,5 %
2. Disposisjonsfond 8 %
3. Gjeldsgrad 75 %,

Betalingssatser

1. Nittedal kommune legger til grunn en generell prisstigning på 4,1 prosent (statens anslag for pris- og lønnsvekst for 2025) i kommunens gebyrer og avgifter med virkning fra 1.1.2025.
2. Prisjustering vedtas i henhold til vedlagte gebyrliste og gjøres gjeldende fra 1.1.2025 hvis ikke annet er bestemt. Kommunedirektøren delegeres fullmakt til å endre til de til enhver tid gjeldende satser i henhold til «Forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk mv.» og «Forskrift om registrerings- og bevillingsordning for tobakksvarer mv.»
3. Kommunedirektøren delegeres fullmakt til å endre utgiftstak for minstesatser innenfor helse og omsorgstjenester justeres i tråd med rundskriv fra Helse- og omsorgsdepartementet.
4. Regjeringen har foreslått å redusere merverdiavgiftssatsen på vann og avløp fra 25 til 15 prosent fra 1. mai. Kommunedirektøren gis fullmakt til å justere aktuelle priser med denne endringen i henhold til Stortingets vedtak i desember.
5. Endring av forskrift om gebyrregulativ for plan, byggesak og geodata (gjelder miljø og samfunnsutvikling), Nittedal kommune, Viken (FOR-2020-12-14-3303), vedtas i henhold til "Vedlegg - Gebyrforskrift for sektor for miljø og samfunnsutvikling".
6. Prisjustering vedtas i henhold til "Vedlegg- Priser og avgifter for gravplasser og gravferd, Nittedal kirkelige fellesråd" og gjøres gjeldende fra 1.1.2025 hvis ikke annet er bestemt.

Kommunedirektør i Nittedal

Adelheid Buschmann Kristiansen

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevet signatur.

Vedlegg

1. Budsjett 2025 og økonomiplan 2025-2028 Nittedal kommune
(Budsjettdokumentet inneholder egne vedlegg)

Øvrige dokumenter

1. Skriv inn vedlegg eller slett punktet

Øvrige dokumenter kan bestilles fra politisk sekretariat
politisk.sekretariat@nittedal.kommune.no