



Saksframlegg

Arkivsak-dok. 25/13396-1
Saksbehandler Kjell Bue

Utvalg	Møtedato
Administrasjonsutvalget	23.04.2025
Fylkesutvalget	23.04.2025
Fylkestinget	06.05.2025

Endring i budsjett 2025

Fylkeskommunedirektørens forslag til vedtak

1. Fylkestinget vedtar en netto økning av driftsbudsjettet for 2025 på 47 mill. kroner med tilhørende dekning, som beskrevet i kapittel økonomiske konsekvenser driftsbudsjett. I denne økningen inngår mer- og mindreforbruket fra 2024 for skoler, drift og vedlikehold av bygg og vei og politisk virksomhet, som samlet utgjør 55,1 mill. kroner.
2. Fylkestinget vedtar økning i investeringsbudsjettet for 2025 med 133 mill. kroner med tilhørende endring i finansiering, som beskrevet i kapittel økonomiske konsekvenser investeringsbudsjett. Økningen gjelder mer- og mindreforbruk på investeringsprosjekter i 2024.
3. Fylkeskommunedirektøren får fullmakt til å gjennomføre budsjettendringene for 2025 slik at forskriftsskjemaene etter § 5-4 første og andre ledd og § 5-5 første og andre ledd oppdateres.

Vedlegg

Sammendrag

Fylkeskommunedirektøren foreslår endringer i drifts- og investeringsbudsjett, finansiering og bruk og avsetning til fond for budsjettåret 2025.

På driftssiden foreslås det å øke budsjettet for de frie inntektene med 24,4 mill. kroner. Det er en økning i ramme på nesten 29 mill. kroner i vedtatt statsbudsjett, som gjelder satsing på tannhelse. Til fratrekk kommer en reduksjon i prognose for skatteinntekter. På kostnadssiden foreslås det en økning på 16,3 mill. kroner, herav en økning av budsjettet for tannhelsetjenesten med 7 mill. kroner. I tillegg foreslås det å øke budsjettet for skoler, drift og vedlikehold bygg og vei og politisk virksomhet med mer- og mindreforbruket fra 2024 på 55,1 mill. kroner.

På investeringssiden foreslås det en økning på 133 mill. kroner knyttet til mindreforbruk på prosjekter i 2024.

Saksopplysninger

I det videre beskrivelses forslag til endringer i drifts- og investeringsbudsjettet, finansiering og overføringer til og fra fond.

Økonomiske konsekvenser driftsbudsjett

Mer og mindreforbruk drift

I henhold til økonomireglementet har fylkeskommunedirektøren fullmakt til å avsette mindreforbruk og innsparingene, inntil 5 prosent av netto regulert budsjett. Dette avsettes til ubundet driftsfond ved avslutningen av regnskapet for virksomheter, drift og vedlikehold bygg og vei og politisk virksomhet totalt. Fylkeskommunedirektøren foreslår nå at budsjettet for 2025 endres tilsvarende.

For 2024 ble det totalt avsatt 55,1 millioner kroner til disposisjonsfond årsavslutning, fordelt på utdanning med netto 48,9 millioner kroner, samferdsel og eiendom med 4,9 millioner kroner og politisk virksomhet med 1,3 millioner kroner.

Mer- og mindreforbruket på utdanning fordeler seg mellom virksomheter som følger:

Skole	Beløp	Skole	Beløp
Arendal vgs.	5 499 000	Sam Eyde vgs.	4 846 000
Byremo vgs.	1 889 000	Setesdal vgs.	2 741 000
Dahlske vgs.	7 287 000	Sirdal vgs.	50 000
Eilert Sundt vgs.	4 492 000	Søgne vgs.	-3 639 000
Flekkefjord vgs.	2 979 000	Tangen vgs.	2 836 000
Kr.sand katedralskole Gimle	9 826 000	Tvedestrand vgs.	2 941 000
Kvadraturen vgs.	-118 000	Vennesla vgs.	3 498 000
Lillesand vgs.	-1 574 000	Vågsbygd vgs.	605 000
Mandal vgs.	129 000	SMI skolen	2 393 000
Risør vgs.	2 202 000		

Generelle poster

- *Økt rammetilskudd:* I vedtatt statsbudsjettet for 2025 øker rammen og de frie inntektene med 31,15 mill. kroner. 23,093 mill. kroner begrunnes med 75 prosent rabatt på offentlig tannhelsetjeneste for 25-28-åringer, 5,755 begrunnes med et ønske om en

generell utvidelse og styrking av den offentlige tannhelsetjenesten og 2,302 mill. kroner med en korreksjon i skatteinntekter som følge av en endringer i minstepensjon.

- *Redusert prognose skatt og inntektsutjevning:* Ny inntektsprognose fra KS viser netto reduksjon på skatt og inntektsutjevning med 6,782 mill. kroner.

Folkehelse

Tannhelsetjenesten: For tannhelsetjenesten foreslås det å øke budsjettet med 7 mill. kroner. 4 mill. kroner i lavere inntektsbudsjett grunnet 75 prosent rabatt for 25- 28 åringer. 3 mill. kroner til styrking av lønns- og driftsbudsjettet. Det vil gjøres en vurdering av behov og budsjetttramme for tannhelsetjenesten i hver tertialrapportering.

Innovasjon og organisasjonsutvikling

- *Deflatorjustering av partistøtten:* Partistøtten har for 2025 ikke blitt tilstrekkelig deflatorjustert. Det foreslås å øke budsjettet med 235 000 kroner.
- *Informasjonsteknologi (IT):* Gjennomgang av utgiftene til IT viser for lav budsjettering. Det foreslås å øke budsjettet med 4 mill. kroner.
- *Overføring budsjett eldreombud fra område for økonomi og styring til område for innovasjon og organisasjonsutvikling:* Ved overføring av tjenestetorget til område for innovasjon og organisasjonsutvikling, ble budsjettet for eldreombudet igjen hos område for økonomi og styring. Det foreslås å flytte budsjettet på 1 mill. kroner til område for innovasjon og organisasjonsutvikling

Næring, kultur og kulturminnevern

Kilden teater og konserthus: I statsbudsjettet for 2025 ble det gjort en oppjustering av tilskuddet til Kilden teater og konserthus IKS til 152,53 mill. kroner. Det er politisk vedtatt en finansieringsmodell mellom stat, fylke og kommune, hvor Agder fylkeskommunes andel er på 13,32 prosent. Dette utgjør 29,02 mill. kroner, som gir et økt behov på 1,1 mill. kroner utover bevilget budsjett på denne posten.

Utdanning

Lønnsutviklingen på utdanningsområdet i 2024 endte høyere enn budsjettet, og medfører at lønnsavsetningen for 2025 er for lav. Det foreslår å øke denne med 4 mill. kroner.

Endringer (i 1000 kroner)	Beløp
Generelle poster	
Økning i rammetilskudd	- 31 150
Reduksjon i skatteinntekter	6 782
Tjenesteområder	
Folkehelse	
Økte budsjetttrammer tannhelsetjenesten	7 000
Innovasjon og organisasjonsutvikling	
• Deflatorjustering av partistøtten	235
• Økte IT kostnader	4 000
• Budsjett for eldreombud flyttet fra økonomi og styring	1 000
• Mindreforbruk 2024 for politisk sekretariat	1 327
Næring, kultur og kulturminnevern	
• Økte kostnader tilskudd Kilden	1 100
Samferdsel og eiendom	
• Mindreforbruk 2024 drift av vei og bygg	4 867
Økonomi og styring	
• Flytting av budsjett eldreombud til innovasjon og org. utvikling	- 1 000
Utdanning	
• Netto mindreforbruk på skolene 2024	48 882
• Øking av lønnsavsetningsposten	4 000
Økning netto utgifter til drift	47 043
Bruk og avsetning av driftsfond	47 043
Avsetning til disposisjonsfond premieavvik	5 800
Avsetning til disposisjonsfond bufferfond fylkesting	233
Avsetning til bundne fond for DDA	2 000
Bruk av disposisjonsfond årsoppgjør	-55 076

Bruk og avsetning av fond

- *Avsetning premieavvik:* Nye beregninger av premieavvik i forbindelse med årsavslutningen for 2024 viste et behov for ytterligere avsetninger til disposisjonsfond premieavvik på 5,8 mill. kroner.
- *Avsetning DDA: Det digitale Agder:* I 2024 ble det benyttet for mye av de bundne fondsmidlene til finansiering av det digitale Agder. For å kunne oppfylle eksisterende forpliktelser til kommunene, må det derfor avsettes 2 mill. kroner til bundne fond DDA.
- *Bruk av fond årsoppgjør:* For 2024 ble det totalt avsatt 55,1 millioner kroner til disposisjonsfond årsavslutning.
- *Avsetning bufferfond fylkesting:* De resterende 0,233 mill. kroner foreslås avsatt til disposisjonsfond bufferfond fylkesting

Økonomiske konsekvenser investeringsbudsjett

Det foreslås å øke investeringsbudsjettet med totalt 133 mill. kroner, knyttet til gjennomføring av de pågående prosjektene innenfor vedtatt ramme. Uten denne økningen vil investeringsprosjektene være underfinansiert.

Samlede investeringer i 2024 viste et underforbruk på 82,1 mill. kroner, som bestod av både mer- og mindreforbruk. Netto mindreforbruk på investeringsprosjekter var totalt 133 mill. kroner i 2024, på grunn av tidsforskyvninger i flere prosjekter. Imidlertid hadde vi i 2024 også ubudsjetterte poster på utstyrsinvesteringer, justeringsavtaler og tilskudd til

andres investeringer på 50,9 mill. kroner, som også er en del av det totale mer-/mindreforbruket.

Portefølje	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Avvik 2024	Mindre-forbruk 2024
Utstyr	66 63	54 888	-11 281	0
Samferdsel	544 007	557 602	13 596	45 166
'- herav Justeringsavtaler	31 570	0	-31 570	0
Eiendom	280 231	368 082	87 851	87 851
Tilskudd andres invester.	8 043	0	-8 043	0
Aksjer og andeler	28 575	28 575	0	0
Sum	927 024	1 009 148	82 123	133 017

Økningen i investeringsbudsjettet foreslås finansiert som følger:

Finansiering	Beløp
Mva. kompensasjon	20 435
Tilskudd	32 877
Salg av driftsmidler	9 189
Avsetninger til ubundet investeringsfond	-125
Bruk av bundne investeringsfond	-12 178
Bruk av lån	82 818
Sum	133 017

Konklusjon

Fylkeskommunedirektøren forslår at endringene i drifts- og investeringsbudsjettet, finansiering og overføring til og fra fond for 2025 vedtas som foreslått.

Kristiansand, 09.04.2025

Tine Sundtoft
Fylkeskommunedirektør

Lise Solgaard
Fylkesdirektør økonomi og styring