



Tilleggsnotat

Vår ref.
2024/30990

Vår dato
11.11.2024

Til: Bystyret

Fra: Byrådet

Tilleggsinnstilling HØP 2025-2028, budsjett 2025

Byrådet legger med dette frem en revidert innstilling til handlings- og økonomiplan 2025-2028.

Tilleggsinnstillingen er delt inn i 5 kapitler:

- Kapittel 1: Innledning
- Kapittel 2: Endringer i inntekter
- Kapittel 3: Endringene i driftsrammene til tjenesteområdene
- Kapittel 4: Endringer i investeringsplanen
- Kapittel 5: Status økonomiske handlingsregler

Tilleggsinnstillingen inneholder også 3 vedlegg:

- Vedlegg 1: Obligatoriske oppstillinger drift
- Vedlegg 2: Rammer tjenesteområder drift
- Vedlegg 3: Obligatoriske oppstillinger, investering og gjeld

Revidert innstilling

1. Skattevedtak 2025

1.1. For inntekts og formuesskatt skal høyeste tillatte skattesats legges til grunn.

Eiendomsskatt:

1.2. Utskrives med kroner 2,65 for hver krone 1000 av takstverdien på bolig- og fritidseiendommer.

1.3. Utskrives med kroner 3,37 for hver krone 1000 av takstverdien på annen eiendom.

1.4. Alle godkjente boligenheter for eiendomsskatt gis et bunnfradrag på kroner 500 000.

2. Budsjettvedtak 2025

2.1. Byrådets forslag til budsjett for bykassen vedtas slik det går fram av det spesifiserte drifts- og investeringsbudsjettet, jamfør kapittel 18, 19 og 20 i byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan, og vedleggene i tilleggsinnstillingen.

2.2. Gebyrer, avgifter, kontingenter og egenbetalinger vedtas slik det framgår i kapittel 5 av byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan.

2.3. Investeringer forutsettes finansiert i samsvar med oversikt i kapittel 19 i byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan og vedlegg 3 i tilleggsinnstillingen.

2.4. Bystyret vedtar å ta opp følgende lån i 2025:

2.4.1. Lån til investeringer på inntil 2 177 millioner kroner

2.4.2. Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 600 millioner kroner

2.4.3. Lån for videreutlån til startlånsordningen for førstegangsetablerere på inntil 100 millioner kroner

2.5. Byrådet gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Byrådet gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.

2.6. Bystyret gir byrådet fullmakt til å ta opp likviditetslån på inntil 1 000 millioner kroner i 2025, dersom drifts- eller finansieringsmessige forhold skulle gjøre det nødvendig. Av dette utgjør 500 millioner kroner den til enhver tid tilgjengelige trekkrettigheten i bank.

3. Handlings- og økonomiplanen 2025-2028

3.1. Bystyret vedtar byrådets forslag til økonomiske handlingsregler, jamfør kapittel 4 i byrådets opprinnelige handlings- og økonomiplan.

3.2. Bystyret vedtar byrådets forslag til mål, jf. byrådets opprinnelige handlings- og økonomiplan.

3.3. Bystyret vedtar byrådets forslag til økonomiske rammer, jf. både byrådets opprinnelige handlings- og økonomiplan og tilleggsinnstillingen.

4. Klimabudsjett

4.1. Bystyret vedtar forslag til klimabudsjett med tiltak, mål for reduksjon av klimagassutslipp og slutter seg til utslippsrammen for perioden 2025-2028 jf. kapittel 2, tabell 2.3.1, i byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan.

Kapittel 1 Innledning

Regjeringen la 1. november fram en tilleggsinnstilling til statsbudsjettet for å hjelpe kommuner som står i en vanskelig økonomisk situasjon. Samtidig varslet regjeringen at de ønsker å øke overføringene til kommunene også for inneværende år. I 2024 får Trondheim kommune 166 millioner kroner i økt rammetilskudd, sammenlignet med vedtatt budsjett. I andre økonomirapport forventet byrådet en bunnlinje for Trondheim kommune i 2024 på -180 millioner kroner. Det ekstra rammetilskuddet vil på god vei bidra til at vi ikke trenger å bruke disposisjonsfondet for å avgi et regnskap i balanse.

I 2025 får Trondheim kommune 174 millioner kroner ekstra i frie inntekter. Fra 2026 til 2028 får kommunen årlig 157 millioner kroner i økte inntekter. Byrådet prioriterer å bruke de ekstra inntektene på barn og unge. Byrådet styrker tjenesteområdene med 89 millioner kroner årlig og av dette går vel 80 millioner kroner til barn og unge. Vi styrker grunnbemanningen i skolene og barnehagene, styrker barne- og familietjenesten og forbedrer fritidstilbudet til barn og unge.

I Leangenerklæringen er byrådet tydelig på at eiendomsskatten skal frys på dagens nivå. Med denne tilleggsinnstillingen holder vi dette løftet ved å holde eiendomsskatten på dagens nominelle nivå. Det vil si at byrådet ikke endrer skattesatsene. I tillegg foreslår byrådet å fjerne eiendomsskatt for studentboliger fra og med 2026.

Byrådet bruker også deler av de ekstra inntektene til å styrke disposisjonsfondet med totalt 103 millioner kroner i fireårsperioden. Dermed vil vi innfri handlingsregelen til disposisjonsfondet på tre prosent.

Byrådet foreslår å endre forslaget til handling- og økonomiplan 2025-2028 iht. tabell 1. Informasjon om de enkelte endringene i inntekter og utgifter forklares nærmere i notatet.

Tabell 1 Forslag til disponering av handlingsrom. Millioner kroner.

Budsjettområde	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Statlige tilskudd og skatt	Vekst i frie inntekter	-173,6	-157,0	-157,0	-157,0
Statlige tilskudd og skatt	Ikke prisjustere eiendomsskatt	38,0	38,0	38,0	38,0
Statlige tilskudd og skatt	Redusert eiendomsskatt studentboliger		11,0	11,0	11,0
Barnehage	Etterspørseffekt - endring av kontantstøtten	2,0	2,0	2,0	2,0
Barnehage	Økt grunnbemanning	7,5	7,5	7,5	7,5
Skole	Økt grunnbemanning	52,5	52,5	52,5	52,5
Skole	Videreføring ungt entreprenørskap	1,0	1,0	1,0	1,0
Barne- og familietjenesten	Styrke skolehelsetjenesten	2,5	2,5	2,5	2,5
Barne- og familietjenesten	Barnevernsvakta	1,5	1,5	1,5	1,5
Barne- og familietjenesten	Helse- og avlastningstjenesten	12,5	12,5	12,5	12,5
Psykisk helse og rus	Psykisk helse og rus	5,5	5,5	5,5	5,5
Kunst og kultur	Fritidstilbud barn og ungdom	3,0	3,0	3,0	3,0
Kunst og kultur	Kulturskolen: Økt tilgang på undervisnings- og framføringslokaler	1,0	1,0	1,0	1,0
Idrett og friluftsliv	Tilskudd til NM i friidrett		0,7		
Interne finanstransaksjoner	Styrking av disposisjonsfond	46,6	18,3	19,0	19,0
Totalt		0,0	0,0	0,0	0,0

Med byrådets forslag til tilleggsinnstilling blir netto driftsresultat i fireårsperioden 2,0 prosent av driftsinntektene i gjennomsnitt for fireårsperioden, og 2,1 prosent i 2025. Dette skyldes at byrådet prioriterer å styrke disposisjonsfondet med totalt 103 millioner kroner. I byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan, var gjennomsnittlig netto driftsresultat i gjennomsnitt 1,9 prosent av driftsinntektene i fireårsperioden, og 1,9 prosent i 2025.

Kapittel 2 Endring i inntekter

Byrådet endrer inntektene i tråd med tabell 2. Endringene forklares nærmere under tabellen.

Tabell 2 Endringer i inntekter i byrådets tilleggsinnstilling, sammenlignet med opprinnelig forslag. Negative tall er vekst i inntekter, positive tall er reduksjon i inntekter. Millioner kroner.

	2025	2026	2027	2028
Skatt og rammetilskudd	-173,6	-157,0	-157,0	-157,0
Eiendomsskatt	38,0	49,0	49,0	49,0
Endring i inntekter	-135,6	-108,0	-108,0	-108,0

Skatt på inntekt og formue og rammetilskudd

Regjeringen øker veksten i frie inntekter til kommunene med 4,3 milliarder kroner. Det er ingen bindinger til hvordan disse midlene skal benyttes. I 2025 fordeles veksten med et likt beløp per innbygger. Dette utgjør 166 millioner kroner i 2025. Fra og med 2026 vil disse midlene fordeles etter kostnadsnøkkelen. Siden Trondheim kommune har et lavere utgiftsbehov enn gjennomsnittet, vil vi få anslagsvis 90 prosent av tilskuddet i 2025 fra og med 2026. Dette utgjør 149 millioner kroner.

I tilleggsproposisjonen legger også regjeringen inn 198,1 millioner kroner til å dekke kostnader til økt etterspørsel etter barnehageplass etter reduksjon i kontantstøtten. Dette er helårsvirkning av en reduksjon i stønadperioden for kontantstøtte fra 1. august 2024. Helårsvirkningen av denne endringen ble avglemt i regjeringens opprinnelige forslag til statsbudsjett for 2025. Trondheims andel av 198,1 millioner kroner er 7,6 millioner kroner. I vedtatt handlings- og økonomiplan er denne kostnadsøkningen hensyntatt, men da med et litt lavere beløp. Differansen mellom det som allerede er fordelt til oppvekst og utdanning i vedtatt handlings- og økonomiplan (10,2 millioner kroner), og det regjeringen totalt har lagt inn i både budsjett for 2024 og 2025 (12,2 millioner kroner), er 2 millioner kroner. Det vil si at inntektene øker med 7,6 millioner kroner, mens utgiftene øker med 2 millioner kroner (jf. tabell 1).

Som følge av regjeringens forslag til inntektsvekst og etterspørselseffekt av endring i kontantstøtte, endres frie inntekter med 173,6 millioner kroner i 2025 og 157 millioner kroner årlig i perioden 2026-2028.

Eiendomsskatt

Byrådet foreslår å endre budsjettinnstillingen for eiendomsskatten. Skattesatsene foreslås uendret fra 2024 til 2025. Skattesatsen for boliger og fritidsboliger settes til 2,65 promille, og for annen eiendom til 3,37 promille. Dette gir et anslag på inntekt fra eiendomsskatt i 2025 på 937 millioner kroner. Regnskapet for 2024 ser ut til å bli på 927 millioner kroner. Økningen på 10 millioner kroner skyldes anslag på tilvekst av nye skatteobjekter (i hovedsak boliger).

Byrådet foreslår å unnta eiendomsskatt for studentboliger eid av Studentsamskipnaden i Trondheim (SiT) og andre organisasjoner fra og med 2026. Anslagsvis gir dette 11 millioner kroner i årlige reduserte inntekter fra eiendomsskatt. Det er vesentlig å understreke

usikkerheten i anslaget da det ennå ikke er utredet hvordan et slikt unntak skal utformes og gjennomføres. Byrådet legger frem en egen sak for bystyret i løpet av 2025 med forslag til endrete retningslinjer for fritak for eiendomsskatt.

Kapittel 3 Endringene i rammene til tjenesteområder

Prioriterer tidlig innsats

Byrådet prioriterer tidlig innsats og forebygging i barnehage og skole for å sikre alle barn en god start, både for deres utvikling og for samfunnet. Ved å styrke bemanningen og tilby målrettet støtte gjennom universelle tjenester, skapes trygghet og mestring for barna, samtidig som man reduserer behovet for fremtidige helsetjenester og sosiale støttetiltak. Dette legger grunnlaget for et mer inkluderende og bærekraftig samfunn.

Gjennom denne tilleggstildelingen vil byrådet bidra til å styrke veiledning og kompetanseutvikling i nærbarnehager og nærskoler, spesielt innenfor områder som autisme, for å møte behovene til barn og unge som trenger mer tilpasset hjelp. Det er viktig at PP-tjenesten kan være tett på hverdagen i barnehager og skoler, slik at barn får riktig støtte der de er. Slik legger vi til rette for et inkluderende og trygt læringsmiljø for alle.

Barnehage

Tabell 3 Tiltak i barnehage. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 7.1.3 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Budsjettperiode	Navn tiltak	2025	2026	2027	2028
1 Byrådets forslag					
	01. Befolkningsendring	-12,0	2,2	20,8	37,8
	02. Koordinering/ledelse i vertsbarnhagene	1,1	1,1	1,1	1,1
	03. Vikar- og driftsmidler til vertsbarnhagene	2,4	3,0	3,0	3,0
	04. Avsluttet forsøk med toppet bemanning	-2,2	-3,0	-3,0	-3,0
	05. Barn uten lovfestet rett til plass i private barnehager	0,0	0,0	8,7	8,7
	06. Redusere ekstra grunnbemanning fra 2024 til 2025	-2,0	-2,0	-3,3	-3,3
	07. Økt tilskudd til private barnehager pga ekstra grunnbemanning i kommunale barnehager før planperioden	0,7	4,1	4,1	4,1
	08. Reversere videre økning av ekstra grunnbemanning	-4,0	-4,0	-6,7	-6,7
	09. Økt tilskudd til private barnehager pga merforbruk i kommunale barnehager	13,0	0,0	0,0	0,0
	10. Redusert maksimalpris fra 1. august 2024 og samme nivå i 2025	64,9	64,9	64,9	64,9
	11. Generelt effektiviseringskrav	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
	12. Innsparing fellesutgifter	-2,8	0,0	0,0	0,0
	13. Økning kvalitetsmidler	0,4	1,1	1,6	1,6
2					
Tilleggsinnstilling	14. Etterspørselseffekt, endring av kontantstøtten	2,0	2,0	2,0	2,0
	15. Økt grunnbemanning	7,5	7,5	7,5	7,5
Sluttsum		68,4	76,3	100,1	117,1

14. Etterspørselseffekt - tidligere endring av kontantstøtten

Det vises til omtalen over om regjeringens kompensasjon av økt etterspørsel etter barnehageplass, som følger av endringer i kontantstøtten fra 1. august 2024. Byrådet foreslår å øke barnehagebudsjettet med 2 millioner kroner til fullfinansiering av helårsvirkningen.

15. Økt grunnbemanning

Byrådet har som mål å styrke barnehagens grunnbemanning og foreslår å øke barnehagebudsjettet med 7,5 millioner kroner til dette fra 2025. 4,5 millioner vil gå til ekstra grunnbemanning i de kommunale barnehagene fra 2025, og en tilsvarende økning av tilskuddet til de private barnehagene med 3 millioner kroner fra 2027, totalt 7,5 millioner kroner. Økningen kommer i tillegg til dagens bevilgning til ekstra grunnbemanning ut over minimumsnormen. 3 millioner kroner foreslås i 2025 og 2026 gå til delfinansiering av barn uten lovfestet rett til barnehageplass i private barnehager, jf også tiltak 5 i byrådets budsjettforslag.

Skole

Tabell 4 Tiltak i skole. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 7.2.3 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Budsjettperiode	Navn tiltak	2025	2026	2027	2028
1 Byrådets forslag					
	01. Endringer i elevtall	-7,0	-20,3	-35,3	-44,8
	02. Lønnsjustering, høyere lærerlønninger kompetanseløft	42,0	57,0	72,0	87,0
	03. Sterk økning i elever med store ressursbehov	50,0	50,0	50,0	50,0
	04. Skoleskyss, økte kostnader	15,0	15,0	15,0	15,0
	05. Videreføring av satsing digitale læremidler	4,5	4,5	4,5	4,5
	06. Diverse mindre poster	0,6	0,1	0,1	0,1
	07. Redusert grunnbemanning	-89,3	-101,7	-107,7	-122,7
	08. Styrke veiledningskompetanse autismitilbudet	0,0	3,0	3,0	3,0
	09. Alternative opplæringsarenaer	0,0	3,0	3,0	3,0
	10. Innovasjonspott inkluderende praksis	0,0	2,0	3,0	3,0
	11. PPT - omstillingsmidler	-2,0	0,0	-1,0	-1,0
	12. Gratis SFO inntil 12 timer tredje trinn	36,8	36,8	36,8	36,8
	13. Effektivisere skoleskyssordningen	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
2 Tilleggsinnstilling					
	14. Økt grunnbemanning	52,5	52,5	52,5	52,5
	15. Videreføring ungt entreprenørskap	1,0	1,0	1,0	1,0
Sluttsum		89,1	87,9	81,9	72,4

14. Økt grunnbemanning

I byrådets forslag til budsjett ligger det inne en redusert grunnbemanning på 89,3 millioner kroner, økende til 122,7 millioner kroner til 2028. Byrådet foreslår å reversere deler av reduksjonen ved å øke grunnbemanningen med 52,5 millioner kroner per år i perioden 2025-2028.

15. Videreføring ungt entreprenørskap

I byrådets forslag til budsjett ligger det inne en reduksjon på 1 millioner kroner, der bevilgningen blir redusert fra om lag 2 millioner kroner til om lag 1 millioner kroner. Byrådet foreslår nå å reversere reduksjonen og bevilge 2 millioner kroner til formålet i 2025.

Psykisk helse og rus

Tabell 5 Tiltak psykisk helse og rus. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 9.4.3 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Budsjettperiode	Navn tiltak	2025	2026	2027	2028
1 Byrådets forslag	01. Brukerrom	1,0	1,5	1,5	1,5
	02. ROP-bolig	5,0	5,0	10,0	10,0
	03. Innarbeide tilskuddsfinansierte stillinger i SAMUR	1,0	1,0	1,0	1,0
	04. Kirkens bymisjon (arbeidstiltak)	2,0	2,0	2,0	2,0
	05. Effektivisering Stavne	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
	06. Samordning av treffsteder	-1,8	-1,8	-1,8	-1,8
	07. Utvikling av Leistad helsehus og Utsikten	0,0	-3,0	-3,0	-3,0
	08. Styrke lavterskel psykisk helse	2,1	2,1	2,1	2,1
	09. Endre organisering av tjenester og tilpasning til budsjett	-12,8	-1,7	-4,1	-1,6
2 Tilleggsinnstilling	10. Reversere kutt samordning av treffsted	1,8	1,8	1,8	1,8
	11. Styrke psykisk helse og rus	3,7	3,7	3,7	3,7
Sluttsum		0,0	8,6	11,2	13,7

10. Reversere kutt samordning av treffsted

Trondheim kommune har flere treffsted og aktivitetstilbud for psykisk helse og rus i egen regi. Byrådet vil reversere kuttet for treffstedstilbudene, jf. tiltak 6. Man vil fortsatt se på andre måter å organisere treffstedstilbudene på for å sikre at tjenestene utvikles med en tydeligere bydelsforankring.

11. Styrke psykisk helse og rus

Det er et økende behov for tjenester innen psykisk helse og rus, og det er stor økning i henvendelser. Byrådet øker derfor budsjettet til psykisk helse og rus. Det er fortsatt behov for å endre organisering av tjenester for å imøtekomme flere brukere jf. tiltak 9.

Barne- og familietjenesten

Tabell 6 Tiltak i barne- og familietjenesten. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 9.3.4 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Budsjettperiode	Navn tiltak	2025	2026	2027	2028
1 Byrådsforslag					
	01. Merforbruk 2024/ opprettholde tjenestenivå	62,0	62,0	62,0	62,0
	02a. Tilpasse tjenestenivå til budsjett: bemanning byomfattende barnevern og ev. på bydel	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
	02b. Tilpasse tjenestenivå til budsjett: øvrig drift	-55,0	-55,0	-53,9	-55,3
	03. Egenandeler Oppvekstreformen	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
	04. Styrking av satser fosterhjem	1,5	1,5	1,5	1,5
	05. Forebyggende rusopplysning i skolen	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
	06. Styrke lavterskel psykisk helse	2,0	2,0	2,0	2,0
	07. Fosterhjem: tjenestepensjon og overgangsordning spesialiserte fosterhjem	2,6	2,6	2,6	2,6
	08. Delfinansiering av merforbruk	12,0	0,0	0,0	0,0
2					
Tilleggsinnstilling					
	09. Helse- og avlastningstjenester for barn og unge	12,5	12,5	12,5	12,5
	10. Barnevernvakta inklusive psykososialt kriseteam	1,5	1,5	1,5	1,5
	11. Styrke skolehelsetjenesten	2,5	2,5	2,5	2,5
Sluttsum		0,6	-11,4	-10,3	-11,7

09. Helse- og avlastningstjenester for barn og unge

Det er stor økning i barn, unge og familier med omfattende behov for avlastning og helsehjelp. Det har de senere årene vært merforbruk på dette området, og byrådet jobber med justering av forvaltningspraksis. Samtidig ser man at det vil ta tid å få til dette omstillingsarbeidet samtidig som behovene øker.

10. Barnevernvakta inklusive psykososialt kriseteam

Barnevernvakta ivaretar den barnevernfaglige akuttberedskapen både for Trondheim kommune og flere andre kommuner. I tillegg ivaretar barnevernvakta funksjon som kommunens psykososiale kriseteam. Tjenesten er døgnbemannet, og det er behov for å styrke budsjettet for å ivareta en forsvarlig turnus.

11. Styrke skolehelsetjenesten

Skolehelsetjenesten er et godt og bredt lavterskeltilbud for barn og unge. Det er ønskelig å tenke nytt om hvordan oppgavene best mulig kan løses for å møte barn og unge på deres arena. I den forbindelse er det også ønskelig å utvikle et digitalt supplement til det fysiske tilbudet.

Kunst og kultur

Tabell 7 Tiltak kunst og kultur. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 12.1.3. i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Budsjettperiode	Navn tiltak	2025	2026	2027	2028
1 Byrådets forslag	01. Ute for ungdom	0,2	0,2	0,2	0,2
	02. Lokalt kulturråd	0,4	0,6	0,6	0,6
	03. Fritidskort	-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
	04. Ny fritidsklubb	1,1	1,1	1,1	1,1
	05. Avvikle Ramallah-stipend	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
	06. Økt tilskudd til Trøndelag Teater	0,7	0,7	0,7	0,7
	07. Styrking av kunst og kultur	2,3	13,5	14,0	14,5
2 Tilleggsinnstilling	08. Fritidstilbud barn og ungdom	3,0	3,0	3,0	3,0
	09. Kulturskolen: Økt tilgang på undervisnings- og framføringslokaler	1,0	1,0	1,0	1,0
Sluttsum		3,6	15,0	15,5	16,0

08. Fritidstilbud barn og ungdom

Byrådet foreslår å legge inn 3 millioner kroner til styrking av eksisterende ordninger innen kultur og fritid som skal motvirke utenforskap blant barn/unge og sikre at økonomiske barrierer ikke hindrer barn og unges deltakelse. Eksempler på slike eksisterende ordninger er Lokale aktivitetsmidler idrett, deltakelse i fritidsaktiviteter for barn og unge og kulturskolens friplass- og moderasjonsordninger.

09. Kulturskolen: Økt tilgang på undervisnings- og framføringslokaler

Byrådet foreslår å legge inn 1 million kroner til økt tilgang på undervisnings- og framføringslokaler for kulturskolens mange konserter, forestillinger og utstillinger.

Idrett og friluftsliv

Tabell 8 Tiltak idrett og friluftsliv. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 12.3.3 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Budsjettperiode	Navn tiltak	2025	2026	2027	2028
1 Byrådets forslag					
	01. Driftsmidler til nye turveger/-stier, løyper og andre friluftstiltak	1,5	4,0	5,0	6,0
	02. Driftsmidler til nye idrettsanlegg	2,0	2,5	3,0	3,5
	03. Driftsmidler til nye nærmiljøanlegg og aktivitetsparker	0,5	2,3	2,7	3,1
	04. Tilskudd til private anlegg	2,6	2,6	2,6	2,6
	05. Ski-VM 2025, økte driftskostnader	4,0	0,0	0,0	0,0
	06. Ski-VM 2025, Hosting Contract	21,2	-15,0	-15,0	-15,0
	07. Snøproduksjon i Granåsen	0,0	0,0	-1,5	-1,5
	08. Drift av kommunens idrettsnettverk	0,7	0,7	0,7	0,7
	09. Harmonisere hallavtaler med idrettslag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
	10. Redusert tilskudd til Trondheimsregionens Friluftsråd	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
	11. Endret nivå/standard drift av idretts- og friluftsanlegg	0,0	-1,2	0,3	-0,1
2 Tilleggsinnstilling	12. Tilskudd til NM i friidrett	0,0	0,7	0,0	0,0
Sluttsum		31,5	-4,4	-3,2	-1,7

12. Tilskudd til NM i friidrett

Trondheim kommune har mottatt søknad fra Trondheimsalliansen om økonomisk tilskudd til gjennomføring av NM i Trondheim. Som del av Leangenerklæringen vil byrådet arbeide for bedre arenaer for friidretten i Trondheim, og utvikle Øya stadion til en fullverdig arena. Byrådet har derfor gjort en særlig vurdering av søknaden om økonomisk støtte til NM friidrett og foreslår å legge inn 0,7 millioner kroner i budsjettet for 2026. Om NM-arrangementet ikke blir gjennomført, frafaller den økonomiske støtten fra kommunen.

Kapittel 4 Endringer i investeringsplanen

Velferdsteknologi

Byrådet vil øke bruken av velferdsteknologi i Trondheim kommune. Velferdsteknologi gjør brukerne mer selvstendige, effektiviserer ressursbruken og forbedrer arbeidsmiljøet for ansatte ved å redusere den psykiske og fysiske belastningen. Dette skal byrådet få til blant annet ved å legge til rette for innovasjon og samarbeid med privat næringsliv. Byrådet bevilger derfor 10 millioner kroner årlig til investeringer i velferdsteknologi under investeringsområdet IT. Tabell 9 viser forslaget til IT-investeringer iht. byrådets tilleggsinnstilling.

Tabell 9 Investeringer i IT i perioden 2025-2028. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 13.2.3 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Prosjektnavn	Kostnads- overslag	Benyttet bevilgning	Rest til bevilgning	Forslag til investering			
				2025	2026	2027	2028
01. Automatisering/robotisering av administrative prosesser	6,0	4,5	1,5	1,5	0,0	0,0	0,0
02. Datadreven organisasjon	7,0	2,0	5,0	4,0	1,0	0,0	0,0
03. Fagsystemer og basissystemer	39,9	34,5	5,4	4,1	1,3	0,0	0,0
04. IT-støtte samspill	6,8	5,4	1,4	1,1	0,3	0,0	0,0
05. Nettverk- og PC-infrastruktur	0,0	0,0	0,0	10,5	69,3	64,0	56,8
06. PAVA (pasientvarsling) investering	5,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0
07. Trådløst nett HVS	36,4	18,2	18,2	15,1	3,1	0,0	0,0
08. MinSide	5,0	1,3	3,7	1,3	1,3	1,3	0,0
09. Forbedring av meldingsfunksjonalitet i Vigilo	5,8	1,5	4,3	1,5	1,5	1,5	0,0
10. Anskaffelse og innføring nytt ERP-system	101,0	0,0	101,0	0,0	0,0	0,0	8,1
11. Utskifting av svitsjer	7,5	0,0	7,5	2,5	2,5	2,5	0,0
12. Utskifting av 28-serien aksesspunkt	42,0	0,0	42,0	0,0	21,0	21,0	0,0
13. Realisering av Kollegavarsling BOA	5,8	0,0	5,8	5,8	0,0	0,0	0,0
14. Bedring av svartid på legevakta	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
15. Optimalisering av arbeidslister i hjemmetjenesten	4,5	0,0	4,5	2,3	2,3	0,0	0,0
16. Oppgradering av terminalserverløsning	5,9	4,9	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
17. Nytt Intranett	2,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
18. Felleskommunal anskaffelse av Velferdsteknologi	40,0	0,0	40,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Sluttsum	321,6	73,3	248,3	67,7	113,6	100,3	74,9

Tabell 10 viser finansiering av investeringsprosjekter for IT i perioden 2025-2028 iht. byrådets tilleggsinnstilling.

Tabell 10 Finansiering for investeringsprosjektene for IT i perioden 2025-2028. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 13.2.4 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

	2025	2026	2027	2028
Bykassedefinansierte lån	56,4	94,6	83,6	62,4
Egenkapital	0,0	0,0	0,0	0,0
Eksternfinansierte lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Mva.-kompensasjon	11,3	18,9	16,7	12,5
Refusjoner	0,0	0,0	0,0	0,0
Salgsinntekt	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudd	0,0	0,0	0,0	0,0
Sluttsum	67,7	113,6	100,3	74,9

Økt bevilgning av startlån til førstegangsetablerere

I forbindelse med statsbudsjettet 2025 er det foreslått 1 milliard kroner til en forsøksordning med startlån rettet mot førstegangsetablerere. Det innebærer at flere, som er noe bedre økonomisk stilt enn de som får startlån i dag, kan gis mulighet til å kjøpe sin egen bolig. Det er stort behov for en ordning som kan hjelpe unge og førstegangsetablerere inn på boligmarkedet i Trondheim, som også er Norges tredje største by. Trondheim er en av kommunene i landet med høyeste kostnader for å eie bolig, og er på topp i hele Trøndelag, ifølge bokostnadsundersøkelsen fra Huseierne. Byrådet foreslår en innlånsramme på inntil 100 millioner kroner til forsøksordningen i 2025.

Kapittel 5 Status økonomiske handlingsregler

Det er viktig for byrådet at kommunen har en tilstrekkelig buffer mot inntektssvikt, merforbruk og andre uforutsette hendelser. Bystyret har vedtatt at disposisjonsfondet skal utgjøre minst tre prosent av kommunenes inntekter. I tillegginnstillingen bruker byrådet litt av handlingsrommet til å styrke disposisjonsfondet, og dermed innfri handlingsregelen.

Disposisjonsfondet var under handlingsregelen på tre prosent i byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan. Regjeringen har informert om at de i nysalderingen av budsjettet skal foreslå å øke rammetilskuddet til kommunene med 4,3 milliarder kroner i 2024. Dette utgjør 166 millioner kroner for Trondheim kommune. I prognosen for størrelsen på disposisjonsfondet i byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan, var det lagt inn en finansiering av kommunens forventede underskudd i 2024 på 180 millioner kroner. Dette er nå tatt ut av prognosen for disposisjonsfond. I tillegg foreslår byrådet å styrke disposisjonsfondet med totalt 103 millioner kroner i fireårsperioden, sammenlignet med opprinnelig forslag. I henhold til bystyrets vedtak 24. oktober, er det lagt inn et nytt driftstiltak som finansieres med disposisjonsfond. Det skal bevilges inntil 7 millioner kroner i tilskudd til Ski-VM Trondheim 2025 AS for publikumtransport. Med disse endringene utgjør nå disposisjonsfondet tre prosent av kommunenes inntekter i handlings- og økonomiplanperioden.

Tabell 11 viser alle foreslåtte avsetning og bruk av disposisjonsfond iht. byrådets tillegginnstilling.

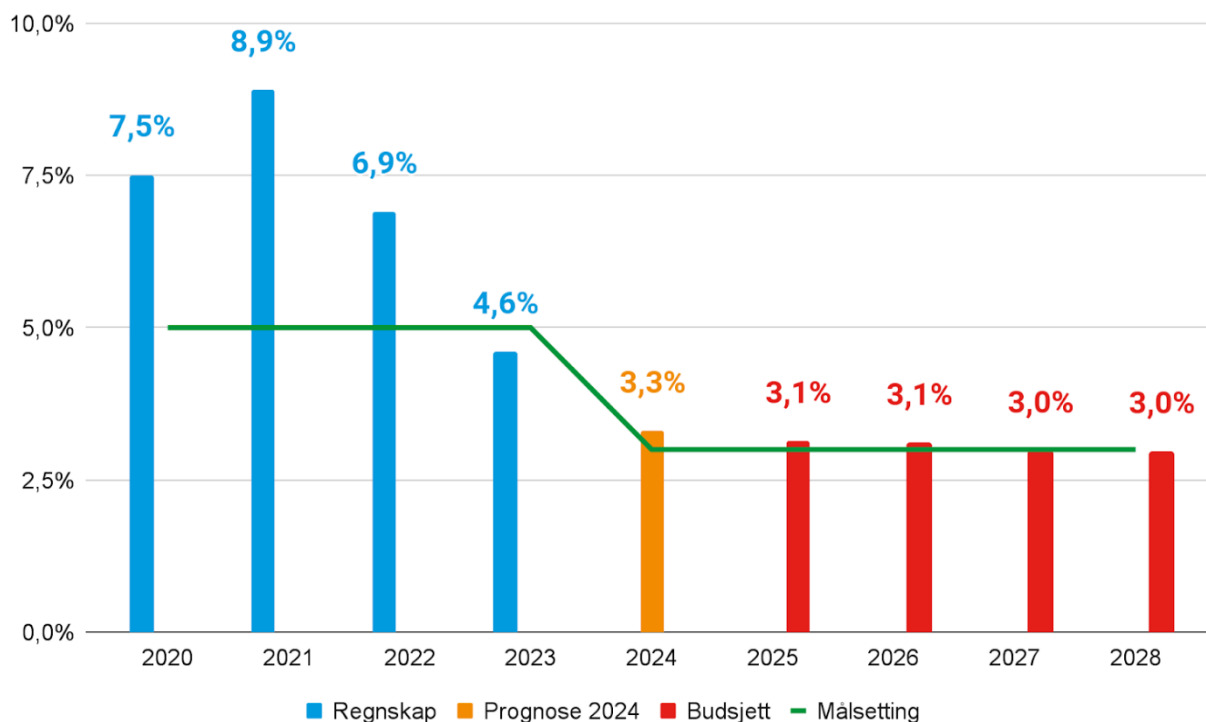
Tabell 11 Prognose for inngående og utgående balanse for disposisjonsfondet 2025-2028. Tall i millioner kroner. Erstatte tabell 4.5.5 i opprinnelig forslag til handlings- og økonomiplan.

Avsetning/bruk	År	Formål	Totalt
<i>Inngående balanse i 2025</i>			628,8
Avsetning	2025	Generell avsetning til disposisjonsfond	38,1
Bruk	2025	Provisoria Ski-vm	-36,2
Bruk	2025	Eiendomsgebyrer Heggstadmoen	-3,0
Bruk	2025	Prosjekt AI-lab helse	-0,5
Bruk	2025	Ski-VM Trondheim 2025 AS publikumstransport	-7,0
Bruk	2026	Prosjekt AI-lab helse	-0,3
Avsetning	2026	Generell avsetning til disposisjonsfond	16,3
Bruk	2027	Generell bruk av disposisjonsfond	-6,0
Avsetning	2028	Generell avsetning til disposisjonsfond	19,0
Totalt			20,5
<i>Prognose utgående balanse i 2028</i>			649,2

Oppsummering status for alle tre handlingsregler:

- Disposisjonsfondet forventes å utgjøre 3,0 prosent av driftsinntektene i gjennomsnitt for fireårsperioden, mot handlingsregelen på 3 prosent.
- Kapitalutgiftene i planperioden 2025-2028 vil i gjennomsnitt utgjøre 8,3 prosent mot handlingsregelen på 9 prosent. Dette er en reduksjon fra 8,4 prosent fra byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan.
- Gjeldsgraden vil i gjennomsnitt være på 84,2 prosent i perioden, mot handlingsregelen på 80 prosent. Dette er en økning fra 84,1 prosent fra byrådets opprinnelige forslag til handlings- og økonomiplan.

Figur 1 Disposisjonsfond i prosent av driftsinntektene ved utgangen av året.



Vedlegg 1: Obligatoriske oppstillinger drift

Økonomiske oversikt drift. Regnskap 2023 og opprinnelig vedtatt budsjett 2024 i løpende priser, resten i faste 2025-priser. Beløp i millioner kroner.

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Rammetilskudd	-4 893	-5 189	-5 544	-5 447	-5 493	-5 537
Inntekts- og formuesskatt	-8 151	-8 462	-9 204	-9 365	-9 445	-9 524
Eiendomsskatt	-908	-937	-938	-927	-927	-927
Andre skatteinntekter	-1	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-713	-726	-859	-850	-844	-840
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 218	-1 895	-1 948	-1 957	-1 966	-1 976
Brukerbetalinger	-683	-629	-599	-599	-599	-599
Salgs- og leieinntekter	-1 906	-2 054	-2 068	-2 067	-2 067	-2 067
Sum driftsinntekter	-19 472	-19 892	-21 159	-21 211	-21 341	-21 470
Lønnsutgifter	8 874	9 329	9 769	9 695	9 790	9 871

Sosiale utgifter	2 291	2 340	2 509	2 686	2 742	2 773
Kjøp av varer og tjenester	5 672	5 577	5 930	5 871	5 875	5 855
Overføringer og tilskudd til andre	1 439	1 393	1 411	1 438	1 450	1 461
Avskrivninger	1 030	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	19 307	18 638	19 618	19 691	19 858	19 960
Brutto driftsresultat	-165	-1 254	-1 541	-1 520	-1 483	-1 510
Renteinntekter	-500	-705	-710	-661	-644	-654
Utbytter	-42	-27	-25	-25	-26	-26
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-272	0	0	0	0	0
Renteutgifter	770	985	992	914	876	894
Avdrag på lån	944	756	847	863	882	878
Netto finansutgifter	900	1 009	1 104	1 092	1 087	1 092
Motpost avskrivninger	-1 030					
Netto driftsresultat	-297	-245	-438	-428	-395	-418
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overført til investering	223	100	100	236	243	260
Avsetninger til bundne driftsfond	215	38	38	38	38	38
Bruk av bundne driftsfond	-269	-96	-95	-95	-95	-95
Avsetninger til disposisjonsfond	659	404	460	411	378	395
Bruk av disposisjonsfond	-531	-200	-65	-161	-167	-179
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	297	245	438	428	395	418
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	1,5%	1,2%	2,1%	2,0%	1,9%	1,9%

Bevilgningsoversikter - drift. Regnskap 2023 og opprinnelig vedtatt budsjett 2024 i løpende priser, resten i faste 2025-priser. Alle beløp i millioner kroner.

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Rammetilskudd	-4 893	-5 189	-5 544	-5 447	-5 493	-5 537
Inntekts- og formuesskatt	-8 151	-8 462	-9 204	-9 365	-9 445	-9 524
Eiendomsskatt	-908	-937	-938	-927	-927	-927
Andre generelle driftsinntekter	-714	-726	-859	-850	-844	-840
Sum generelle driftsinntekter	-14 665	-15 314	-16 544	-16 587	-16 708	-16 828
Sum bevilgning drift, netto	13 469	14 061	15 003	15 068	15 225	15 318
Avskrivinger	1 030	0	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	14 499	14 061	15 003	15 068	15 225	15 318
Brutto driftsresultat	-166	-1 254	-1 541	-1 520	-1 483	-1 510
Renteinntekter	-500	-705	-710	-661	-644	-654
Utbytter	-42	-27	-25	-25	-26	-26
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-272	0	0	0	0	0
Renteutgifter	770	985	992	914	876	894
Avdrag på lån	944	756	847	863	882	878
Netto finansutgifter	900	1 009	1 104	1 092	1 087	1 092
Motpost avskrivinger	-1 030	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	-297	-245	-438	-428	-395	-418
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	223	100	100	236	243	260
Avsetninger til bundne driftsfond	215	38	38	38	38	38
Bruk av bundne driftsfond	-269	-96	-95	-95	-95	-95
Avsetninger til disposisjonsfond	659	404	460	411	378	395
Bruk av disposisjonsfond	-531	-200	-65	-161	-167	-179
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	297	245	438	428	395	418

Framført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---

Detaljert oppstilling bevilgningsoversikt drift

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Sum fordelt til drift	14 061	15 003	15 068	15 225	15 318
Barnehage	2 053	2 196	2 204	2 228	2 245
Skole	2 483	2 730	2 730	2 724	2 714
Barne- og familietjenesten	1 100	1 111	1 099	1 100	1 099
Arbeid og velferd	1 298	1 398	1 403	1 410	1 417
Psykisk helse og rus	377	386	394	397	400
Bo- og aktivitetstilbud	1 069	1 125	1 104	1 118	1 126
Sykehjem og omsorgsboliger	1 153	1 209	1 210	1 222	1 291
Hjemmebaserte tjenester	1 279	1 401	1 487	1 569	1 598
Medisinske tjenester	495	522	503	504	506
Kunst og kultur	358	377	388	389	389
Kirke og gravlunder	139	143	144	144	146
Idrett og friluftsliv	243	252	216	217	218
Tekniske tjenester	285	299	303	305	307
Plan- og bygningstjenester	78	73	73	74	74
Miljø, næring og samferdsel	0	-11	-3	-3	-2
Eiendomstjenester	1 031	1 074	1 086	1 111	1 122
Økonomistyring, personaltjenester og digitalisering	413	414	411	412	413
Byrådsavdelingene	183	224	224	223	223
Bystyresekretariatet, folkevalgte, kontrollkomiteen og revisjonen	81	94	85	95	86
Diverse sentrale bevilgninger	588	653	683	678	645
Ressurskrevende brukere	-300	-312	-321	-330	-340
Korreksjon bevilgningsoversikt drift	-347	-356	-356	-363	-362

Vedlegg 2: Rammer tjenesteområder drift

Barnehage

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	2 344,0	2 428,2	2 436,1	2 459,9	2 476,9
Driftsinntekter	-290,3	-231,6	-231,6	-231,6	-231,6
Driftsresultat	2 053,7	2 196,6	2 204,5	2 228,3	2 245,3
Netto avsetninger	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Netto resultat	2 053,0	2 195,9	2 203,8	2 227,6	2 244,6

Skole

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	3 042,3	3 248,9	3 249,0	3 243,0	3 233,5
Driftsinntekter	-536,3	-550,2	-550,2	-550,2	-550,2
Driftsresultat	2 506,0	2 698,7	2 698,8	2 692,8	2 683,3
Netto avsetninger	-22,6	-22,6	-22,6	-22,6	-22,6
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-22,6	-22,6	-22,6	-22,6	-22,6
Netto resultat	2 483,3	2 676,0	2 676,1	2 670,2	2 660,6

Barne- og familietjenesten

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	1 254,5	1 270,8	1 258,8	1 259,9	1 258,5
Driftsinntekter	-152,6	-157,3	-157,3	-157,3	-157,3
Driftsresultat	1 101,9	1 113,5	1 101,5	1 102,6	1 101,2
Netto avsetninger	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Netto resultat	1 099,7	1 111,3	1 099,3	1 100,4	1 099,0

Arbeid og velferd

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	1 411,0	1 514,4	1 518,9	1 526,0	1 533,8
Driftsinntekter	-110,0	-113,5	-113,5	-113,5	-113,5
Driftsresultat	1 301,0	1 400,8	1 405,3	1 412,4	1 420,2
Netto avsetninger	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Netto resultat	1 298,3	1 398,2	1 402,7	1 409,8	1 417,6

Psykisk helse og rus

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	449,4	460,3	468,9	471,5	474,0
Driftsinntekter	-65,1	-67,2	-67,2	-67,2	-67,2
Driftsresultat	384,3	393,2	401,8	404,4	406,9
Netto avsetninger	-7,3	-7,3	-7,3	-7,3	-7,3
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-7,3	-7,3	-7,3	-7,3	-7,3
Netto resultat	377,0	385,8	394,4	397,0	399,5

Bo- og aktivitetstilbud

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	1 145,2	1 202,6	1 181,2	1 196,0	1 203,5

Driftsinntekter	-76,4	-77,6	-77,6	-77,6	-77,6
Driftsresultat	1 068,8	1 125,1	1 103,7	1 118,5	1 126,0
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto resultat	1 068,8	1 125,1	1 103,7	1 118,5	1 126,0

Sykehjem og omsorgsboliger

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	1 575,7	1 622,1	1 623,2	1 635,2	1 704,1
Driftsinntekter	-422,5	-412,8	-412,8	-412,8	-412,8
Driftsresultat	1 153,1	1 209,4	1 210,5	1 222,5	1 291,4
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto resultat	1 153,1	1 209,4	1 210,5	1 222,5	1 291,4

Hjemmebaserte tjenester

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	1 434,1	1 571,3	1 657,3	1 739,4	1 769,1
Driftsinntekter	-154,0	-169,8	-169,8	-169,8	-169,8
Driftsresultat	1 280,1	1 401,5	1 487,5	1 569,6	1 599,3
Netto avsetninger	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Netto resultat	1 279,3	1 400,7	1 486,7	1 568,8	1 598,5

Medisinske tjenester

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	599,5	661,2	642,3	643,5	645,5
Driftsinntekter	-101,8	-136,3	-136,3	-136,3	-136,3
Driftsresultat	497,7	524,9	506,0	507,1	509,1
Netto avsetninger	-5,4	-5,4	-5,4	-5,4	-5,4
Netto finansutgifter	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Netto resultat	495,0	522,2	503,3	504,5	506,5

Kunst og kultur

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	445,0	466,4	480,6	481,1	482,0
Driftsinntekter	-86,1	-88,7	-88,7	-88,7	-88,7
Driftsresultat	358,9	377,6	391,9	392,4	393,3
Netto avsetninger	-0,8	-0,6	-3,5	-3,5	-3,9
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-0,8	-0,6	-3,5	-3,5	-3,9
Netto resultat	358,2	377,1	388,5	389,0	389,5

Kirke og gravlunder

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	138,7	143,2	143,7	144,3	146,2
Driftsinntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat	138,7	143,2	143,7	144,3	146,2
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto resultat	138,7	143,2	143,7	144,3	146,2

Idrett og friluftsliv

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	268,4	277,3	241,4	242,6	244,1
Driftsinntekter	-25,6	-25,6	-25,6	-25,6	-25,6
Driftsresultat	242,8	251,7	215,8	217,0	218,5
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto resultat	242,8	251,7	215,8	217,0	218,5

Miljø, næring og samferdsel

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	266,7	262,3	273,3	273,9	274,9
Driftsinntekter	-260,7	-268,2	-268,2	-268,2	-268,2
Driftsresultat	6,0	-5,9	5,1	5,7	6,7
Netto avsetninger	-5,2	-5,0	-7,9	-7,9	-8,3
Netto finansutgifter	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-5,6	-5,4	-8,3	-8,3	-8,7
Netto resultat	0,4	-11,3	-3,2	-2,6	-2,0

Plan- og bygningstjenester

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	194,9	192,6	192,6	193,0	193,3
Driftsinntekter	-114,2	-116,1	-116,1	-116,1	-116,1

Driftsresultat	80,7	76,5	76,5	76,9	77,2
Netto avsetninger	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
Netto resultat	77,7	73,5	73,5	73,9	74,2

Tekniske tjenester

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	715,1	731,0	735,3	737,4	739,4
Driftsinntekter	-799,6	-802,3	-802,3	-802,3	-802,3
Driftsresultat	-84,6	-71,3	-67,0	-64,9	-62,9
Netto avsetninger	153,9	154,8	154,8	154,8	154,8
Netto finansutgifter	215,2	215,2	215,2	215,2	215,2
Overført til investering	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	370,1	370,1	370,1	370,1	370,1
Netto resultat	285,5	298,8	303,1	305,2	307,2

Eiendomstjenester

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	2 005,6	2 053,2	2 065,2	2 089,6	2 100,8
Driftsinntekter	-1 093,5	-1 097,2	-1 097,2	-1 097,2	-1 097,2
Driftsresultat	912,1	956,0	968,0	992,4	1 003,6
Netto avsetninger	76,4	76,4	76,4	76,4	76,4
Netto finansutgifter	42,1	42,1	42,1	42,1	42,1
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	118,4	118,4	118,4	118,4	118,4
Netto resultat	1 030,5	1 074,4	1 086,4	1 110,8	1 122,0

Økonomistyring, personaltjenester og digitalisering

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	541,0	546,0	543,3	544,4	545,4
Driftsinntekter	-122,1	-126,3	-126,3	-126,3	-126,3
Driftsresultat	418,9	419,7	417,0	418,1	419,1
Netto avsetninger	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8
Netto finansutgifter	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8	-5,8
Netto resultat	413,2	414,0	411,3	412,4	413,4

Byrådsavdelingene

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	196,1	237,2	236,7	235,7	235,7
Driftsinntekter	-12,7	-13,1	-13,1	-13,1	-13,1
Driftsresultat	183,4	224,0	223,5	222,5	222,5
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto resultat	183,4	224,0	223,5	222,5	222,5

Bystyresekretariatet, folkevalgte, kontrollkomiteen og revisjonen

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	83,6	96,7	87,7	98,0	89,0
Driftsinntekter	-2,5	-2,6	-2,6	-2,6	-2,6
Driftsresultat	81,1	94,1	85,1	95,4	86,4
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto resultat	81,1	94,1	85,1	95,4	86,4

Diverse sentrale bevilgninger

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	521,6	577,7	600,9	589,6	556,6
Driftsinntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat	521,6	577,7	600,9	589,6	556,6
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	66,9	75,8	81,8	88,1	88,1
Finansresultat	66,9	75,8	81,8	88,1	88,1
Netto resultat	588,5	653,5	682,7	677,7	644,7

Statlige tilskudd og skatt

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsinntekter	-15 461,6	-16 647,7	-16 708,5	-16 844,3	-16 977,6
Driftsresultat	-15 461,6	-16 647,7	-16 708,5	-16 844,3	-16 977,6
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto resultat	-15 461,6	-16 647,7	-16 708,5	-16 844,3	-16 977,6

Eksterne finanstransaksjoner

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	5,7	0,7	0,4	0,2	-0,1
Driftsinntekter	-4,3	-54,7	-45,3	-39,5	-35,4

Driftsresultat	1,4	-54,0	-44,9	-39,3	-35,5
Netto avsetninger	138,2	163,8	6,6	-10,9	-29,9
Netto finansutgifter	750,0	844,4	832,5	828,0	832,5
Overført til investering	31,9	24,5	154,1	154,4	172,0
Finansresultat	920,0	1 032,6	993,1	971,4	974,5
Netto resultat	921,4	978,6	948,2	932,1	939,0

Interne finanstransaksjoner

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Driftsutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsinntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto avsetninger	-167,2	-1,7	16,0	-6,0	19,0
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	-167,2	-1,7	16,0	-6,0	19,0
Netto resultat	-167,2	-1,7	16,0	-6,0	19,0

Detaljert oppstilling punkt 1 investering i varige driftsmidler

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Barnehage	108,8	61,4	46,2	37	37	37
Skole	404,1	193,1	319,9	244	256	351
Barne- og familietjenesten	5,9	27,6	39,8	36	6	6
Helse og omsorg	800,4	510,8	276,9	389	479	178
Sosiale tjenester			68,5	52	18	129
Bolig	254,0	385,2	299,7	293	145	197
Ildrett og friluftsliv	466,8	227,3	29,6	16	16	16
Kunst og kultur	25,7	58,6	64,9	67	50	17
Kirker og gravlunder	1,7	90,0	66,0	87	63	45
IT	174,8	82,0	57,7	104	90	65
Formålstomt	17,7	212,6	239,1	248	105	103
Eiendomsinvesteringer	70,3	151,3	89,6	81	82	78
Ubebygde bolig og næringsareal	47,1	126,2	117,5	65	61	70
Grunneieransvar		18,9	32,8	27	174	3
Veg	43,0	44,5	38,1	32	32	32
Vann	143,5	311,0	316,7	341	466	476
Avløp	306,2	387,0	364,0	374	385	398
Renovasjon	2,9	22,5	34,1	38	48	17
Byrom parker og grønntanlegg	26,9	41,3	30,6	33	26	26
Adm.- og driftsbygg	13,6	25,3	17,9	79	32	0
Miljøpakken	296,8	304,0	300,0	300	300	300
Samferdsel	3,5	1,0	2,3	5	12	235
Maskiner og utstyr	36,0	13,7	13,7	14	14	14
Klimainvesteringer	15,0	92,0	123,8	86	86	86
Sum investeringer	3 265	3 387	2 989	3 048	2 984	2 877

Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser

Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Lån til investeringsformål	18 773	20 531	21 025	21 987	23 009	23 635
Lån til videre utlån - startlån	3 328	3 820	4 371	4 884	5 386	5 878
Lån til videre utlån - Stiftelsen Pirbadet	164	153	143	132	122	112
Sum lån	22 265	24 504	25 539	27 003	28 517	29 625