



Kommunestyret 9/10-2024

Presentasjon av HP-ØP 2025-28 med budsjett 2025



Viktigste målet:

Sikre fortsatt gode tjenester til innbyggerne i Risør kommune.



Et realistisk budsjett



Et budsjett som kommer
noenlunde intakt gjennom
politisk behandling



Budsjettet må utfordre, men
må også ta hensyn til det
politiske mulighetsrommet
(jfr. utredningsinstruksen)



Et realistisk budsjett



Et budsjett som kommer
noenlunde intakt gjennom
politisk behandling



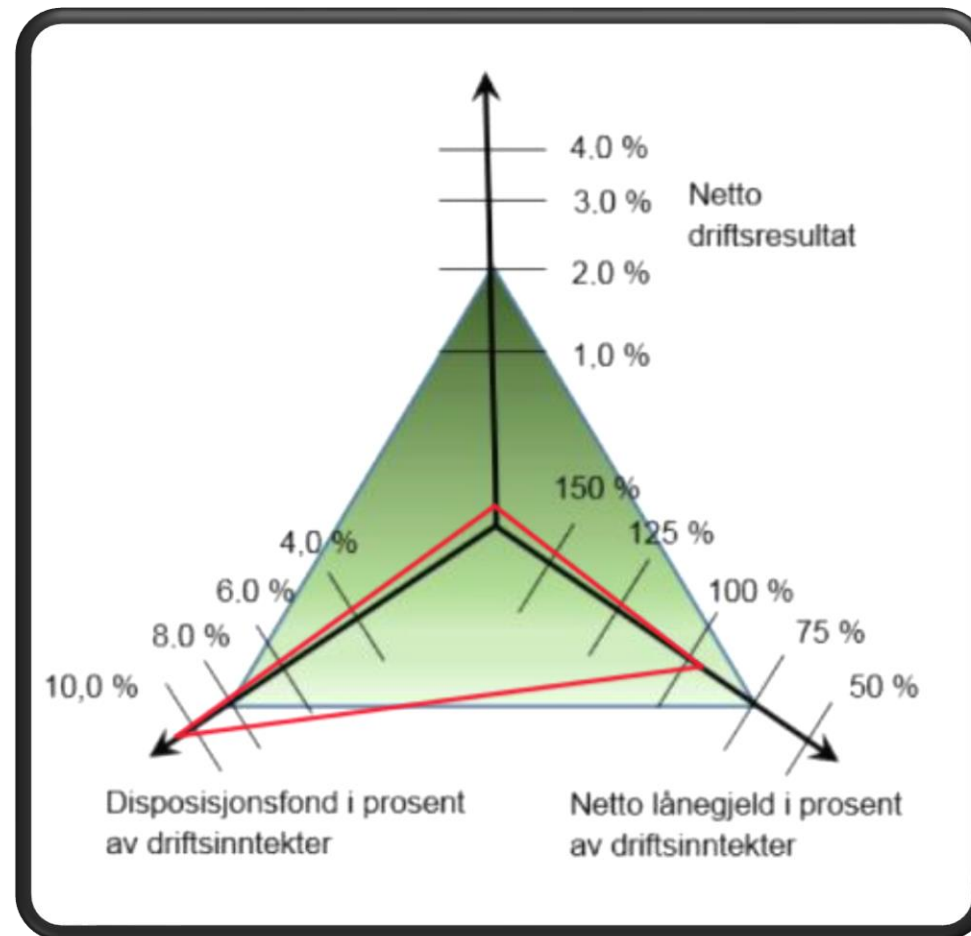
Budsjettet må utføres
må også ta hensyn til
politiske muligheter
(jfr. utredningsinstruks)



RISØR KOMMUNE

Prosjekt bærekraft 25

Handlingsprogram og økonomiplan 2025-28 med budsjett 2025



Utgangspunktet – finans og prisvekst

Norges Bank skal holde inflasjonen lav og stabil for å gi økonomisk forutsigbarhet til alle.

Styringsrenten →

4,5%

Publisert 19. september 2024

Styringsrenten er det viktigste verktøyet Norges Bank har for å styre inflasjonen. Neste beslutning om styringsrenten vil bli publisert 7. november 2024.

Inflasjon (KPI)

2,6%

Siste 12 mnd

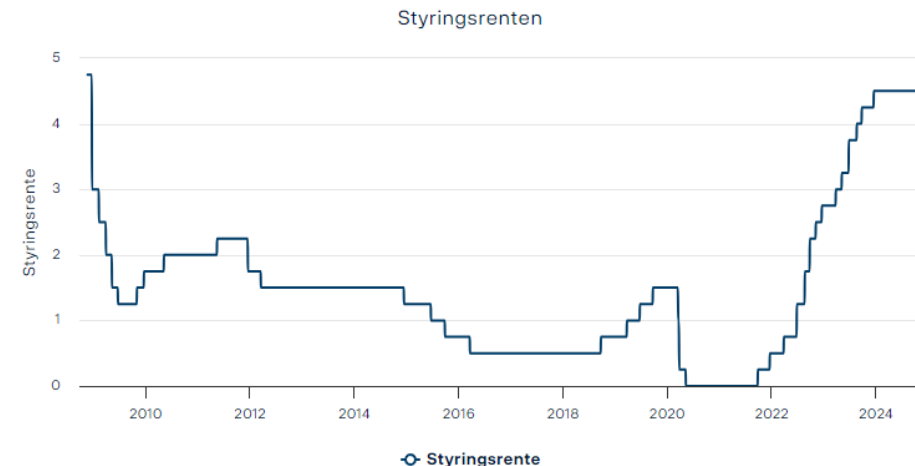
Konsumprisindeksen (KPI) viser prisutviklingen for en samling vanlige varer og tjenester. Vi måler inflasjon som veksten i KPI. Inflasjonsmålet er 2%.

Kronekursen

Analytiker: Svakere krone kan gi renteheving før jul

– Alt dreier seg om kronekursen, sier Tor Vollaløkken.

Styringsrenten i prosent





Tidslinje:

Sammenbruddet – hva skjer?

Sammenbruddet
Veien til dit ingen ville



- Fra **2025** øker presset på de kommunal omsorgstjeneste kraftig. Det blir langt flere eldre som har behov for helse og omsorgstjenester, men kommunesektorene har ikke klart å rigge seg i forhold til dette.
- Frem mot **2030** blir det tydelig at svært mange kommuner er ikke forberedte på eldrebølgen og ikke har en troverdig plan for hvordan dette skal håndteres – «omsorgsskandalene» i media står i kø. Helse og omsorgstjenesten i kommunesektoren får etter hvert svært dårlig rykte og få med helsefaglig utdanning søker seg dit. De vil heller jobbe på sykehus da dette har høyere status og mindre stressende arbeidsmiljø. Det politiske presset på at «noe må gjøres» øker betraktelig.
- I **2030** meldes kommune nr 100 inn i ROBEK. Kjentetegnet er kommuner med fallende folketall, kraftig økning i antall eldre, få unge og høy kommunegjeld.
- Konflikten mellom by og landkommuner eskalerer da distriktskommunene krever en større del av kommunekaka, mens de store bykommunen føler at distriktskommunene bare er en klump om foten. KS klarer ikke å stå i denne spagaten og i **2031** sprekker KS og deler seg opp i Norges Bykommuneforbund og Norges Herredsforbund.
- I **2031** overføres grunnskolen til fylkeskommunen som et ledd i å sikre innbyggernes rettigheter på kvalitativt god opplæring og et helhetlig utdanningsløp da kommunen har vært mer opptatt av nærscole enn kvalitet i utdanningen



Utgangspunktet – statlig styring/forskrifter

Byråkratisering



På grunn av nedskjæringer ser vi oss nødt til å si opp SVEIN

Daglig strev

- Hardere prioritering, færre mål og gode intensjoner
- Kreativ destruksjon, legg ned aktiviteter for å gi plass til nye
- Omgjøre byråkrati til tjenestekvalitet
- Handlingsrom og handlingsevne i kommunen og virksomheter
- Utnyttelse av digitalisering og kunstig intelligens

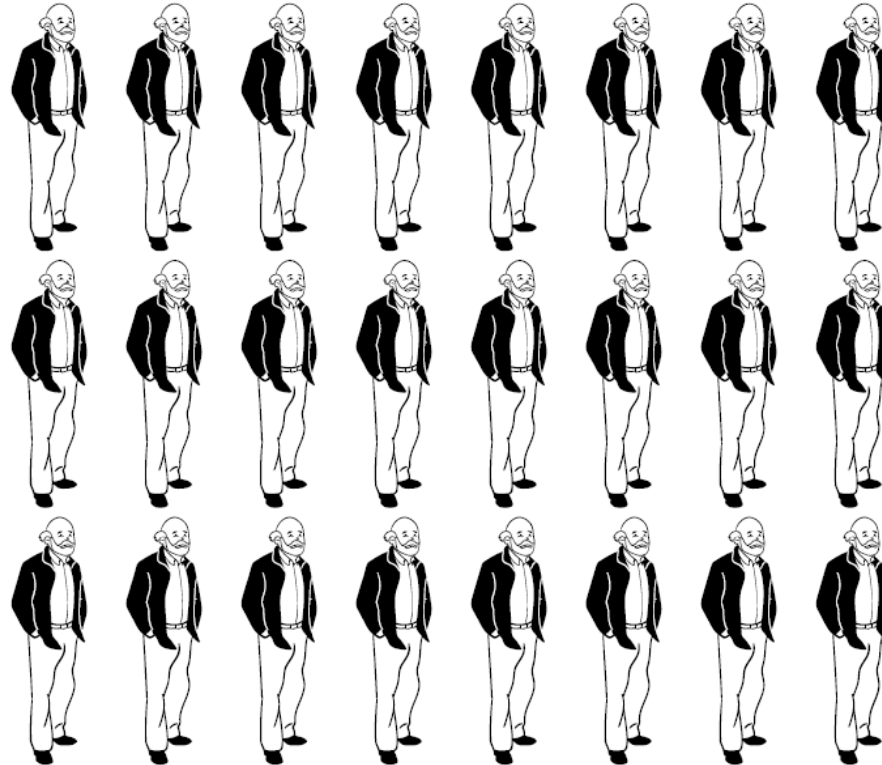
Utgangspunktet - demografiutvikling

Norges befolkning vokser med 600 000 frem mot 2050, men...

For **hver ekstra person** vi får i yrkesaktiv alder (20 – 66 år)...

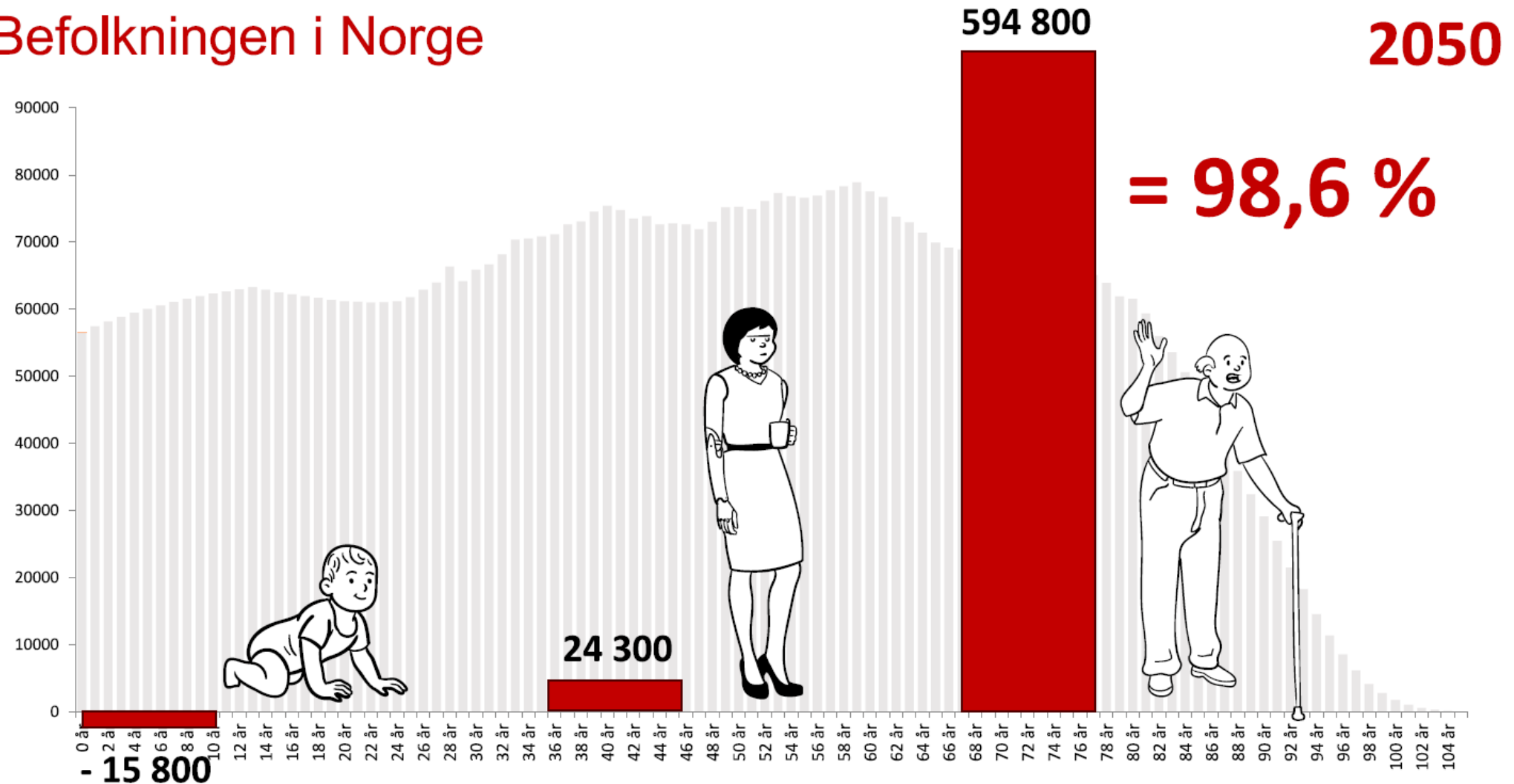


...får vi **24 seniorer** (67 år og eldre)



Utgangspunktet - eldrebølgen

Befolkningen i Norge



Utgangspunktet - forsørgerbyrden

I dag:



3,8

I yrkesaktiv
alder per
person 67+



(Risør 2,4)

2050:



2,3

I yrkesaktiv
alder per
person 67+

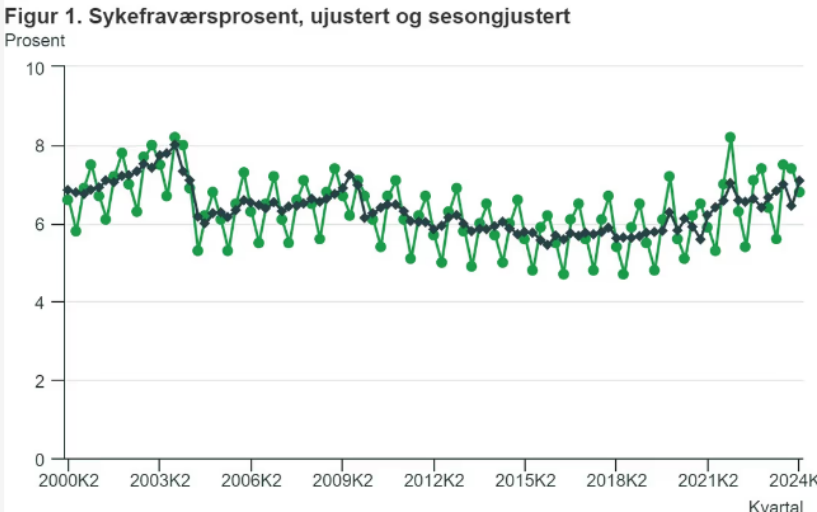


(Risør 1,7)

Utgangspunktet - sykefravær

NYHETER | PUBLISERT 05.09.2024

Høyeste fraværstall på 15 år: Nesten 10 prosent sykefravær i helse- og sosialtjenester



Enhet aggregert	Sykefraværprosent								Sykefraværprosent Total	Mål 2024 Totalt
	2024-01	2024-02	2024-03	2024-04	2024-05	2024-06	2024-07	2024-08		
5 Total	11,91%	12,56%	11,79%	11,32%	10,50%	10,06%	8,17%	8,04%	10,50%	8,7
100 - Sektor Interne tjenester og Kommunedirektor	12,14%	9,64%	7,64%	6,17%	13,33%	7,54%	0,92%	3,19%	7,45%	4,5
200 - Sektor samfunnsutvikling	6,14%	7,94%	9,09%	8,17%	5,55%	6,76%	3,68%	4,77%	6,44%	6,5
300 - Sektor helse og omsorg	12,89%	13,40%	13,67%	13,41%	12,36%	11,39%	11,39%	10,68%	12,37%	10,0
400 - Sektor skole og barnehage	13,16%	13,78%	10,68%	10,24%	9,89%	9,89%	6,19%	6,21%	9,96%	8,1

Legemeldt sykefravær hos kommuneansatte i 2023

Søk

Side 1 av 24

Kommune	Prosent	Ordførers parti
Flakstad	12	Andre
Osen	11	Andre
Karlsøy	11	Ap
Hitra	11	Ap
Røst	11	Andre
Loppa	11	SV
Kautokeino	10	Andre
Frosta	10	H
Øystre Slidre	10	Ap
Meløy	10	Ap
Risør	10	H
Lavangen	10	Ap
Bø	10	H
Dyrøy	10	Sp
Karasjok	10	Ap

Problemene må løses for å håndtere utfordringen...

Flere inn:

- Føde flere barn
- Innvandrere

Ta vare på de vi har:

- Oppvekstvilkår
- Fullføre utdanning
- Læringsplasser
- Norsk-opplæring

Redusere frafall:

- Senke sykefraværet
- Fokus på arbeidsmiljø

Øke inkluderingen:

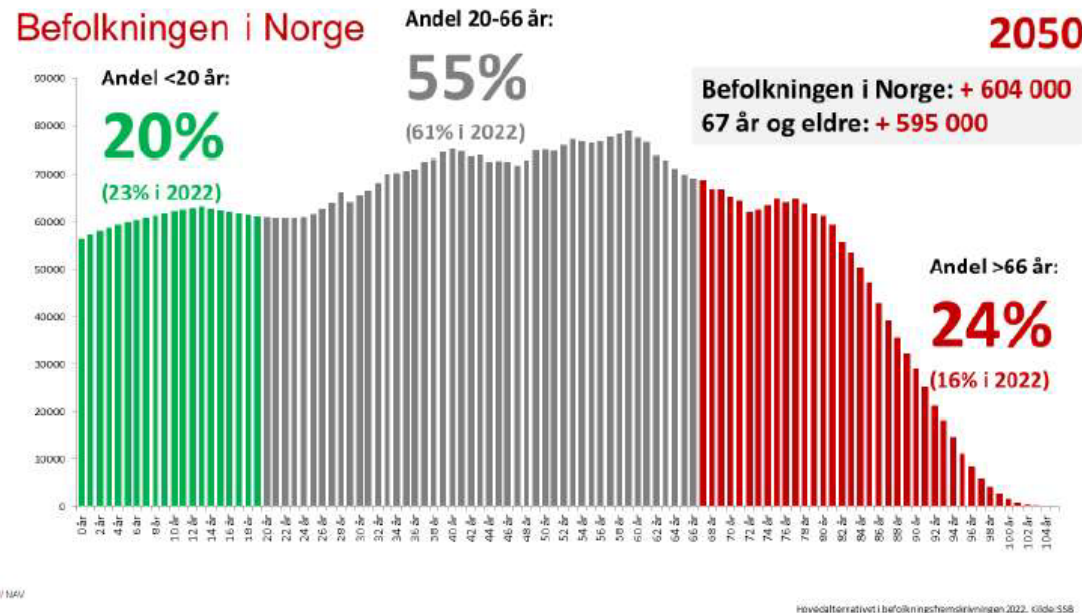
- Mer tverrsektorielt samarbeid
- Mindre diskriminering/senke krav
- Utdanning i tråd med behov
- Mer fleksibelt arbeidsliv

Utnytte dagens arbeidskraft:

- Fra deltid til heltid
- Se på oppgavefordeling

Forlenge arbeidslivet:

- Utsette avgangsalder
- Ta vare på seniorer
- Hindre aldersdiskriminering



A close-up photograph of a human hand gently holding a small, green, leafy tree. The tree's trunk is a stack of several silver coins. The coins are resting on a dark, textured surface that looks like soil. The background is a soft, out-of-focus green, suggesting foliage. The lighting is natural and soft, highlighting the textures of the hand, the tree, and the coins.

Ikke et budsjett for 2025, men en **økonomiplan** for fremtiden.

- Vi er ansvarlige for å **sikre fortsatt gode tjenester** – **Generasjonsprinsippet**
- Tiltakene vi iverksetter skal utvikle kommunen for å være **attraktive for barnefamilier og unge**
- Ivareta og bedre **klima og natur** i alt vi gjør

Prosessplan HP-ØP 2025-28

[illegible]

Finansielle nøkkeltall

- Tabellen under viser sentrale finansielle nøkkeltall for Risør kommune hentet fra KOSTRA.

Sentrale finansielle nøkkeltall. I prosent av brutto driftsinntekter. Kilde: KOSTRA

	Risør			K-gr. 1	Landet
	2021	2022	2023	2022	2022
Brutto driftsresultat	2,8	-0,8	-4,1	-0,6	0,3
Netto driftsresultat	2,8	-0,2	-3,3	-0,8	0,8
Finansutgifter	4,8	4,2	4,1	5,3	4,8
Disposisjonsfond	12,9	12,6	9,7	10,4	13,4
Netto lånegjeld	100,7	94,6	90,6	94,3	89,1

Det er klare sammenhenger mellom de ulike nøkkeltallene. Dersom kommunen klarer å forholde seg til et gitt mål på netto driftsresultat, vil dette gi muligheter for å nå målet om en økonomisk buffer i form av et gitt nivå på disposisjonsfondet. Nivået på finansutgifter og lånebelastning (netto lånegjeld) er også tett knyttet sammen. Dersom kommunen klarer å holde nede nivået på lånegjelden, vil også rente og avdragsbelastningen (finansutgifter) bli lavere.

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Risør kommune 2023

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Risør kommune 2023. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

	Beregnet utgiftsbehov 2023	Netto driftsutgifter 2023			Mer-/mindreforbruk 2023 sammenlignet med		
		Risør kommune	Lands- gjennomsnitt	Risør "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	0,7233	8 702	11 006	7 961	-15,7	5,1	6,6
Administrasjon	1,0484	6 709	5 804	6 085	6,2	4,3	5,0
Landbruk	0,6636	145	140	93	0,0	0,4	0,4
Grunnskole	0,9330	17 186	17 455	16 286	-1,8	6,1	8,6
Pleie og omsorg	1,3019	35 328	26 108	33 989	62,9	9,1	12,4
Kommunehelse	1,1245	4 320	4 712	5 299	-2,7	-6,7	-6,1
Barnevern	0,9342	2 633	2 925	2 732	-2,0	-0,7	-0,2
Sosialtjeneste	1,0380	5 413	3 782	3 926	11,1	10,1	10,7
Sum	1,0526				58,0	27,7	37,2

- Våre beregninger viser at Risør kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 58,0 mill. kr i 2023. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 27,7 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et inntektsnivå på 98 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 9,5 mill. kr), har vi beregnet et samlet inntektsjustert *merforbruk* på 37,2 mill. kr (=27,7+9,5).

Analyse av ressursbruk på andre utvalgte områder 2023

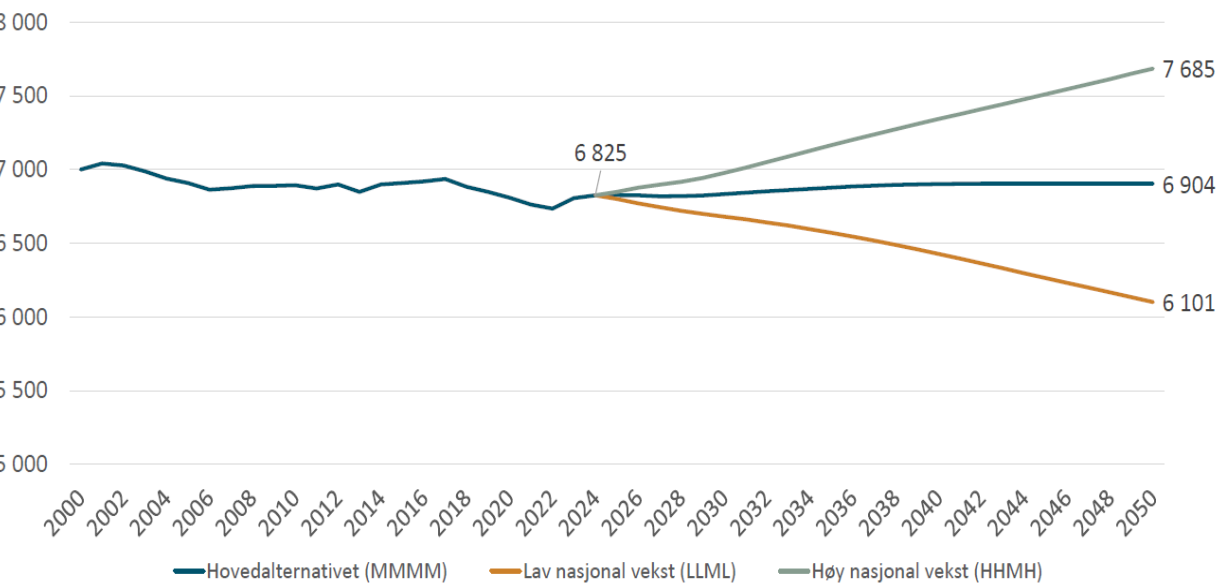
- Vi har også utarbeidet en analyse som illustrerer kommunens ressursbruk på utvalgte områder som ikke inngår i inntektssystemet. I vurderingen av utgiftsnivået for de aktuelle områdene har vi tatt høyde for kommunens samlede beregnede utgiftsbehov.
- Analysen viser at Risør kommune på de utvalgte områdene, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 8,1 mill. kr i 2023. Dersom vi justerer for kommunens samlede utgiftsbehov (ca. 5 prosent over landsgjennomsnittet), viser beregningen et samlet merforbruk på 5,3 mill. kr.

Ressursbruk på utvalgte områder utenfor inntektssystemet. Risør kommune 2023. Kilde: KOSTRA, beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter 2023 (i kr per innb.)			Mer-/mindreforbruk 2023 (mill. kr) sammenlignet med	
	Risør kommune	Lands-gjennomsnitt	Risør «normert nivå»	Lands-gjennomsnittet	«Normert nivå»
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø	1 310	1 237	1 302	0,5	0,1
Kultur	3 722	3 308	3 482	2,8	1,6
Kirke	973	673	709	2,0	1,8
Samferdsel	1 475	1 405	1 479	0,5	0,0
Brann og ulykkesvern	1 442	1 109	1 168	2,3	1,9
Sum				8,1	5,3

Demografi

Befolkningsframskrivinger 2024-2050



Befolkningsframskrivinger 2024-2050. Alternativ L, M og H fra SSB. Historisk utvikling 2000-2024. Risør kommune. Kilde: SSB

Befolkningsframskrivinger, Risør kommune 2024-2028. SSB alt. M. Kilde: SSB

	2024	2025	2026	2027	2028
0-5 år	324	323	328	331	337
6-15 år	700	695	670	658	632
16-66 år	4 168	4 121	4 117	4 096	4 091
67-79 år	1 208	1 245	1 247	1 228	1 210
80-89 år	340	366	389	435	482
90 år og eldre	85	77	74	71	68
Sum	6 825	6 827	6 825	6 819	6 820
0-66 år	5 192	5 139	5 115	5 085	5 060
67 år og eldre	1 633	1 688	1 710	1 734	1 760

Befolkningsframskrivinger 2024-2050. Alternativ L, M og H fra SSB. Risør kommune. Kilde: SSB

	2024	2040			% -endring 2024-2040		
		L	M	H	L	M	H
0-5 år	324	235	336	404	-27,5	3,7	24,7
6-15 år	700	493	622	736	-29,6	-11,1	5,1
16-66 år	4 168	3 714	3 856	4 020	-10,9	-7,5	-3,6
67-79 år	1 208	1 240	1 272	1 302	2,6	5,3	7,8
80-89 år	340	597	638	673	75,6	87,6	97,9
90 år og eldre	85	149	178	208	75,3	109,4	144,7
Sum	6 825	6 428	6 902	7 343	-5,8	1,1	7,6
0-66 år	5 192	4 442	4 814	5 160	-14,4	-7,3	-0,6
67 år og eldre	1 633	1 986	2 088	2 183	21,6	27,9	33,7

Økonomistatus 2024

Prognose 2024 ved utgangen av året		Beløp (1000)
Skatt og rammetilskudd		-2 131
Avvik Selvkostområdene VAR		0
Bruk/Avsetning disp.fond		0
Premieavvik og pensjon		4 700
Avsetninger		-3 685
Finanstransaksjoner		3 128
Budsjettavvik fellesområder		2 012
Budsjettavvik Sektorene		-28 760
Sektor Kommunedir & int.tj	550	
Sektor Samfunnsutvikling	14 760	
Sektor Helse og Omsorg	7 550	
Sektor Oppvekst	5 900	
Avvik mot opprinnelig budsjett (Mindreforbruk)		-26 748

Prognose disp fond		2 024
IB 1/1-24		71 749 902
Bud bruk 2024		-16 717 481
Bud avsatt 2024		15 000 000
Bud UB 31/12		70 032 421
Vedtatt bruk		-16 717 481
Merforbruk-24		-26 748 000
Strykning avsetn		15 000 000
Prognose UB 31/12		43 284 421

Skattesvikt 5,1 mill ?

- Svært krevende situasjon mot årsslutt.
 - Prognose NDR +/- 3% negativt.
 - Kontinuerlig fokus på innsparing i drift
 - Tærer på egenkapitalen
 - Svekker likviditeten

Nysaldering budsjett 2024???

Prosjekt Bærekraft-25

- Utfordringsbildet – redusere driftsnivået med inntil 40 mill fra 2023-nivå (25+15)
- Mål om å etablere en verktøykasse for å skape handlingsrom
 - Snu alle stein
 - Politisk – administrativt samarbeid
 - Bred involvering
 - Ansatte, ledere, tillitsvalgte og politikere
- Krevende arbeid som ikke tar slutt
 - Videreføres som en kontinuerlig prosess i administrasjon fremover

Handlingsplan – tiltak bærekraft-25

Tiltaksliste prosjekt Bærekraft 2025		2 025	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030
Tiltak nr.	Tiltaksnavn	Drift	Drift	Drift	Drift	Drift	Drift
100-1	Annonsering politiske møter	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
100-2	Strømming av politiske møter	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000	-120 000
100-3	Multimaskiner sektor interne tjenester	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
100-4	Kirkelig fellesråd	-340 000	-340 000	-340 000	-340 000	-340 000	-340 000
100-5	Reduksjon tilskudd politiske partier	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
200-1	Ny teknologi , renhold	0	-600 000	-1 200 000	-1 800 000	-1 800 000	-1 800 000
200-2	Oppsigelse av avtale med Lisand AS vedrørende Arbeidsparken	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
200-5	Reduksjon av dagbemanning ved brannstasjonen	-615 000	-1 230 000	-1 230 000	-1 230 000	-1 230 000	-1 230 000
200-6	Fordeling av strømforbruk på den enkelte enhet	-250 000	-300 000	-400 000	-500 000	-500 000	-500 000
300-1	Digitalisering og velferdsteknologi	-500 000	-500 000	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
300-2	Oppgaveforskyvning - Tørn	-800 000	-800 000	-1 200 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
300-3	Organisering og økonomistyring HAB	0					
300-4	Samlokalisering av legesenter	0	-900 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000	-1 200 000
400-1	Ressursfordelingsmodell skole	-400 000	-4 000 000	-5 300 000	-8 500 000	-8 500 000	-10 800 000
400-2	Kutte løpende opptak barnehage	-1 500 000	-4 200 000	-4 200 000	-4 200 000	-4 200 000	-4 200 000
500-4	Eiendomsskatt Alt 1	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
500-4	Eiendomsskatt Taksering	1 750 000	0	0	0	0	0
Sum tiltak som påvirker budsjetttrammene		-5 115 000	-15 330 000	-18 330 000	-22 630 000	-22 630 000	-24 930 000

På god vei mot mål...

Veien dekket med roser – fulle av torner..

Investeringsplan 2025-35

Investeringsplan 2025-28	2 025	2 026	2 027	2 028	2 029	2 030	2 031	2 032	2 033	2 034	2 035
	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto	INV bto
Biler og utstyr	2 000	3 300	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0
Hovedplan vann og avløp	8 000	8 600	4 500	4 500	0	0	0	0	0	0	0
Oppgradering kommunale veier	3 000	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Standardheving kommunale bygg	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Friluftsområder	1 120	1 125	4 500	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunale kaier og havn	3 000	1 000	0	2 400	0	0	0	0	0	0	0
Nærmiljø-, trafiksikkerhet	950	1 000	150	0	0	0	0	0	0	0	0
Utbygging/salg Rønningsåsen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Startlånsordningen Husbanken	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Velferdsteknologi/ Medisinsk utstyr	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Oppgradering Digitale kartgrunnlag	150	150	150	0	0	0	0	0	0	0	0
Samordnet legesenter - Frydenborg	9 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Robotisering renholdstjenester	500	500	500	500	500						
Frydendal kirke - Tilskudd maling innvendig	0	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dampskibsbrygga Oppgradering	800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ny ungdomsskole m/parkeringsløsning	0	0	0	5 000	112 000	169 000	0	0	0	0	0
Enkel oppgradering av svømmehallen	0	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum investeringer	64 020	56 975	45 300	52 900	148 000	204 500	35 500	35 500	35 500	35 500	65 500

➤ Nøkternt og nødvendig...

- Ny ungdomsskole i horisonten...
- Revidering av Hovedplan VA...

Investeringsplan 2025-28

Utvikling gjeld og kapitalkostnad	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Lånemasse 1/1	700 234 000	704 561 000	700 774 000	688 953 000	668 306 000	652 607 000	708 431 000	815 594 000
Av dette tilhører VAR	150 763 000	187 424 000	188 671 000	185 628 000	182 792 000	175 927 000	169 230 000	169 230 000
Avdrag forutsatt 30 år	29 563 000	29 707 000	29 581 000	29 187 000	28 499 000	27 976 000	29 837 000	33 409 000
Samlet avdrag selvkost	5 996 000	6 338 000	7 352 000	7 543 000	7 335 000	6 865 000	6 696 000	6 696 000
Rentesats estimert flytende	5,35 %	4,95 %	4,45 %	4,20 %	3,95 %	3,80 %	3,80 %	3,80 %
Rentebelastning inkl. VAR	27 741 000	26 798 000	24 870 000	23 538 000	22 700 000	22 683 000	24 848 000	30 993 000
Samlet rente selvkost	6 164 000	6 493 000	7 183 000	7 242 000	7 202 000	7 013 000	6 747 000	6 747 000
Renter eks. VAR	21 577 000	20 305 000	17 687 000	16 296 000	15 498 000	15 670 000	18 101 000	24 246 000
Avdrag eks. VAR	23 567 000	23 369 000	22 229 000	21 644 000	21 164 000	21 111 000	23 141 000	26 713 000
SUM virkning på driftsbudsjettet	45 144 000	43 674 000	39 916 000	37 940 000	36 662 000	36 781 000	41 242 000	50 959 001

Forutsetninger om kontroll på driftsbudsjettet på veien fremover..

Økonomisk oversikt drift - økonomiplan

Økonomisk oversikt drift - § 5-6	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Rammetilskudd	-265 440 000	-284 054 000	-310 703 000	-310 703 000	-310 703 000	-310 703 000
Inntekts- og formuesskatt	-216 648 000	-226 941 000	-224 341 000	-224 341 000	-224 341 000	-224 341 000
Eiendomsskatt	-29 648 000	-29 928 000	-33 100 000	-34 000 000	-34 900 000	-35 800 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-56 252 000	-56 525 000	-55 017 000	-50 450 000	-44 964 000	-41 005 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-83 425 000	-49 160 000	-47 882 000	-47 882 000	-47 882 000	-47 882 000
Brukerbetalinger	-19 374 000	-18 667 000	-17 440 000	-17 440 000	-17 440 000	-17 440 000
Salgs- og leieinntekter	-66 584 000	-72 914 000	-77 652 000	-79 477 000	-79 477 000	-79 477 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	-737 371 000	-738 189 000	-766 135 000	-764 293 000	-759 707 000	-756 648 000
Lønnsutgifter	396 487 000	385 967 000	405 172 000	402 825 000	401 565 000	401 075 000
Sosiale utgifter	82 800 000	100 305 000	107 966 000	109 642 000	109 634 000	109 485 000
Kjøp av varer og tjenester	206 999 000	183 911 000	187 773 000	181 858 000	181 458 000	181 358 000
Overføringer og tilskudd til andre	44 725 000	29 725 000	29 374 000	25 024 000	23 974 000	20 524 000
Avskrivninger	36 481 000	36 806 000	37 891 000	38 906 000	39 095 000	38 888 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	767 492 000	736 714 000	768 176 000	758 255 000	755 726 000	751 330 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	30 121 000	-1 475 000	2 041 000	-6 038 000	-3 981 000	-5 318 000
Renteinntekter	-15 836 000	-13 994 000	-13 773 000	-14 063 000	-13 922 000	-13 682 000
Utbytter	-17 779 000	-12 174 000	-18 950 000	-10 262 000	-10 262 000	-8 796 000
Renteutgifter	35 294 000	36 476 000	37 199 000	35 961 000	33 780 000	32 902 000
Avdrag på lån	28 640 000	29 563 000	29 707 000	29 581 000	29 187 000	28 499 000
NETTO FINANSUTGIFTER	30 319 000	39 871 000	34 183 000	41 217 000	38 783 000	38 923 000
Motpost avskrivninger	-36 481 000	-36 800 000	-37 891 000	-38 905 000	-39 096 000	-38 888 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	23 959 000	1 596 000	-1 667 000	-3 726 000	-4 294 000	-5 283 000
<i>NDR i % av driftsinntekter</i>	<i>-3,25 %</i>	<i>-0,22 %</i>	<i>0,22 %</i>	<i>0,49 %</i>	<i>0,57 %</i>	<i>0,70 %</i>
Avsetninger til bundne driftsfond	11 889 000	17 007 000	19 546 000	20 519 000	20 395 000	20 518 000
Bruk av bundne driftsfond	-18 938 000	-16 886 000	-19 278 000	-20 131 000	-20 255 000	-20 131 000
Avsetninger til disposisjonsfond	8 694 000	15 000 000	18 183 000	22 199 000	23 389 000	24 131 000
Bruk av disposisjonsfond	-25 603 000	-16 717 000	-16 784 000	-18 860 000	-19 235 000	-19 235 000
SUM DISPONERING/DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-23 958 000	-1 596 000	1 667 000	3 727 000	4 294 000	5 283 000

- Konsekvensjustering til 2025 nivå
 - Rett driftsnivå i sektorene?
 - Pris/lønnsvekst
 - Sykefravær
 - Finanskostnader
 - Inntektssystemendring
- Vesentlig elementer i kjent utvikling 2026-28
 - Utvikling flyktningtjenester
 - Utvikling helsetjenester
 - Grensejustering
 - Demografiutvikling
 - Investeringsplan
 - Renteutvikling

Rammeutvikling

Sektor	Regnskap 2023	Oppr.	Deflator 4,3% (RNB-24)	Tildelt ramme 2025	Konsekv.just.	Avvik	Budsjett 2025	Rammer økonomiplan			
		Budsjett 2024			budsjett 2025			2026	2027	2028	
Interne Tjenester	38 928 000	38 404 000	1 370 664	38 275 000	38 313 000	38 000	38 414 000	38 414 000	38 414 000	38 414 000	
Samfunnsutvikling	76 766 000	53 316 000	1 275 497	51 191 000	55 718 000	4 527 000	54 252 000	54 740 000	58 695 000	62 154 000	
Helse og omsorg	269 790 000	263 735 000	12 857 528	276 193 000	277 840 000	1 647 000	276 536 000	275 636 000	274 938 000	274 540 000	
Oppvekst	157 293 000	151 706 000	7 062 005	158 468 000	162 950 000	4 482 000	161 050 000	154 750 000	153 450 000	150 250 000	

- Opprinnelig budsjett 2024 = 0 punkt
- Deflatorjustering av driftsrammer til 2025 nivå
 - Lønn 5,2%/pris 3%=deflator 4,3%
- Konsekvensjustering av drift
 - Dagens driftsnivå...
 - Tjenestebehovsendringer...
 - Vurderinger bemanningsnivå og prisutvikling
 - Interkommunale samarbeid...
 - Investeringsplanens effekt
- Saldering av budsjett og økonomiplan
 - Bruk av Bærekrafttiltak
 - Felles inntekter og utgifter

Eiendomsskatt

- Eiendomsskatt i økonomiplanperioden
 - Videreføre dagens utskrivningsalternativ 2025-26
 - Bolig og fritidsboliger
 - Beskatte med 4 promille
 - Kontorjustere 10%
 - Alminnelig taksering 2025
 - Fritidsbolig og Næringseiendom
 - Utskrivning basert på nye forutsetninger 2027-28
 - Inntektseffekt svært usikker – ikke hensyntatt i ØP



- Nytt realistisk takstgrunnlag gir godt grunnlag for vurderinger rundt utskrivningsalternativer og beskatningsnivå på de ulike gruppene for utskrivning 2027-28

Finansområdet

Renteforventninger fremover	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Norges Bank Styringsrente	3,98 %	3,20 %	2,80 %	3,00 %	2,90 %	2,80 %	2,90 %
Norges Bank -påslag pengemarked	0,30 %	0,30 %	0,30 %	0,30 %	0,30 %	0,30 %	0,30 %
Anslag NBR 3 Mnd	4,28 %	3,50 %	3,10 %	3,30 %	3,20 %	3,10 %	3,20 %
Anslag FRA NBR 3 Mnd	3,80 %	3,25 %	3,30 %	3,30 %	3,30 %	3,30 %	3,35 %
Bankenes påslag	0,60 %	0,60 %	0,60 %	0,60 %	0,60 %	0,60 %	0,60 %
Sikkerhetsmargin (høy gjeld)	0,07 %	0,35 %	0,50 %	0,05 %	0,00 %	0,10 %	0,00 %
Budsjettrenter (NB)	4,95 %	4,45 %	4,20 %	3,95 %	3,80 %	3,80 %	3,80 %
Budsjettrenter (FRA)	4,40 %	3,85 %	3,90 %	3,90 %	3,90 %	3,90 %	3,95 %

Innskuddsrenter	2024	2025	2026	2027	2028
Rente snitt(3 mnd NIBOR)	4,85 %	4,35 %	3,85 %	3,60 %	3,35 %
Margin på innskudd	0,45 %	0,45 %	0,45 %	0,45 %	0,45 %
Innskuddsrente	5,30 %	4,80 %	4,30 %	4,05 %	3,80 %
Gjennomsnittlig likviditet	kr 90 000 000	kr 80 000 000	kr 80 000 000	kr 80 000 000	kr 80 000 000
Renteinntekter bank	kr 4 770 000	kr 3 840 000	kr 3 440 000	kr 3 240 000	kr 3 040 000

Vesentlig usikkerheter fremover...

Utbyttevurdering Å- Energi for økonomiplan 2025-28			
Samkjørt med VEG kommune			
Risør kommune - eierandel på 0,838% av Å-Energi AS	Utbytte RK	Xtra utbytte	Samlet utbytte
Resultat 2023	2 506 000 000	1 100 000 000	År 3 av 3
70% utbyttegrunnlag	1 754 200 000	-	1,17 %
Aksjonærandel Risør kommune 0,838%	14 700 196	-	3
Fratrekk for kostnader til Arbeidsutvalget	40 000		
Forventet utbytte utbetalt 2025	14 660 196	4 290 000	18 950 196
Utbytte for 2026 vurderes til 70% av utbytte 2025			
Det er forventet at AE vil ha et godt resultat i 2024, r	70,00 %	-	0,000 %
vurderer 25% lavere fra 2025 som følge av prisutvikling			
Forventet utbytte utbetalt 2026	10 262 137	-	10 262 137
Utbytte for 2027 vurderes til 60% av utbytte 2025			
Normalisering av prisnivået trekker resultatene ne	70,00 %	-	
fra 2026 nivå.			
Forventet utbytte utbetalt 2027	10 262 137	-	10 262 137
Utbytte for 2028 vurderes til 60% av utbytte 2025			
Normalisering av prisnivået trekker resultatene ne	60,00 %	-	
fra 2026 nivå.			
Forventet utbytte utbetalt 2028	8 796 118	-	8 796 118

Utvikling måltall og disposisjonsfond

Utvikling måltall i økonomiplanperioden	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Netto driftsresultat i % av samlede inntekter (mål 1,75%)	-3,25 %	 -0,22 %	0,22 %	0,49 %	0,57 %	0,70 %
Lånegjeld i % av samlede inntekter (mål 75-85%)	94,96 %	95,44 %	91,47 %	90,14 %	87,97 %	86,25 %
Netto finansutgifter i % av samlede driftsinntekter (mål 3%)	4,11 %	5,40 %	4,46 %	5,39 %	5,10 %	5,14 %
Disposisjonsfond i % av samlede inntekter (mål 8-10%)	9,73 %	5,42 %	5,41 %	5,86 %	6,44 %	7,11 %
Disposisjonsfond i % av akkumulert premieavvik (mål 100%)	92,33 %	50,69 %	53,67 %	61,05 %	70,80 %	82,97 %

- Planen gir positiv utvikling på alle måltall
- Frigjør handlingsrom i gjeld
- Bygger opp disposisjonsfondet igjen
 - «betaler» gradvis tilbake lån fra premieavviksfond

Handlingsprogram & økonomiplan 2025-28					
Fremskrevet utvikling disposisjonsfond	2024	2025	2026	2027	2028
Ingående balanse	71 750	40 033	41 432	44 770	48 924
Budsjettetert bruk av premieavvikfond	-13 726	-16 784	-18 860	-19 235	-19 235
Budsjettetert bruk av frie disp.fond	-2 991	0	0	0	1
Budsjettetert avsetning til premieavvikfond	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Budsjettetert avsetning til frie disp fond	-30 000	3 183	7 198	8 389	9 131
Utgående balanse disp fond	40 033	41 432	44 770	48 924	53 821
Herav premieavvikfond	71 750	77 197	73 337	69 102	64 867
"Frie disposisjonsfond"	-31 717	-35 765	-28 567	-20 178	-11 046
Akkumulert premieavvik og amortisering					
Tall i hele 1000	2 024	2 025	2 026	2 027	2 028
Ingående balanse	77 707	78 981	77 197	73 337	69 102
Budsjettetert premieavvik inntekt	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000
Budsjettetert amotisering premieavvik	-13 726	-16 784	-18 860	-19 235	-19 235
Akkumulert premieavvik forpliktelse	78 981	77 197	73 337	69 102	64 867

Budsjett 2025



RISØR KOMMUNE

Prosjekt bærekraft 25

Nytt inntektssystem 2025

Skatt og inntektsutjamning

Eit meir rettferdig system kor dei som har minst vert løfta

Endra skattegrunnlag

- Skatt på utbytte ut av skattegrunnlaget
- Halverer kommunane sin del av formuesskatten
- Kommunane får i staden meir av inntektsskatten

Auka inntektsutjamning

- Den symmetriske inntektsutjamninga blir auka frå 60 til 64 prosent
- Alle kommunar vert løfta til minst 95 prosent av snittet

Lokale inntekter frå naturressursar

- Kommunane får behalde inntekter frå kraft og havbruk
- Skal løne seg å stille areal til disposisjon for fellesskapet

Meir pengar og ei betre fordeling



Utgiftsutjamning

Eit oppdatert system i tråd med samfunnsutviklinga

Oppdatert kostnadsnøkkel i tråd med faglige anbefalingar



Levekårskriterium får auka vekt



Alle kommunar får igjen fullt basistilskot.



Regionalpolitiske tilskot

Vidarefører distrikts-tilskot i sør og nord

- Tar i bruk ny distriktsindeks
- Utvida inntektsgrense for Sør-Noreg – dei rikaste får ikkje dette tilskotet

Veksttilskot

- Vert vidareført med sterkt redusert sats

Storbytilskot

- Vert vidareført
- Storbyane har særskilte utfordringar

Avviklar regionsenter-tilskotet

- Fjernar ekstratilskot for å slå seg saman
- Pengane vert no fordelt på alle kommunar

	Kommunene
Vekst i frie inntekter	5,0
- Merkostnader demografi*	2,5
- Merkostnader pensjon	0,2
Sum økt handlingsrom	2,3
«Disponering»	
Omlegging av inntektssystemet	1,6
Bemannings i barnehager	0,25

Tall i kr/innb	Ant.innb	Frie innt	Kostn.nøkkel	Reg.pol.tilsk	Skatt/innt.utj	Toppfin Rt	Sum før komp	tapskomp	Sum med komp	Anslag virk år1	Sum total kol 10	Sum total kol 7	Sum total kol.9
Risør	6 853	78 035	342	-797	422	-19	-52	336	284	609	4 173 477	-356 356	1 946 252

Nytt inntektssystem

- Utgiftsutjevningen

	HELE LANDET		RISØR			Bruk av folketall 1.7.2023	
	Vekt	Antall	Antall	Utgifts- behovs- indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj	
						kr per innb	1000 kr
0-1 år	0,0058	107 155	104	0,7809	-0,13 %	-82	-565
2-5 år	0,1348	227 495	222	0,7852	-2,90 %	-1 879	-12 878
6-15 år	0,2527	644 583	693	0,8651	-3,41 %	-2 213	-15 165
16-22 år	0,0241	456 837	541	0,9529	-0,11 %	-74	-505
23-66 år	0,1081	3 173 134	3 671	0,9309	-0,75 %	-485	-3 324
67-79 år	0,0605	653 532	1 207	1,4860	2,94 %	1 908	13 077
80-89 år	0,0806	205 264	331	1,2975	2,40 %	1 556	10 663
over 90 år	0,0403	46 056	84	1,4675	1,88 %	1 223	8 379
Basistillegg	0,0163	275	0,6205	1,8157	1,33 %	863	5 913
Sone	0,0103	21 599 834	43 736	1,6292	0,65 %	421	2 882
Nabo	0,0103	9 877 360	11 053	0,9004	-0,10 %	-67	-456
Landbrukskriterium	0,0019	1	0,0008	0,6626	-0,06 %	-42	-285
Innvandrere 6-15 år ekskl Skand	0,0067	54 481	78	1,1520	0,10 %	66	453
Flyktninger uten integreringstils	0,0078	183 480	241	1,0569	0,04 %	29	197
Dødlighet	0,0474	41 670	55	1,0620	0,29 %	191	1 307
Barn 0-15 med enslige forsørger	0,0168	149 356	211	1,1367	0,23 %	149	1 021
Lavinntekt	0,0105	257 338	261	0,8161	-0,19 %	-125	-859
Uføre 18-49 år	0,0060	124 228	255	1,6516	0,39 %	254	1 739
Opphopningsindeks	0,0088	118	0,1300	0,8888	-0,10 %	-63	-435
Aleneboende 30 - 66 år	0,0180	515 435	696	1,0865	0,16 %	101	692
PU over 16 år	0,0507	20 482	37	1,4535	2,30 %	1 492	10 225
Ikke-gifte 67 år og over	0,0474	398 431	714	1,4419	2,09 %	1 359	9 315
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0163	43 634	50	0,9243	-0,12 %	-80	-549
Innbyggere med høyere utdanni	0,0179	1 567 840	1 594	0,8180	-0,33 %	-211	-1 448
1 Kostnadsindeks	1,0000			1,06610	6,61 %	4 289	29 395

	HELE LANDET		RISØR			Bruk av folketall 1.7.2024	
	Vekt	Antall	Antall	Utgifts- behovs- indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj	
						kr per innb	1000 kr
0 år	0,0024	51 754	42	0,6663	-0,08 %	-56	-374
1-5 år	0,1450	282 896	281	0,8155	-2,67 %	-1 858	-12 476
6-12 år	0,1655	442 144	429	0,7966	-3,37 %	-2 338	-15 699
13-15 år	0,0740	202 439	249	1,0099	0,07 %	51	341
16-22 år	0,0227	456 837	496	0,8914	-0,25 %	-171	-1 150
23-24 år	0,0060	138 432	140	0,8303	-0,10 %	-71	-475
25-66 år	0,1265	3 034 702	3 453	0,9342	-0,83 %	-578	-3 882
67-79 år	0,0660	653 532	1 197	1,5038	3,33 %	2 309	15 509
80-89 år	0,0632	205 264	347	1,3880	2,45 %	1 703	11 436
over 90 år	0,0395	46 056	82	1,4618	1,82 %	1 267	8 508
Basistillegg	0,0218	357	1,0000	2,2998	2,83 %	1 968	13 216
Sone	0,0103	21 599 834	42 862	1,6292	0,65 %	450	3 023
Nabo	0,0103	9 877 360	10 832	0,9004	-0,10 %	-71	-478
Landbrukskriterium	0,0019	1	0,0006	0,4980	-0,10 %	-66	-445
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinavia	0,0081	54 481	76	1,1520	0,12 %	85	574
Flyktninger uten integreringstilskudd	0,0147	183 480	236	1,0569	0,08 %	58	390
Dødlighet	0,0442	41 670	54	1,0620	0,27 %	190	1 278
Lavinntekt	0,0150	257 338	256	0,8161	-0,28 %	-192	-1 287
Personer med lav utdanning	0,0140	1 087 466	1 491	1,1254	0,18 %	122	819
Uføre 18-49 år	0,0088	124 228	250	1,6516	0,57 %	398	2 675
Opphopningsindeks ny	0,0061	2 311	2	0,7823	-0,13 %	-92	-619
Aleneboende 30 - 66 år	0,0204	515 435	682	1,0865	0,18 %	123	823
PU over 16 år	0,0212	20 482	36	1,4535	0,96 %	668	4 484
Aleneboende 67 år og over	0,0521	305 395	556	1,4939	2,57 %	1 787	12 001
Sysseksatte 25-54 år heltid	0,0256	1 437 031	1 184	0,6764	-0,83 %	-575	-3 864
Pasienter med diagnoe innen rus og psykiatri	0,0147	315 043	409	1,0650	0,10 %	66	446
1 Kostnadsindeks	1,0000			1,07456	7,46 %	5 178	34 774

Grensejustering 1/1-25

Bortfall av skatt/rammetilskudd pga grensejustering basert på telling 1/7-24			
Inntektspost	M/grensejust	U/grensejust	Endring
Innbyggertilskudd	213 690	217 030	-3 340
Utgiftsutjevning	44 632	41 601	3 031
INGAR	-1 023	-1 023	0
Særskilte saker - fordelt	7 971	7 971	0
Distr.tilskudd Sør Norge	4 225	4 225	0
Ordinære skjønnsmidler	600	600	0
Sum rammetilskudd ekskl/inntektsutjevn	270 095	270 404	-309
Inntektsutjevning	40 608	41 242	-634
Sum rammetilskudd	310 703	311 646	-943
Skatt på formue og inntekt	224 341	227 846	-3 505
Sum skatt og rammetilskudd	535 044	539 492	-4 448
Innb 1/7-24	6716	6821	-105
Innb 1/1-25	6721	6826	-105
Deflatoranslag	4,10 %	4,10 %	

Innbyggertilskudd (stkpris)	31 818	105	3 340 890
Gjennomsnittlig skatt pr innb	33 379	105	3 504 795
Gjennomsnittlig utgiftsbehov pr innb	69 449	105	7 292 145
Helse & omsorgstjenester			-1 850 000
Gjesteelever			-1 800 000
Skyss gjesteelever TK ca 15' pr mnd			-165 000
Basistilskudd lege/innb pris			-105 000
Diverse kostnader ØA-samarbeid		Udefinert	
Diverse kostnader vertskommunesamarb		Udefinert	
Samlede direkte kostnadsbesparelser RK			-3 920 000

Skatt og rammetilskudd

Skatt og rammetilskudd Budsjett 2025 (tall i hele 1000)	Regnskap			KD forslag			
	2023	RNB 2024	Komprp 2025	2025	2026	2027	2028
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	191 035	204 437	213 690	213 690	213 692	213 704	213 720
Utgiftsutjevningen	26 658	34 062	39 632	44 632	39 632	39 633	39 634
Overgangsordning - INGAR	-279	-500	-684	-1 023	-470	-336	-269
Saker særskilt fordeling	3 426	4 722	7 971	7 971	7 971	7 971	7 971
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)	9 619	10 125	4 225	4 225	4 169	4 169	4 169
Ordinært skjønn	700	600	600	600	600	600	600
Koronapandemi - ekstra skjønn fra departementet							
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C	516						
Stortinget saldering budsjett 2023	847						
Tilleggsnummer statsbudsjett 2022							
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2024		979					
RNB 2018 - 2024 (utenom koronapandemi) m.v.	3 337	-231					
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2022 (utenom koronapandemi)							
Sum rammetilsk uten inntektsutjevning skatt	235 859	254 194	265 434	270 095	265 594	265 741	265 825
Netto inntektsutjevning	29 492	31 339	40 608	40 608	40 476	40 476	40 476
Sum rammetilskudd inklusive inntektsutjevning skatt	265 351	285 533	306 042	310 703	306 070	306 217	306 301
Rammetilskudd - endring i %	4,50	7,60	7,20	8,81	0,00	0,00	0,01
Skatt på formue og inntekt	216 648	224 311	224 341	224 341	226 322	226 322	226 322
Skatteinntekter - endring i %	-6,20	3,50	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	482 000	509 800	530 400	535 000	532 400	532 500	532 600
Sum endring fra året før i %	-0,59 %	5,80 %	4,00 %	4,94 %	0,38 %	0,02 %	0,02 %

➤ Korrigert Utgiftsutjevningstilskudd til nye kriteriedata 1/7-24 – forventet økning utgiftsbehov til 8,76% - økt tilskudd ca 5 mill

Nyheter – ikke hensyntatt i KD

Risør	2024	2025
Innbyggertilskudd	204 437	211 351
Utgiftsutjevnerende tilskudd/trekk	29 395	42 110
Korreksjonsordningen for elever i statlige/private skoler	4 667	5 222
Inntektsgarantitilskudd, netto	-500	-814
Tilskudd til saker med særskilt fordeling	4 722	8 251
Distriktstilskudd Sør-Norge/småkommunetilskudd	10 125	4 167
Distriktstilskudd Nord-Norge	0	0
Veksttilskudd	0	0
Storbytilskudd	0	0
Regionsentertilskudd	0	0
Skjønnstilskudd*	600	0
= Sum rammetilskudd (fast del) ved framleggelsen av statsbudsjett	253 445	270 287
Anslag inntektsutjevnerende tilskudd/trekk fra KDD i statsbudsjettet	27 443	43 475
Skatteinntektsanslag fra KDD i statsbudsjettet	229 970	226 040
Endring rammetilskudd etter budsjettssaldering	979	0
Endring rammetilskudd i RNB (inkl. budsjettavtale på Stortinget)	0	0
Endring i anslag skatt/inntektsutjevning fra KDD målt mot oppr. anslag	-8 150	0
= Sum frie inntekter (skatt og rammetilskudd)	503 687	539 803
Oppgavekorrigering	786	0
= Anslag på oppgavekorrigerte frie inntekter	504 473	539 803

*) Eventuelle tildelte skjønnsmidler fra statsforvalteren gjennom året inngår ikke i denne summen

Anslag prosentvis vekst relativt til fjoråret	7,0 %
Anslag på oppgavekorrigert vekst relativt til fjoråret	35 330
Anslag på skatteinntekt	226 040
Netto inntektsutjevning	43 475

SB 2025	Avvik fra budsjett
211 351	2 339
47 332	-2 700
-814	-209
8 251	-280
4 167	58
600	0
270 887	-792
0	
269 515	-4 566
540 402	-5 358

- Første beregninger fra statsbudsjettet viser et handlingsrom på **5,3 mill** mot KD's forslag

Budsjettrammer 2025

Bevilgningsoversikt drift § 5,4 første ledd	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Endring 24-25
Rammetilskudd	-265 440 000	-284 054 000	-310 703 000	-26 649 000
Inntekts- og formuesskatt	-216 648 000	-226 941 000	-224 341 000	2 600 000
Eiendomsskatt	-29 648 000	-29 928 000	-33 100 000	-3 172 000
Andre generelle driftsinntekter	-56 252 000	-56 525 000	-55 017 000	1 508 000
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-567 988 000	-597 448 000	-623 161 000	-25 713 000
Sum bevilgninger drift, netto	561 628 000	559 167 000	587 310 000	28 143 000
Avskrivinger	36 481 000	36 806 000	37 891 000	1 085 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	598 109 000	595 973 000	625 201 000	29 228 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	30 121 000	-1 475 000	2 040 000	3 515 000
Renteinntekter	-15 836 000	-13 994 000	-13 773 000	221 000
Utbytter	-17 779 000	-12 174 000	-18 950 000	-6 776 000
Renteutgifter	35 294 000	36 476 000	37 199 000	723 000
Avdrag på lån	28 640 000	29 563 000	29 707 000	144 000
NETTO FINANSUTGIFTER	30 319 000	39 871 000	34 183 000	-5 688 000
Motpost avskrivinger	-36 481 000	-36 800 000	-37 891 000	-1 091 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	23 959 000	1 596 000	-1 668 000	-3 264 000
Avsetninger til bundne driftsfond	11 889 000	17 007 000	19 546 000	2 539 000
Bruk av bundne driftsfond	-18 938 000	-16 886 000	-19 278 000	-2 392 000
Avsetninger til disposisjonsfond	8 694 000	15 000 000	18 183 000	3 183 000
Bruk av disposisjonsfond	-25 603 000	-16 717 000	-16 784 000	-67 000
SUM DISPONERING/ DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-23 958 000	-1 596 000	1 667 000	3 263 000

Bev.oversikt drift §5,4 andre ledd	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Risør kommune		
Netto	559 167 000	587 310 000
Sektor Interne tjenester		
Netto	38 819 000	38 853 000
Sektor Samfunnsutvikling		
Netto	86 905 000	86 139 000
Sektor Helse og omsorg		
Netto	263 919 000	277 945 000
Sektor Oppvekst		
Netto	157 753 000	166 367 000
Felles inntekter, utgifter og avsetning		
Netto	11 771 000	18 006 000
Netto driftsrammer sektorene	559 167 000	587 310 000

- Økning driftsrammer 5%
- NDR +0,22%

Tiltak i budsjett 2025

- Grundig konsekvensjustering drift
 - Lavthengende tiltak allerede lagt inn i budsjett

- Tiltak fra Bærekraftprosjekt

- Tiltak felles avsetninger (basistiltak)

50300 Avsetning lønn og pensjon	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Felles avsetninger HP/ØP		
Arbeidsmiljøtiltak	300 000	300 000
Omstilling og fornying	200 000	200 000
Utgifter til valg	0	250 000
Tilskudd Risør By AS	750 000	750 000
Sum felles avsetninger	1 250 000	1 500 000



Tiltaksliste prosjekt Bærekraft 2025		2 025
Tiltak nr.	Tiltaksnavn	Drift
100-1	Annonsering politiske møter	-40 000
100-2	Strømming av politiske møter	-120 000
100-3	Multimaskiner sektor interne tjenester	-50 000
100-4	Kirkelig fellesråd	-340 000
100-5	Reduksjon tilskudd politiske partier	-50 000
200-1	Ny teknologi , renhold	0
200-2	Oppsigelse av avtale med Lisand AS vedrørende Arbeidsparken	-600 000
200-5	Reduksjon av dagbemanning ved brannstasjonen	-615 000
200-6	Fordeling av strømforbruk på den enkelte enhet	-250 000
300-1	Digitalisering og velferdsteknologi	-500 000
300-2	Oppgaveforskyvning - Tørn	-800 000
300-3	Organisering og økonomistyring HAB	0
300-4	Samlokalisering av legesenter	0
400-1	Ressursfordelingsmodell skole	-400 000
400-2	Kutte løpende opptak barnehage	-1 500 000
500-4	Eiendomsskatt Alt 1	-1 600 000
500-4	Eiendomsskatt Taksering	1 750 000
Sum tiltak som påvirker budsjettrammene		-5 115 000

Fellesområdene

50300 Avsetning lønn og pensjon	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Lønnsoppgjør neste år	8 500 000	9 500 000
Lønn lærlinger - trekkpliktig	3 115 000	3 277 000
Premieavvik - pensjon	-15 000 000	-15 000 000
Amort. premieavvik KLP	13 726 000	16 784 000
Sum lønn og sosiale kostander	10 341 000	14 561 000
Aktuarkostnader KLP/SPK	30 000	30 000
Kjøp som erstatter tj.prod	30 000	30 000
Mva.kompensasjon	5 000	5 000
Avsetninger tiltak HP/ØP felles	1 250 000	1 500 000
Overføringsutgifter	1 255 000	1 505 000
Mva.kompensasjon (innt)	-5 000	-5 000
Sum netto avsetninger lønn og pensjon	11 621 000	16 091 000

Risør kommune - eierandel på 0,838% av Å-Energi AS	Utbytte RK	Xtra utbytte	Samlet utbytte
Resultat 2023	2 506 000 000	1 100 000 000	År 3 av 3
70% utbyttegrunnlag	1 754 200 000	-	1,17 %
Aksjonærandel Risør kommune 0,838%	14 700 196	-	3
Fratrekk for kostnader til Arbeidsutvalget	40 000		
Forventet utbytte utbetalt 2025	14 660 196	4 290 000	18 950 196

- 9,5 mill avsetning lønnsoppgjør (Lønnsvekst 4,6% - overheng 2,3%)
- 15 lærlinger
- Pensjonselementer premieavvik – «budsjettnøytralt»
- Ny AFP ordningen 2025???

Utvikling gjeld og kapitalkostnad	2024	2025
Lånemasse 1/1	700 234 000	704 561 000
Av dette tilhører vann	52 120 000	70 944 000
Av dette tilhører avløp	98 643 000	116 480 000
Av dette tilhører VAR	150 763 000	187 424 000
Avdrag forutsatt 30 år	29 563 000	29 707 000
Samlet avdrag selvkost	5 996 000	6 338 000
Rentesats estimert flytende	5,35 %	4,95 %
Rentebelastning inkl. VAR	27 741 000	26 798 000
Rente selvkost vann	2 090 000	2 363 000
Rente selvkost avløp	4 074 000	4 130 000
Samlet rente selvkost	6 164 000	6 493 000
Renter eks. VAR	21 577 000	20 305 000
Avdrag eks. VAR	23 567 000	23 369 000
SUM virkning på driftsbudsjettet	45 144 000	43 674 000

Utvikling kommunale avgifter

- 2025 økning ut over pris/lønn (6-8%)
- 2025 økning ut over pris/lønn (5-7%)
- 2027-28 økning ihht pris/lønn

Avhengig av utvikling investeringer

Kommunale avgifter 2024-25	Endring-%	Ny sats 2025
Abonnement vann	12,00 %	1 848,00
Forbruk vann pr m3	11,11 %	9,00
Leie vannmåler	14,29 %	400,00
Tilkobl.avg Vann og avløp pr tj	0,00 %	10 000,00
Abonnement Avløp	10,05 %	2 760,00
Forbruk avløp pr m3	10,00 %	19,25
Renovasjon normalabonnement	0,00 %	0,00
Slamgebyr	0,00 %	0,00
Feier/tilsyn pr pipe	0,00 %	350,00

	RISØR 2025		RISØR 2024		Endr.24-25 kr.	
	Eks.mva	Inkl.mva	Eks.mva	Inkl.mva		
Vann - bruksareal = 140m2	3 612,00	4 515,00	3 237,60	4 047,00	374,40	11,6 %
Vann - ab.avg.	1 848,00		1 650,00		198,00	12,0 %
Vann - forbruksavg.	9,00		8,10		0,90	11,1 %
Avløp - bruksareal = 140 m2	6 533,00	8 166,25	5 938,00	7 422,50	595,00	10,0 %
Avløp - ab.avg.	2 760,00		2 508,00		252,00	10,0 %
Avløp - forbruksavg.	19,25		17,50		1,75	10,0 %
Renovasjonsavgift	3 673,00	4 591,25	3 673,00	4 591,25	0,00	0,0 %
Feieavgift	350,00	437,50	350,00	437,50	0,00	0,0 %
Slamgebyr	1 200,00	1 500,00	1 200,00	1 500,00	0,00	0,0 %
						%-endring
Årsavg.(min.avg.) bolig	14 168,00	17 710,00	13 198,60	16 498,25	1 211,75	9,18 %
Pr. termin (6 terminer)	2 361,33	2 951,67	2 199,77	2 749,71	201,96	9,18 %
Det er tatt utgangspunkt i en bolig med bruksareal på 140 m2 og et forbruk på 1,4 m3 pr m2						
Effekt av redusert mva fra 25-15%	1	16 293		16 498	-205	-1,24 %

Fond 31/12-23	-2 124 278				
	B-2024	B-2025	B-2026	B-2027	B-2028
Bruk fond 340	6 588 265	6 885 000	7 329 000	7 393 000	7 285 000
Avsetn fond 345	-6 047 380	-6 980 000	-7 337 000	-7 273 000	-7 381 000
Netto fond Vann	540 885	-95 000	-8 000	120 000	-96 000
Fond Vann	-1 583 393	-1 678 393	-1 686 393	-1 566 393	-1 662 393
Fond 31/12-23	4 329 888				
Bruk fond 350	9 690 000	11 177 000	11 585 000	11 645 000	11 629 000
Avsetn fond 353	-10 941 000	-12 559 000	-13 175 000	-13 115 000	-13 130 000
Netto fond Avløp	-1 251 000	-1 382 000	-1 590 000	-1 470 000	-1 501 000
Fond Avløp	3 078 888	1 696 888	106 888	-1 363 112	-2 864 112

Gebyr / År	2021		2022		2023		2024		2025		Endring kr
eks mva	Kr	% endr	Kr	% endr	Kr	% endr	Kr	% endr	Kr	% endr	2014-24
Vann abonnement	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 650,00	10,00	1 848,00	12,00	559,00
Vann forbruk pr. m3	7,35	-4,67	7,35	0,00	7,35	0,00	8,10	10,20	9,00	11,11	2,17
Avløp abonnement	1 900,00	-3,23	1 900,00	0,00	2 090,00	10,00	2 508,00	20,00	2 760,00	10,05	1 060,00
Avløp forbruk pr. m3	13,64	0,00	13,64	0,00	15,00	9,97	17,50	16,67	19,25	10,00	7,44
Renovasjon normalabo.	3 215,00	5,27	3 365,00	4,67	3 465,00	2,97	3 673,00	6,00			
Feieavgift pr pipe	300,00	5,26	300,00	0,00	310,00	3,33	350,00	12,90	350,00	0,00	128,00
Slamgebyr	1 280,00	4,07	1 280,00	0,00	1 200,00	-6,25	1 200,00	0,00			

Økonomisk oversikt drift - § 5-6	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	-265 440 000	-284 054 000	-310 703 000
Inntekts- og formuesskatt	-216 648 000	-226 941 000	-224 341 000
Eiendomsskatt	-29 648 000	-29 928 000	-33 100 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-56 252 000	-56 525 000	-55 017 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-83 425 000	-49 160 000	-47 882 000
Brukerbetalinger	-19 374 000	-18 667 000	-17 440 000
Salgs- og leieinntekter	-66 584 000	-72 914 000	-77 652 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	-737 371 000	-738 189 000	-766 135 000
Lønnsutgifter	396 487 000	385 967 000	405 172 000
Sosiale utgifter	82 800 000	100 305 000	107 966 000
Kjøp av varer og tjenester	206 999 000	183 911 000	187 773 000
Overføringer og tilskudd til andre	44 725 000	29 725 000	29 374 000
Avskrivninger	36 481 000	36 806 000	37 891 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	767 492 000	736 714 000	768 176 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	30 121 000	-1 475 000	2 041 000
Renteinntekter	-15 836 000	-13 994 000	-13 773 000
Utbytter	-17 779 000	-12 174 000	-18 950 000
Renteutgifter	35 294 000	36 476 000	37 199 000
Avdrag på lån	28 640 000	29 563 000	29 707 000
NETTO FINANSUTGIFTER	30 319 000	39 871 000	34 183 000
Motpost avskrivninger	-36 481 000	-36 800 000	-37 891 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	23 959 000	1 596 000	-1 667 000
NDR i % av driftsinntekter	-3,25 %	-0,22 %	0,22 %
Avsetninger til bundne driftsfond	11 889 000	17 007 000	19 546 000
Bruk av bundne driftsfond	-18 938 000	-16 886 000	-19 278 000
Avsetninger til disposisjonsfond	8 694 000	15 000 000	18 183 000
Bruk av disposisjonsfond	-25 603 000	-16 717 000	-16 784 000
SUM DISPONERING/DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-23 958 000	-1 596 000	1 667 000

Et budsjett i balanse som skal gi positiv effekt på vedtatte måltall



Utvikling måltall i økonomiplanperioden	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Netto driftsresultat i % av samlede inntekter (mål 1,75%)	-3,25 %	-0,22 %	0,22 %
Lånegjeld i % av samlede inntekter (mål 75-85%)	94,96 %	95,44 %	91,47 %
Netto finansutgifter i % av samlede driftsinntekter (mål 3%)	4,11 %	5,40 %	4,46 %
Disposisjonsfond i % av samlede inntekter (mål 8-10%)	9,73 %	5,42 %	5,41 %
Disposisjonsfond i % av akkumulert premieavvik (mål 100%)	92,33 %	50,69 %	53,67 %

Handlingsprogram og økonomiplan 2025-28 med budsjett 2025

Helse og omsorg



Tjenesteutvikling - fag

- Vurdering av tjenestene i trappa – saksbehandling og tildeling må ha fokus på de nederste trinnene – endringene må synes i vedtakene
- Digitalisering – fortsatt en vei å gå.
 - Vi må utnytte mulighetene teknologien gir. Teknologi kan bidra til å øke innbyggernes selvstendighet og mulighet for å bo hjemme, samt at arbeidsprosesser for ansatte forventes å bli mer effektive.

Tjenesteutvikling - fag

- Avventende vikar innleie – gode og trygge tjenester
 - Vi fortsetter med metodikken videre i 2025. Gjennomføres ved at tjenestenivåene reduseres ved fravær. Arbeidsoppgaver tas bort.
 - Arbeidsoppgavene er kartlagt på forhånd for å redusere belastningene på de ansatte som er på jobb.
- Organisering og ressursstyring
 - første rekke i habilitering men også inn i de andre enhetene
- KS Tørn
 - Læringsnettverk for å kartlegge oppgaver/oppgavedeling og arbeidstidsordninger. Sektoren må bruke kompetansen på riktig sted samtidig skal vi drive med kompetansehevende tiltak



Valgets kval

Netto driftsrammer pr sektor og ansvar	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Endring %	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
300 Sektor else og omsorg	269 789 000	263 734 000	276 536 000	4,9 %	275 636 000	274 938 000	274 540 000
30100 Helse og omsorg - leder	4 096 000	3 994 000	3 156 000	-21,0 %	3 156 000	2 758 000	2 360 000
31100 Habilitering - leder	978 000	-662 000	708 000	-206,9 %	708 000	708 000	708 000
31200 Habilitering - Linken	8 989 000	9 673 000	9 192 000	-5,0 %	9 192 000	9 192 000	9 192 000
31300 Habilitering - Orreveien	13 637 000	13 580 000	14 636 000	7,8 %	14 636 000	14 636 000	14 636 000
31400 Habilitering - Sandnes ressursenter	44 225 000	38 560 000	37 575 000	-2,6 %	37 575 000	37 575 000	37 575 000
31500 Habilitering - Tyriveien	11 027 000	11 918 000	12 511 000	5,0 %	12 511 000	12 511 000	12 511 000
32100 Hjemmetjenester - leder	1 294 000	0	0	0,0 %	0	0	0
32200 Hjemmetjenester	55 199 000	56 291 000	58 970 000	4,8 %	58 970 000	58 970 000	58 970 000
33100 Helse - leder	1 259 000	1 273 000	1 284 000	0,9 %	1 284 000	1 284 000	1 284 000
33200 Helse barnevern	17 972 000	16 727 000	19 300 000	15,4 %	19 300 000	19 300 000	19 300 000
33300 Helse helsetjenester	12 546 000	12 515 000	13 681 000	9,3 %	12 781 000	12 481 000	12 481 000
33400 Risør helsestasjon	5 891 000	7 586 000	8 211 000	8,2 %	8 211 000	8 211 000	8 211 000
33500 Søndeled legekontor	2 822 000	1 954 000	2 186 000	11,9 %	2 186 000	2 186 000	2 186 000
33700 Solsiden legesenter	3 048 000	2 739 000	3 008 000	9,8 %	3 008 000	3 008 000	3 008 000
32300 Institusjon	60 490 000	60 813 000	64 325 000	5,8 %	64 325 000	64 325 000	64 325 000
34100 Institusjon - leder	1 205 000	1 116 000	1 239 000	11,0 %	1 239 000	1 239 000	1 239 000
34200 Institusjon kjøkken og vaskeri	7 400 000	6 903 000	7 450 000	7,9 %	7 450 000	7 450 000	7 450 000
32400 Psykisk helse	17 711 000	18 754 000	19 104 000	1,9 %	19 104 000	19 104 000	19 104 000

Driftsrapport hovedpost pr sektor	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Sektor Helse og omsorg						
Lønn og sosiale utg	264 169 000	249 637 000	260 063 000	260 063 000	259 665 000	259 267 000
Kjøp inngår i tj prod	16 426 000	17 348 000	15 399 000	15 399 000	15 399 000	15 399 000
Kjøp erstatter tj prod	40 387 000	32 301 000	37 530 000	36 630 000	36 330 000	36 330 000
Overføringer fra komm	3 104 000	1 536 000	1 636 000	1 636 000	1 636 000	1 636 000
Finansutgifter	209 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-16 998 000	-16 288 000	-16 898 000	-16 898 000	-16 898 000	-16 898 000
Refusjoner	-34 410 000	-20 614 000	-19 784 000	-19 784 000	-19 784 000	-19 784 000
Overføringer til komm	-2 644 000	0	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Finansinntekter	-453 000	-185 000	-1 010 000	-1 010 000	-1 010 000	-1 010 000
Sum	269 790 000	263 735 000	276 536 000	275 636 000	274 938 000	274 540 000

Personal

- Endringer i årsverk fra 24 til 25 skyldes at behovet for ferievikarer er omregnet til årsverk i ramma.
- Psykisk helse prosjekt «Erfaringskonsulent» med støtte fra statsforvalter
- Oppgavedeling og riktig bruk av ressursene vil ha et stort fokus i 2025

Utvikling faste årsverk Sektor-ansvar	Årsverk Budsjett 2022	Årsverk Budsjett 2023	Endring 2022-23	Årsverk Budsjett 2024	Endring 2023-24	Årsverk Budsjett 2025	Endring 2024-25
300 Sektor Helse og omsorg	24 239	24 912	673	25 702	790	27 159	1 457
30100 Helse og omsorg - leder	420	420	0	420	0	440	20
31100 Habilitering - leder	869	869	0	769	-100	622	-147
31200 Habilitering - Linken	765	765	0	800	35	800	0
31300 Habilitering - Orreveien	2 130	1 200	-930	1 300	100	1 525	225
31400 Habilitering - Sandnes ressursenter	4 060	4 400	340	4 000	-400	4 130	130
31500 Habilitering - Tyriveien	0	900	900	1 300	400	1 263	-37
32200 Hjemmetjenester	5 787	5 827	40	6 207	380	6 695	488
33100 Helse - leder	100	100	0	100	0	100	0
33300 Helse helsetjenester	280	280	0	280	0	270	-10
33400 Risør helsestasjon	820	820	0	874	54	895	21
33500 Søndeled legekontor	238	188	-50	265	77	215	-50
33700 Solsiden legesenter	300	412	112	412	0	427	15
32300 Institusjon	6 372	5 838	-534	6 148	310	6 720	572
34100 Institusjon - leder	0	100	100	100	0	100	0
34200 Institusjon kjøkken og vaskeri	0	695	695	695	0	755	60
32400 Psykisk helse	2 098	2 098	0	2 032	-66	2 202	170

Handlingsprogram og økonomiplan 2025-28 med budsjett 2025

Oppvekst



Tjenesteutvikling

- Sektor for oppvekst: Barnehager, skoler, PPT, VIRK og oppvekstkontor
- Tjenester i sektor som fremmer trygt og godt miljø i barnehager og skoler + god faglig utvikling
- Oppvekstplan= Forebygging og tverrfaglighet
- Plan for trygt og godt miljø i barnehagen
- Plan for trygt og godt miljø i skolen
- Spesialpedagogisk team barnehage

Fag

- **Ny opplæringslov:**

- individuelt tilrettelagt opplæring (ITO)
- personlig assistanse
- Fysisk tilrettelegging og tekniske hjelpemidler
- PPT sin rolle er endret- mer veiledning og forebygging

- Tidlig innsats = intensiv opplæring i 1.-4. trinn
- tilfredsstillende utbytte av opplæringen

- kap 12 (9A)

- overganger

- **Satsinger i sektor:**

Språkplan

Kompetanseordningene (TSO-ØA); Fagfornyelsen (vurdering, klasseledelse etc)

Rammeplan

Inkluderende praksis – st.meld 6

To-lærermetodikk

BTI (Dialogmøter, URO-kurs, stafettlogg m.m)

ROBUST

Skole- hjem samarbeid

Økonomi

Oppvekst

Rammebrev skole

-rettferdig fordeling

Kutte løpende opptak i bhg

- Og redusere antall
telledatoer

Trafikklysmode- kontrollert vikarbruk

To-lærer og inkluderende praksis- redusere vedtak?

Spesialpedagogisk team
bhg = kvalitet og kontroll
over økonomi

Netto driftsrammer pr sektor og ansvar	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Endring %	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
400 Sektor Oppvekst	157 293 000	151 706 000	161 050 000	6,2 %	154 750 000	153 450 000	150 250 000
40100 Skole og barnehage - leder	41 918 000	38 081 000	38 962 000	2,3 %	32 662 000	31 362 000	28 162 000
41100 Risør barneskole - grunnskole	36 241 000	32 224 000	37 271 000	15,7 %	37 271 000	37 271 000	37 271 000
41200 Risør barneskole SFO	3 034 000	2 447 000	3 662 000	49,7 %	3 662 000	3 662 000	3 662 000
42100 Hope oppvekstsenter - grunnskole	5 253 000	5 474 000	5 999 000	9,6 %	5 999 000	5 999 000	5 999 000
42200 Hope oppvekstsenter - SFO	67 000	145 000	409 000	182,1 %	409 000	409 000	409 000
42300 Hope oppvekstsenter - barnehage	4 082 000	4 667 000	4 563 000	-2,2 %	4 563 000	4 563 000	4 563 000
43100 Søndeled barneskole - grunnskole	13 346 000	13 264 000	12 480 000	-5,9 %	12 480 000	12 480 000	12 480 000
43200 Søndeled barneskole - SFO	736 000	867 000	985 000	13,6 %	985 000	985 000	985 000
44100 Risør ungdomskole - grunnskole	25 848 000	25 857 000	27 672 000	7,0 %	27 672 000	27 672 000	27 672 000
45100 Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)	2 872 000	2 978 000	3 203 000	7,6 %	3 203 000	3 203 000	3 203 000
46100 Fargeskrinet barnehage	8 217 000	8 489 000	7 927 000	-6,6 %	7 927 000	7 927 000	7 927 000
47100 Trollstua barnehage	10 078 000	10 709 000	10 679 000	-0,3 %	10 679 000	10 679 000	10 679 000
25300 Voksenopplæringen (VIRK)	5 601 000	6 504 000	7 238 000	11,3 %	7 238 000	7 238 000	7 238 000

Driftsrapport hovedpost pr sektor	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Sektor Oppvekst						
Lønn og sosiale utg	147 794 000	137 513 000	146 919 000	146 919 000	146 919 000	146 919 000
Kjøp inngår i tj prod	10 869 000	12 482 000	11 433 000	11 433 000	11 433 000	11 433 000
Kjøp erstatter tj prod	39 564 000	35 490 000	33 849 000	31 149 000	31 149 000	31 149 000
Overføringer fra komm	3 008 000	1 573 000	1 123 000	-2 477 000	-3 777 000	-6 977 000
Finansutgifter	458 000	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-6 259 000	-6 128 000	-4 599 000	-4 599 000	-4 599 000	-4 599 000
Refusjoner	-30 372 000	-23 177 000	-22 358 000	-22 358 000	-22 358 000	-22 358 000
Overføringer til komm	-5 493 000	-6 047 000	-5 317 000	-5 317 000	-5 317 000	-5 317 000
Finansinntekter	-2 275 000	0	0	0	0	0
Sum	157 294 000	151 706 000	161 050 000	154 750 000	153 450 000	150 250 000

Personal

Oppvekst

Utvikling faste årsverk Sektor-ansvar	Årsverk Budsjett 2022	Årsverk Budsjett 2023	Endring 2022-23	Årsverk Budsjett 2024	Endring 2023-24	Årsverk Budsjett 2025	Endring 2024-25
400 Sektor Oppvekst	16 485	15 865	-620	16 667	802	16 779	112
40100 Skole og barnehage - leder	300	420	120	380	-40	890	510
41100 Risør barneskole - grunnskole	4 239	3 723	-516	4 092	369	4 184	92
41200 Risør barneskole SFO	586	471	-115	521	50	600	79
42100 Hope oppvekstsenter - grunnskole	585	585	0	585	0	610	25
42200 Hope oppvekstsenter - SFO	35	35	0	35	0	60	25
42300 Hope oppvekstsenter - barnehage	650	580	-70	750	170	620	-130
43100 Søndeled barneskole - grunnskole	1 684	1 585	-99	1 573	-12	1 415	-158
43200 Søndeled barneskole - SFO	141	149	8	169	20	169	0
44100 Risør ungdomskole - grunnskole	3 386	3 166	-220	3 232	66	3 223	-9
45100 Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)	910	911	1	890	-21	900	10
46100 Fargeskrinet barnehage	1 200	1 280	80	1 240	-40	1 078	-162
47100 Trollstua barnehage	1 475	1 570	95	1 620	50	1 480	-140
25300 Voksenopplæringen (VIRK)	1 294	1 390	96	1 580	190	1 550	-30

Handlingsprogram og økonomiplan 2025-28 med budsjett 2025

Samfunnsutvikling



Tjenesteutvikling – viktigste endringer

- NAV
 - Bosetting og integrering fra over 70 til 40 – 35 – 35 – 35
 - Samarbeid på tvers for å erstatte tjenestene til Arbeidsparken
- Kultur, frivillighet og ungdomssatsing
- Ta i bruk digitale og tekniske løsninger som gjør at vi kan jobbe annerledes
 - Innen alle enheter? Plan, på biblioteket og for renhold
- Fortsatt fokus på optimalisering av eiendomsforvaltning
 - Både i form av å redusere strømforbruk og hensiktsmessig m2
- Redusere dagkasarnert brannvakt fra 4 – 2 – konsekvenser?

Fag og satsinger i perioden

- Kommuneplan og planstrategi – nettopp vedtatt
 - Sammen om bærekraftig og levende Risør
- Mange satsinger som skal løftes med interne ressurser – i 2025 og videre
- Både tidkrevende og positivt!
 - Ferdigstillelse av kulturplan med frivilligstrategi mm
 - Kommuneplanens arealdel
 - Naturmangfoldsplan
 - Helhetlig boligplan
 - Planvask av eldre planer
 - Rullering av hovedplan VA
 - Næringsplan og næringsarealer
 - Tjennaplanen
- Opprettholder tilskudd til lag og foreninger – over kult budsjettet
 - Fra NAV har vi kuttet kr. 150.000 til ferieaktiviteter og støtte til egenandelen til Aktiv på Dagtid

Økonomi

Hva ligger i tallene?

- I hovedsak redusert bemanning
- Mindre endringer mht strøm
- Økt vedlikeholdsbudsjett av komm bygg
- Økte utgifter til ØABV - interkomm – 0,95 mill
- Nedskalering brann – halvårseffekt 2025
- Risørhuset – bortfall av forventede tilskudd i 2024 – opprettholder stillingsprosent
- Kino – bortfall av 50 % stilling
- NAV sosial – endring, viderefører rammene
 - Redusert bemanning, KVP økes og Lisand
- NAV Flyktning
 - Øker budsjettrammer med nesten 2 mill, redusert bemanning, kutt i tolk, økning til intro og øko sosialhjelp

Netto driftsrammer pr sektor og ansvar	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Endring %	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
200 Sektor Samfunnsutvikling	76 767 000	53 316 000	54 252 000	1,8 %	54 740 000	58 695 000	62 154 000
20100 Samfunnsutvikling leder	6 203 000	6 015 000	6 022 000	0,1 %	6 022 000	6 022 000	6 022 000
21100 Plan og byggesak	4 038 000	3 149 000	2 870 000	-8,9 %	2 870 000	2 870 000	2 870 000
22100 Eiendom forvaltning	12 657 000	9 586 000	9 318 000	-2,8 %	9 368 000	9 268 000	9 168 000
22200 Eiendom vaktmestertjenester	5 115 000	5 583 000	5 919 000	6,0 %	5 919 000	5 919 000	5 919 000
22300 Eiendom renhold	12 477 000	12 559 000	11 012 000	-12,3 %	10 412 000	9 811 000	9 811 000
22400 Eiendom tekniske tjenester	16 976 000	12 255 000	12 673 000	3,4 %	12 058 000	12 058 000	12 058 000
22500 Risør Biovarmeanlegg	550 000	0	628 000	0,0 %	628 000	628 000	628 000
23100 Vann og Avløp - Selvkostområder	3 750 000	0	0	0,0 %	0	0	0
24100 Kultur leder	6 890 000	6 577 000	6 595 000	0,3 %	6 595 000	6 595 000	6 595 000
24200 Kultur Risørhuset	973 000	718 000	850 000	18,4 %	850 000	850 000	850 000
24300 Risør bibliotek	2 915 000	1 968 000	1 942 000	-1,3 %	1 942 000	1 942 000	1 942 000
24400 Risør kino	873 000	1 179 000	788 000	-33,2 %	788 000	788 000	788 000
26100 NAV - sosial	15 571 000	15 107 000	15 062 000	-0,3 %	15 062 000	15 062 000	15 062 000
26200 NAV - flyktning	-12 221 000	-21 380 000	-19 427 000	-9,1 %	-17 774 000	-13 118 000	-9 559 000

Driftsrapport hovedpost pr sektor	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Sektor Samfunnsutvikling						
Lønn og sosiale utg	77 329 000	71 786 000	74 601 000	71 854 000	70 609 000	70 368 000
Kjøp inngår i tj prod	61 108 000	49 851 000	50 610 000	50 560 000	50 460 000	50 360 000
Kjøp erstatte tj prod	22 693 000	18 998 000	19 289 000	18 774 000	18 774 000	18 774 000
Overføringer fra komm	29 765 000	18 848 000	18 460 000	17 960 000	17 960 000	17 960 000
Finansutgifter	23 605 000	29 427 000	32 597 000	35 275 000	35 399 000	35 275 000
Salgsinntekter	-62 386 000	-68 945 000	-73 315 000	-75 140 000	-75 140 000	-75 140 000
Refusjoner	-14 487 000	-3 652 000	-3 561 000	-3 561 000	-3 561 000	-3 561 000
Overføringer til komm	-46 310 000	-46 546 000	-46 195 000	-41 895 000	-36 595 000	-32 795 000
Finansinntekter	-14 551 000	-16 451 000	-18 233 000	-19 086 000	-19 210 000	-19 086 000
Sum	76 766 000	53 316 000	54 253 000	54 741 000	58 696 000	62 155 000

Samfunnssektorens budsjett viser at sektorrammen ligger på omtrent samme nivå som i 2024 – økning totalt på 0,9 mill. Rammeendringene tar inn forventet pris og lønnsvekst i konsekvensjusteringen, men reduseres som følge av endringer i enhetens drift og KDs forslag til tiltak fra Bærekraft 25 for sektoren = Lisand, reduksjon brann og strømforbruk

Personal

- Sektoren holdt tilbake mange stillinger gjennom 2024
- Går inn i 2025 – med 5.25 færre årsverk
- Kultur holdt tilbake en stiling, her er det rebudsjettert med 50% på Risørhuset
- Nav sosial ned 40 % stiling gjennom året, ubesatt i 2025
- Renhold - 2,2 årsverk
 - Både naturlig avgang og omorganisering
- Plan reduksjon med 50 %
Plan & build

Utvikling faste årsverk Sektor-ansvar	Årsverk Budsjett 2022	Årsverk Budsjett 2023	Endring 2022-23	Årsverk Budsjett 2024	Endring 2023-24	Årsverk Budsjett 2025	Endring 2024-25
200 Sektor Samfunnsutvikling	7 431	8 299	868	8 227	-72	7 702	-525
20100 Samfunnsutvikling leder	300	500	200	475	-25	500	25
21100 Plan og byggesak	680	796	116	800	4	750	-50
22100 Eiendom forvaltning	160	200	40	200	0	195	-5
22200 Eiendom vaktmestertjenester	700	700	0	700	0	700	0
22300 Eiendom renhold	1 820	1 841	21	1 841	0	1 621	-220
22400 Eiendom tekniske tjenester	709	932	223	872	-60	837	-35
23100 Vann og Avløp - Selvkostområder	1 152	1 100	-52	1 100	0	1 100	0
24100 Kultur leder	100	100	0	100	0	100	0
24200 Kultur Risørhuset	90	100	10	100	0	93	-7
24300 Risør bibliotek	293	243	-50	192	-51	150	-42
24400 Risør kino	167	177	10	177	0	127	-50
24500 Kultur frivillighetssentralen	50	0	-50	0	0	0	0
26100 NAV - sosial	640	640	0	640	0	600	-40
26200 NAV - flyktning	570	970	400	1 030	60	929	-101

Konsekvenser:

Sektoren og enhetene tvinges til å prioritere kjerneoppgaver og vi blir færre folk til å møte samfunnets forventninger

- Vi må samarbeide om å løse samfunnets utfordringer (park og grønt og friluftsområder)
- Noe lengre saksbehandlingstid – både på NAV og for planavdelingen
- Færre som får frivillig forvaltning (økonomistyring)
- Kuttet 150.000 til ferieaktiviteter for barn/ungdom i lavinntektsfamilier
- På Risørhuset kan det føre til mer selvbetjent / meråpent, mindre bemannet åpningstid
- Noe mindre eksternt kulturarbeid

Handlingsprogram og økonomiplan 2025-28 med budsjett 2025

Interne tjenester



Tjenesteutvikling

Interne tjenester

«Navet i organisasjonen»



- IKT/digitalisering
 - Drift og utvikling
 - Gevinstrealisering
- Fagsystemer
 - Anskaffelser
 - Implementering
 - Samhandling
- Kommunikasjon & informasjon
 - Rett info
 - Rett person
 - Rett tid
- Lederutvikling
 - Personal
 - Økonomi
 - Agder Arbeidsmiljø..
- Internkontroll
 - Interne rutiner
 - Kvalitetssikring
- 3 Parts-samarbeidet



Hvilke fagområder driver vi med?

- Publikumstjeneste m/Postmottak
- Dokumentsenter/Arkiv
- Kommunikasjon & informasjon
- Politikk og politisk sekretariat
- HR-personal samt HTV og HVO
- Læringer
- Økonomiplanlegging og oppfølging
- Regnskap og innkjøp
- Lønn/Startlånsordningen
- Innfordring/Eiendomskattekontor
- IKT

Økonomi

Interne tjenester

Driftsrapport hovedpost pr sektor	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Sektor Interne tjenester						
Lønn og sosiale utg	17 529 000	15 685 000	16 182 000	16 182 000	16 182 000	16 182 000
Kjøp inngår i tj prod	3 525 000	4 649 000	3 838 000	3 838 000	3 838 000	3 838 000
Kjøp erstatte tj prod	13 037 000	13 924 000	14 693 000	14 693 000	14 693 000	14 693 000
Overføringer fra komm	7 939 000	6 148 000	6 430 000	6 430 000	6 430 000	6 430 000
Finansutgifter	4 254 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Salgsinntekter	-315 000	-220 000	-280 000	-280 000	-280 000	-280 000
Refusjoner	-2 236 000	-1 367 000	-2 009 000	-2 009 000	-2 009 000	-2 009 000
Overføringer til komm	-132 000	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-4 673 000	-3 415 000	-3 440 000	-3 440 000	-3 440 000	-3 440 000
Sum	38 928 000	38 404 000	38 414 000	38 414 000	38 414 000	38 414 000

Lite reelt handlingsrom i rammene

- Administrative funksjon 39%
- IKT-kostnader 30%
- Felleskostnader organisasjonen 19%
- Politikk og kontroll 12%

- Lønn
 - Lønnsvekst
 - Reduserte 0,6 årsverk
 - Lavt bemannet ifht behov
- Drift
 - Bærekraft-25 (-0,60'')
 - Agder Arbeidsmiljø (+0,65'')
- Inntekter
 - Salg tjenester regnskap
 - Justeringsavtaler +/-

Tiltaksliste prosjekt Bærekraft 2025		2 025
Tiltak nr.	Tiltaksnavn	Drift
100-1	Annonsering politiske møter	-40 000
100-2	Strømming av politiske møter	-120 000
100-3	Multimaskiner sektor interne tjenester	-50 000
100-4	Kirkelig fellesråd	-340 000
100-5	Reduksjon tilskudd politiske partier	-50 000

Netto driftsrammer pr sektor og ansvar	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Endring %	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
100 Sektor Interne tjenester	38 928 000	38 404 000	38 414 000	0,0 %	38 414 000	38 414 000	38 414 000
10100 Kommunedirektørens ledergruppe	3 860 000	3 528 000	3 116 000	-11,7 %	3 116 000	3 116 000	3 116 000
10200 Kommunedirektørens ledergruppe - Felles	7 986 000	7 141 000	7 141 000	0,0 %	7 141 000	7 141 000	7 141 000
10400 Kommunedirektøren politisk	5 287 000	4 572 000	4 667 000	2,1 %	4 667 000	4 667 000	4 667 000
10500 IKT	10 168 000	11 827 000	11 551 000	-2,3 %	11 551 000	11 551 000	11 551 000
10600 Stab organisasjonsutvikling	8 711 000	8 595 000	9 076 000	5,6 %	9 076 000	9 076 000	9 076 000
10800 Stab økonomi	2 916 000	2 741 000	2 863 000	4,5 %	2 863 000	2 863 000	2 863 000

Personal

Totalt 15,9 årsverk

- Kommunedirektør og Pol. Sekretariat 2 åv
- Politisk ledelse 1,2 åv
- HTV og HVO 2,3 åv

Utvikling faste årsverk Sektor-ansvar	Årsverk Budsjett	Årsverk Budsjett	Endring	Årsverk Budsjett	Endring	Årsverk Budsjett	Endring
	2022	2023	2022-23	2024	2023-24	2025	2024-25
100 Sektor Interne tjenester	1 632	1 729	97	1 640	-89	1 593	-47
10100 Kommunedirektørens ledergruppe	240	208	-32	200	-8	200	0
10400 Kommunedirektøren politisk	115	115	0	120	5	120	0
10600 Stab organisasjonsutvikling	542	897	355	920	23	860	-60
10700 Stab fellestjenester	335	0	-335	0	0	0	0
10800 Stab økonomi	400	509	109	400	-109	413	13

- Kutt 0,6 årsverk i 2024 – oppgaver lagt på topp..
- 1 person – 1 tjeneste/fag
- Agder Arbeidsmiljø IKS
- Knapp bemanning HR/Personal og økonomi
- Begrensede ressurser til internopplæring fag/system