



Saksframlegg

Arkivsak-dok. 25/13396-6
Saksbehandler Kjell Bue

Utvalg	Møtedato
Administrasjonsutvalget	03.06.2025
Fylkesutvalget	03.06.2025
Fylkestinget	17.06.2025

Rapport for 1. tertial 2025

Fylkeskommunedirektørens forslag til vedtak

1. Fylkestinget tar rapport for 1. tertial til etterretning.
2. Fylkestinget vedtar en økning av driftsinntektene på 9,6 mill. kroner og en reduksjon i driftskostnadene på 0,7 mill. kroner, samt disponering som beskrevet i kapittel *forslag til endring av driftsbudsjett*.
3. Fylkestinget vedtar en reduksjon i investeringsbudsjettet for 2025 med 158,8 mill. kroner som beskrevet i kapittel *forslag til endring av investeringsbudsjettet* med tilhørende endringer mellom porteføljer og program, og endring i finansiering.
4. Fylkestinget vedtar en endring av driftsbudsjett per område som beskrevet i kapittel *Omstilling og driftsbudsjett*
5. 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 er oppdatert.

Vedlegg

[Rapport Framsikt 1. tertial 2025](#)

Rapport langsiktige finansielle aktiva per 30.4.25

Sammendrag

Tertialrapporten beskriver fylkeskommunens aktivitet og økonomiske situasjon per 30. april 2025. Samlet er det ikke vesentlige avvik fra plan og budsjett. Det er imidlertid en risiko knyttet til stadig lavere prognoser på skatteinntekter. En del av denne reduksjonen foreslås innarbeidet i budsjettet.

For 1. tertial foreslås det en liten økning i inntekter på 9,6 mill. kroner knyttet til økt rammetilskudd på 25,5 mill. kroner, redusert skatt på 22,9 mill. kroner, og økt utbytte med 7 mill. kroner. Driftskostnadene foreslås redusert med 0,7 mill. kroner.

For investeringsbudsjettet foreslås en reduksjon på 158,8 mill. kroner til 811,6 mill. kroner. Nedgangen skyldes i all hovedsak forsinkelser og forskyvninger på flere prosjekter.

Saksopplysninger

Per 1. tertial er det endringer i inntekter og utgifter for flere direktørområder. I det videre beskrives forslag til endringer i drifts- og investeringsbudsjettet, og endringer i budsjetttrammer som følge av omorganiseringen, som trådte i kraft 1. mai.

Gjennom året kan inntekter og utgifter påløpe med en annen takt enn planlagt i områdenes budsjetter. Slike periodiseringsavvik kommenteres i den vedlagte rapporten, men hovedfokus i rapporteringen er endringer som forventes å gi avvik ved årets slutt.

Forslag til endringer i driftsbudsjett

Revidert nasjonalbudsjett 2025

Regjeringen la 15. mai frem kommuneproposisjonen og revidert nasjonalbudsjett 2025 (RNB). Anslaget for kommunal deflator (samlet lønns- og prisvekst) reduseres fra 4,1 til 3,9 prosent, hvor lønnsveksten reduseres fra 4,5 til 4,4 prosent og prisveksten reduseres fra 3,5 til 3,3 prosent. Regjeringen reduserte ikke rammene til fylkeskommunene som følge av endring i deflator, da det forventes lavere skatteinntekter gjennom 2025.

Det ble videre signalisert en rammeøkning knyttet til ny offentlig AFP-ordning, og en mindre kompensasjon for lavere skatteinntekter som følge av innføring av jordbrukskonto. Dette utgjorde totalt 25,5 mill. kroner. KS har estimert reduksjonen i skatt og inntektsutjevning til 22,9 mill. kroner for Agder fylkeskommune. Det foreslås å endre inntektsbudsjettet i henhold til dette. Dette gir en netto økning på 2,6 mill. kroner, og det foreslås å øke disposisjonsfond bufferfond fylkesting tilsvarende.

Utbytte Elvegata 4 AS og Skyttel AS for 2024

Utbytte for Elvegata 4 og Skyttel er henholdsvis 4 mill. kroner og 3 mill. kroner. For Skyttel gjelder det utbytte fra 2023, og til fratrekk kommer samtidig utgifter til selskapet på 1,5 mill. kroner. Det foreslås å innarbeide den netto økningen på 5,5 mill. kroner i budsjettet, og å øke disposisjonsfond bufferfond fylkesting tilsvarende.

Pensjon

De er flere forhold som påvirker pensjon, pensjonspremie og premieavvik, hvor størrelse på årets lønns- og trygdeoppgjør står sentralt. Årlig er det endringer i utgiftsnivå helt frem til årsslutt, og endelig pensjonsoppgave fra Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK) foreligger ikke før i januar påfølgende år. Foreløpig har KLP meldt om meravkasting for 2024, som øker fylkeskommunens premiefond i KLP med ca. 141 mill. kroner. Endringene i KLPs premiefond varierer med avkastningen i deres

plasseringer, og er dermed svært avhengig av utviklingen i finansmarkedet. Det har de siste årene vært stor variasjon i pensjonskostnader, særlig fra KLP. Vi kommer tilbake med eventuelle forslag til budsjettreguleringer på pensjonsområdet i rapport for 2. tertial.

Folkehelse

Vi ser foreløpig liten effekt av de endrede rammebetingelsene med rabatterte tannbehandling for 25 til 28 åringer, gjeldende fra 1. mars. Tannhelsetjenesten har et mindreforbruk i 1. tertial, og det foreslås derfor ikke å øke budsjettrammen. Inntekts- og kostnadsutviklingen vurderes igjen i rapport for 2. tertial.

Samferdsel og eiendom

- *Byvekstavtalen:* Inntektene og utgiftene fra byvekst er høyere enn budsjettet. Det foreslås å øke budsjettet for både inntekter og utgifter med 77,4 mill. kroner, slik at netto ramme forblir uendret.
- *Elektrifisering i Kongshavn og Høllen:* Det pågår et arbeid for å få elektrisitet til båtene som Agder kollektivtrafikk (AKT) drifter. Det antydes at fylkeskommunens driftskostnader vil øke ut over budsjett. Det er imidlertid usikkerhet om oppstartstidspunkt, samt fordeling av kostnader mellom Kristiansand kommune og fylkeskommunen. Saken tas opp igjen i rapport for 2. tertial.
- *Overføring fra drift til investering:* Energiøkonomisering (ENØK) og trafikksikkerhet (TS) har i 2025 investeringskostnader på 16,7 mill. kroner som er budsjettet i drift. Det foreslås å flytte midlene til investeringer.
- *Overføring fra disposisjonsfond:* Det foreslås å øke budsjettet med 14,5 mill. kroner til eiendomsvedlikehold på skoler og tilskudd til Drangsvann. Midlene er avsatt til nevnte formål i disposisjonsfond, og foreslås overført til driftsregnskapet.

Utdanning

Det er noe usikkerhet knyttet til kostnadene ved tilbudsstrukturen fra høsten, og spesielt en økning i søkning til hverdagslivstrening. Kostnadsutviklingen vurderes i rapport for 2. tertial.

Endringer	Beløp (1 000 kr)
Generelle poster	
Økning i rammetilskudd	- 25 511
Reduksjon inntektsutjevning og skatt	22 859
Utbytte	- 7 000
Tjenesteområder	
Felles inntekter og utgifter	
• Kostnader utbytte Skyttel AS	1 500
Næring, kultur og kulturminnevern	
• Overføring midler hydrogensatsing fra Samferdsel og eiendom	250
Regionplan 2030	
• Overføring av Erasmus + midler til Utdanning	- 1 667
Samferdsel og eiendom	
• Overføring midler hydrogensatsing til Næring, kultur og kulturminnevern	-250
• Byvekst inntekter og utgifter på 77,4 mill. kroner	0
• Tilskudd Drangsvann	5 000
• ENØK-midler fra drift til investering	-10 000
• TS-tiltak (SAM 2/25) fra drift til investering	-6 000
• Utstyrsmidler fra drift til investeringer	-667
• Vedlikeholdsmidler bygg og eiendom	9 516
Utdanning	

• Erasmus + midler fra Regionplan 2030	1 667
Økning netto utgifter til drift	-10 303
Disponering av utgiftsøkningen	10 303
Overføring fra drift til investeringer	16 667
Avsetninger til disposisjonsfond bufferfond fylkesting	8 152
Bruk av disposisjonsfond Samferdsel og eiendom	-14 516

I januar 2025 var bufferfond fylkesting på 340,8 mill. kroner. I vedtatt opprinnelig budsjett disponeres 140,5 mill. kroner av fondet. Vedtaket i saken om endringer i budsjett etter årsavslutningen i fylkestinget i mai, tilfører fondet 0,2 mill. kroner. Denne saken foreslår ytterligere tilførsel på 8,2 mill. kroner. Med dette er prognose for fondet 208,7 mill. kroner ved årsslutt.

Forslag til endringer i investeringsbudsjett

Investeringsbudsjettet foreslås redusert med 158,8 mill. kroner til 811,6 mill. kroner. Nedgangen skyldes i all hovedsak forsinkelser og forskyvninger på flere prosjekter. For portefølje samferdsel foreslås det en reduksjon på 138,5 mill. kroner og for portefølje eiendom foreslås det en reduksjon på 22 mill. kroner. Forslaget medfører en reduksjon på 136 mill. kroner i låneopptak, en reduksjon på 18,1 mill. kroner i bompengetilskudd, og en reduksjon i merverdikompensasjon på 21,3 mill. kroner. Dette er nærmere omtalt i rapporten for 1. tertial under Området *Samferdsel og eiendom*.

Reduksjonen fordeler seg på følgende porteføljer:

Portefølje	Beløp (1 000 kr)
Samferdsel	138 514
Eiendom	21 991
Utstyrsinvesteringer	- 1 688
Sum endring i investeringer	158 818

Reduksjon i investeringsbudsjett gir følgende budsjettendring for finansieringen:

Finansiering	Beløp (1 000 kr)
Merverdiavgiftskompensasjon	21 292
Tilskudd fra andre	18 144
Bruk av lån	136 049
Overføring fra drift	- 16 667
Sum	158 818

Omorganisering og driftsbudsjett

Omorganisering av fylkeskommunen fra 1. mai 2025 gir et behov for å flytte budsjettmidler mellom områder. Det foreslås å samle resten av årets budsjettmidler på fem nye områder, i tråd med overføring av ansvar, oppgaver og ansatte. For de tidligere områdene analyse og plan, folkehelse og regionplan 2030 være det være igjen et revidert budsjett lik regnskapet for 1. tertial, slik at resultatet blir null. Regnskapsteknisk vil de fem resterende områdene videreføres, med opprinnelige budsjetter og ansatte. Disse vil fra 1. mai få nye navn.

I den nye organiseringen slås område analyse og plan, avdeling for folkehelse, område næring, kultur og kulturminnevern og størstedelen av område regionplan Agder 2030, sammen. Det foreslås å flytte tilhørende budsjetter inn i det nye området næring, plan og kultur.

Virksomheten tannhelse, enkeltansatte fra område regionplan Agder 2030 og område innovasjon og organisasjonsutvikling, slås sammen. Det foreslås å flytte tilhørende budsjetter inn i det nye området organisasjon og tannhelse.

Avdeling bygg og eiendom og område økonomi og styring slås sammen. Det foreslås å flytte tilhørende budsjetter inn i det nye området virksomhetsstyring og eiendom.

Området samferdsel og eiendom mister avdeling for bygg og eiendom med tilhørende budsjetter, og bytter navn til område samferdsel fra 1.5.

Området utdanning videreføres relativt uendret, med overføring av enkelte ansatte og budsjettmidler fra område Regionplan 2030.

Endringer	Beløp (1 000 kr)
Tjenesteområder	
Analyse og plan	
• Til næring, plan og kultur	-21 576
Folkehelse	
• Til organisasjon og tannhelse	-132 279
• Til næring, plan og kultur	-17 776
Organisasjon og tannhelse	
• Fra folkehelse	132 279
• Fra regionplan Agder 2030	4 075
Næring, plan og kultur	
• Fra analyse og plan	21 576
• Fra folkehelse	17 776
• Fra regionplan 2030	41 577
Regionplan 2030	
• Til organisasjon og tannhelse	-4 075
• Til næring, plan og kultur	-41 577
• Til utdanning	-3 550
Virksomhetsstyring og eiendom	
• Fra samferdsel og eiendom	165 601
Samferdsel	
• Til virksomhetsstyring og eiendom	- 165 601
Utdanning	
• Fra regionplan 2030	3 550
Sum	0

Konklusjon

Fylkeskommunedirektøren forslår at endringene i drifts- og investeringsbudsjettet, overføringene til og fra fond, overføringene til og fra investering, samt endring av områdenes budsjetter i forbindelse med omorganiseringen, vedtas som foreslått.

Kristiansand, 22.05.2025

Tine Sundtoft
Fylkeskommunedirektør

Lise Solgaard
fylkesdirektør