

Status budsjettprosessen

Råd for personer med funksjonsnedsettelse

Levanger

13.10.25



Levanger kommune
Levangken tjelte

Formålet med denne presentasjonen

- Gi kort innsikt i regnskapsprognosene for 2025
- Gi innsikt i budsjettprosessen for 2026 og utfordringene knyttet til dette



Prognoser for regnskap 2025

- Det legges opp til en avsetning til disposisjonsfond på 15,9 mill. kroner og samtidig dekke inne fjorårets udekkede merforbruk på 13,4 mill. kroner.
- Her forutsettes det at vi klarer å dekke inn merforbruket i drifta på 5,1 millioner kroner
- Under ovennevnte forutsetninger ble delårsrapport 3 presentert med et positivt netto driftsresultat på ca. 30 millioner kroner.
- **Det er fortsatt mye som kan skje resten av året!!**



Annet – lek med tall – netto lønn 2025 vs. 2024 (justert for refusjon sykelønn/fødselspenger)

Område (tall i 1000 kr.)	Regnskap pr. sept. 2025	Regnskap pr. sept. 2024	%	2024 justert for lønnsvekst	Teoretisk innsparing
Fellesområder	29 956	30 962	96,7 %	32 201	2 245
Oppvekst og utdanning	343 750	339 107	101,4 %	352 672	8 922
Helse og velferd	442 371	444 462	99,5 %	462 241	19 870
Samfunnsutvikling	152 665	157 589	96,9 %	163 893	11 228
Sum Levanger	968 741	972 121	99,7 %	1 011 006	42 265



Med andre ord

- Regnskapet viser en nedgang i kommunens lønnsutgifter i årets 9 første måneder.
- Fortsetter denne utviklingen vil vi ved utgangen av året ligge ca. 55 - 60 millioner kroner lavere enn i 2024
- Dette tilsvarer ca. 75 årsverk om man regner en årsverkskostnad (inkl. sosiale utgifter)



- Dette er et bra utgangspunkt for budsjettarbeid for perioden 2026 – 2029
- Vi trenger ikke å dekke inn store merforbruk over midlene som vi får i 2026
- Likevel er økonomien meget anstrengt – disposisjonsfondet er tomt og det kan komme uforventede utgiftsbehov
- Derfor er det fortsatt viktig å følge tett med

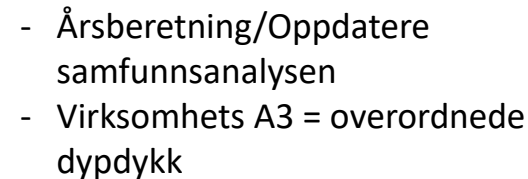


Budsjettprosessen i Levanger kommune

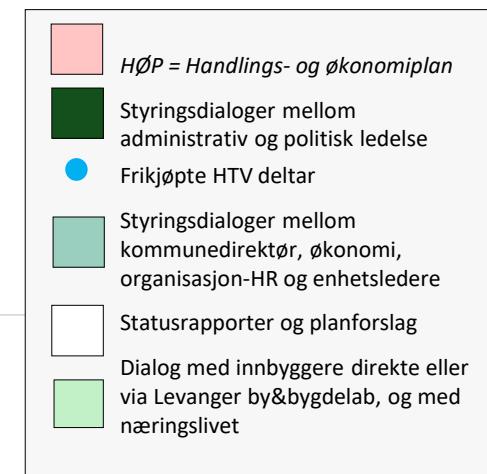
- Jfr. vedtatt Handlings- og økonomiplan/budsjett

Helhetlig
virksomhetsstyring
Internkontroll

- Prioritere tiltak, investeringer og oppdrag i HØP



- Gjennomføre A3 på aktuelle områder
- Strateginotat



Levanger kommune
Levangken tjielte

Det politiske oppdraget

- Politisk vedtatte mål (Strateginotatet juni 2025):
- Kommunedirektøren skal i forbindelse med neste budsjett- og økonomiplan legge frem et budsjett som sikrer et netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på minimum 1,5 %, og et investeringsbudsjett som gjør det langsiktige målet om en gjeldsgrad på 120 % i 2035 realistisk.
- Budsjettet i 2026 legges fram uten økning av eiendomsskatt.
- Målet om et disposisjonsfond på 150 mill. kroner ved utgangen av 2028 står fast.
- Kommunestyret slutter seg til strateginotatets langsiktige mål i 2035:
 - Disposisjonsfondet skal være minimum 210 mill. kroner
 - Langsiktig lånegjeld i prosent av driftsinntektene skal ikke overstige 120 %



Budsjettprosessen – det politiske oppdraget

- Vi skal styrke disposisjonsfondet
- Eiendomskattepromillen skal ikke økes
- Skolestruktur skal utredes, men blir ikke en del av budsjettprosessen
- Politikken vil ha reelle valgmuligheter i budsjettprosessen – derfor har vi fått i oppdrag om å identifisere flere innsparingstiltak (en «bruttoliste»)



Kommer med skatt- og skolehint

Levanger kommune styrer mot et positivt netto driftsresultat, ifølge foreløpige tall. Det kan være gode nyheter for de som betaler eiendomsskatt, eller frykter skolenedleggelse.



For et års tid siden la han fram en prognose på nesten 80 millioner i minus. Nå varsler kommunedirektør Peter Ardon overskudd, dersom prognosene slår til. FOTO: ODIN NORDTØMME / INNHERRED



Levanger kommune
Levangken tjjelte

- Dette vil si at vi skal redusere driftsnivået ytterligere, selv om vi allerede har tatt ned mye i 2025
- Det viser seg at det er krevende å identifisere tiltak og de tiltak som identifiseres er drastiske
 - Dette arbeidet må fortsette i september/oktober
 - Alle skal ha eierskap til dette oppdraget
 - Alle tiltakene skal risikovurderes
 - Vi kan ikke utelukke overtallighet
- Gjeldsgraden MÅ ned – derfor må vi strekke ut våre framtidige investeringer i et 10-års perspektiv



Status

- De fleste enheter er ferdige med detaljbudsjett
 - fortsatt noen uavklarte spørsmål
- Svært krevende
 - 2026 er utfordrende – økte behov uten at rammer er styrket tilsvarende
 - Forutsettes fortsatt omstilling og reduksjoner
 - Hvor hardt kan vi presse før vi går på en «smell»???
- Forslag til statsbudsjett presenteres 15. oktober, vedtas innen 15. desember (sannsynligvis etter at kommunens budsjett er vedtatt)



Rammer 2026 – hva er lagt til grunn?

- Inntektsnivå tar utgangspunkt i tall i Kommuneproposisjonen (justeres etter fremlegging av Statsbudsjettet)
- Utgangspunkt opprinnelig budsjett 2025
- Hensyntatt tidligere vedtatte justeringer (eks. innsparingskrav 1% fra -24)
- Justert for vedtatte endringer gjennom året (budsjett og organisering)
- Helårseffekt av årets lønnsoppgjør lagt inn i 2026
- Kjente endringer/føringer fra sentralt hold (eks. RNB og Kommuneprp.)
- Prisvekst er kompensert (deflator 3,5 %, prisvekst 3,3 %)
- Avsetning lønnsoppgjør på sentral post (3,7 % årslønnsvekst)
- Andre kjente forhold (eks. økte pensjonskostnader, skolestrukturutredning, helårseffekter lærernorm/leirskole, redusert foreldrebetaling barnehage, legeplan, endringer kapitalkostnader vann/avløp, renter/avdrag)



Den videre prosessen

- 15. oktober: Forslag til statsbudsjett blir lagt fram
- 29. oktober: Kommunedirektøren presenterer sitt forslag til budsjett og økonomiplan
- 5. november: Innbyggerdialog om budsjettforslaget
- 5. november: Spørretimen
- 19. november: Behandling i formannskapet
- 3. desember: Sluttbehandling i kommunestyret

