

# Forslag til endret innstilling

Kommunedirektøren foreslår at bystyret forelegges følgende innstilling:

## 1 Skattevedtak 2023

- 1.1 For inntekts- og formuesskatt skal høyeste tillatte skattesats legges til grunn.
- 1.2 Eiendomsskatt:
  - Utskrives med kroner 3,35 for hver kroner 1 000 av takstverdien på bolig- og fritidseiendommer.
  - Utskrives med kroner 4,2 for hver kroner 1 000 av takstverdien på næringseiendom
  - Alle godkjente boligenheter for eiendomsskatt gis et bunnfradrag på kroner 550000.
  - I henhold til overgangsregel til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4 skrives det ut eiendomsskatt på det særskilte skattegrunnlaget (maskiner og utstyr i verk og bruk) redusert med fem syvendedel i 2023. Skattesatsen på det særskilte skattegrunnlaget er 6,05 promille i gamle Trondheim kommune og 7 promille i gamle Klæbu kommune.

## 2 Budsjettvedtak 2023

- 2.1 Kommunedirektørens forslag til budsjett for bykassen vedtas slik det går fram av det spesifiserte drifts- og investeringsbudsjettet, jamfør kapittel 3, 4 og 6 i tilleggsinnstillingen.
- 2.2 Gebyrer, avgifter, kontingenter og egenbetalinger vedtas slik det framgår av kapittel 5 i tilleggsinnstillingen.
- 2.3 Investeringer forutsettes finansiert slik det framgår av vedlagt nettside/pdf-dokument i kapittel 4 i tilleggsinnstillingen.
- 2.4 Bystyret vedtar å ta opp følgende lån i 2023:
  - 2.4.1 Lån til investeringer på inntil 2 349 millioner kroner
  - 2.4.2 Lån for videreutlån til startlånsordningen på inntil 500 millioner kroner
- 2.5 Kommunedirektøren gis fullmakt til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår, og til å inngå de nødvendige låneavtaler for kommunens innlån og utlån. Kommunedirektøren gis videre fullmakt til å gjennomføre refinansiering av lån.
- 2.6 Bystyret gir kommunedirektøren fullmakt til å ta opp likviditetslån på inntil 500 millioner kroner i 2023, dersom drifts- eller finansieringsmessige forhold skulle gjøre det nødvendig.

### **3 Handlings- og økonomiplanen 2023-2026**

- 3.1 Bystyret vedtar kommunedirektørens forslag til økonomisk handlingsregel og økonomiske målsettinger
- 3.2 Bystyret vedtar kommunedirektørens forslag til mål.
- 3.3 Bystyret vedtar kommunedirektørens forslag til økonomiske rammer.

### **4 Klimabudsjett**

- 4.1 Bystyret vedtar forslag til klimabudsjett med tiltak, mål for reduksjon av klimagassutslipp og slutter seg til utslippsrammen for perioden 2023-2026 i tabell 7.1, jf kapittel 7 i forslag datert 28. september.

Kommunedirektøren i Trondheim, 20. oktober 2022

Morten Wolden

Olaf Løberg

# 1 Innledning

Kommunedirektøren la 28. september fram forslag til handlings- og økonomiplan 2023-2026, budsjett 2023. Kommunedirektøren legger med dette fram en tilleggsinnstilling til forslaget. I tilleggsinnstillingen foreslås det endringer i drifts- og investeringsbudsjettet som følge av regjeringens forslag til statsbudsjett og annen informasjon vi har fått etter 28. september.

Dette dokumentet er inndelt i åtte kapitler:

- Kapittel 1: Innledning
- Kapittel 2: Regjeringen Støres forslag til statsbudsjett
- Kapittel 3: Endringer i driftsbudsjettet
- Kapittel 4: Endringer i investeringsbudsjettet
- Kapittel 5: Endring i brukerbetalinger og gebyrer
- Kapittel 6: Endring i kjøp fra andre, overføringer og tilskudd
- Kapittel 7: Økonomiske handlingsregler og målsettinger
- Kapittel 8: Korreksjoner og presiseringer
- Kapittel 9: Obligatoriske hovedoversikter og tallbudsjett

Denne tilleggsinnstillingen, sammen med dokumentet som ble lagt fram 28. september, utgjør i sum Kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan 2023-2026, budsjett 2023. Forslaget til innstilling i denne saken er dekkende for begge dokumentene.

## *Simuleringsmodell*

Kommunedirektøren har utarbeidet en simuleringsmodell som politiske partier kan bruke når de arbeider med forslaget til handlings- og økonomiplan med budsjett. I modellen kan partiene legge inn endringer sammenlignet med kommunedirektørens forslag både på drifts- og investeringsbudsjettet. Modellen er laget slik at man ser hvilken effekt endringen har på kommunenes netto driftsresultat, disposisjonsfond, gjeldsgrad og handlingsregel for kapitalutgifter. Modellen vil legges ut på [kommunens nettsider](#) i løpet av de nærmeste dagene.

## *Svar på spørsmål*

Kommunedirektøren publiserer fortløpende svar på spørsmål om kommunedirektørens budsjettforslag på [kommunens nettsider](#).

## 2. Regjeringens forslag til statsbudsjett for 2023

### 2.1 Kommunesektorens inntekter og kostnader i 2022

Regjeringen presenterer i statsbudsjettet et oppdatert anslag på kommunenes inntekter i 2022. Regjeringen anslår at kommunenes skatteinntekter blir 2,1 milliarder kroner høyere enn anslått i revidert nasjonalbudsjett. Dette er engangsinntekter i 2022, som ikke videreføres til 2023. Kommunedirektøren antar at Trondheim kommune, i likhet med kommunene ellers i landet, får høyere inntekter enn anslått. Skatt, inkludert inntektsutjevning, anslås nå å bli om lag 50 millioner kroner høyere enn anslått i 2. økonomirapport.

Regjeringen anslår at kostnadsveksten i kommunesektoren blir 7,1 milliarder kroner høyere enn anslått i RNB, blant annet som følge av økte priser på elektrisitet og byggevarer. Den økte kostnadsveksten videreføres til 2023. Anslaget på lønns- og prisvekst (den kommunale deflatoren) er oppjustert med 1,6 prosentpoeng til 5,3 prosent.

I kommunedirektørens budsjettforslag som ble lagt fram 28. september var det satt av 108 millioner kroner for å finansiere økte utgifter som følge av den høye kostnadsveksten i 2022. Økt anslag på lønns- og prisvekst gjør at dette kan være for lavt. Av avsetningen på 108 millioner kroner må 43 millioner kroner brukes på å finansiere økte utgifter til lønnsoppjøret i 2022. Vi vet videre at oppjusteringen av opprinnelig deflator i 2022 fra 2,5 prosent til 5,3 prosent alene gir en økning i driftstilskuddet til private barnehager på 21 millioner kroner i 2023. I tillegg kommer økt kapitaltilskudd til private barnehager på 10 millioner kroner utover deflator på 3,7 prosent i 2023. Høy prisvekst fører også til økte utgifter på andre områder. Vi antar derfor at opprinnelig avsetningen for å finansiere merutgifter som følge av økt prisvekst er for lav. Vi foreslår derfor å øke avsetningen med sju millioner kroner. Likevel kan det være at høy prisvekst gjør at vi må redusere aktiviteten på områder hvor det er mulig for å tilpasse aktiviteten til budsjettet. Kommunedirektøren vil komme tilbake til dette i økonomirapporter i 2023.

#### *Kompensasjon for koronakostnader*

Regjeringen foreslår ingen justering i bevilgningen relatert til covid-19 for første halvår 2022 i statsbudsjettet for 2023. Regjeringen vil komme tilbake til dette i nysalderingen av statsbudsjettet for 2022 i november.

### 2.2 Kommuneopplegget for 2023

#### *Frie inntekter*

Regjeringen foreslår at kommunene får en vekst i de frie inntektene på 1,7 milliarder kroner i 2023. Dette er mer enn regjeringen signaliserte i kommuneproposisjonen. Høyere inntektsvekst enn varslet i kommuneproposisjonen har sammenheng med at anslaget på demografikostnader som må finansieres med frie inntekter er økt med 900 millioner kroner. I motsatt retning trekker

det at kommunene anslås å få en reduksjon i pensjonskostnadene på 100 millioner kroner i 2023. 53 millioner kroner tilhører reduksjon i pensjonspåslag for private barnehager.

Regjeringen foreslår en rekke endringer i rammetilskuddet som følger av regelendringer, oppgavendringer og andre korreksjoner. Av nye oppgaver kommunen får i 2023 som ikke er omtalt i kommunedirektørens budsjettforslag er blant annet:

- Reduksjon i maksimal foreldrebetaling i barnehagen fra 3050 til 3000 kroner fra 1. januar 2023
- Gratis barnehage fra og med tredje barn i barnehage samtidig, fra 1. august 2023
- Økt basistilskudd til fastleger

I tilfeller hvor det er nødvendig med endring i budsjettet som følger av endret finansiering eller oppgaver omtales dette under endringer i driftsbudsjettet.

#### *Investeringstilskudd til heldøgns omsorgsplasser og utleieboliger*

Regjeringen foreslår ingen nye tilsagn om investeringstilskudd i 2023, og ingen nye forpliktelser for framtidige budsjettår. For Trondheim kommune sin del får det store konsekvenser framover dersom ordningen avvikles. Dette er nærmere omtalt i kapittelet om forslag til endringer i investeringsbudsjettet.

#### *Omfordeling av grunnrenteskatt på vindkraft og havbruk*

28. september informerte regjeringen om at de ønsker å kreve grunnrenteskatt på landbasert vindkraft og havbruk fra 2023. Halvparten av ekstraintekten skal tildeles kommunesektoren fra og med 2024. Forslaget er ikke behandlet i Stortinget. Selv om halvparten av inntektene skal tilfalle kommunesektoren, er det uklart om dette er en *ny* inntekt, eller vil *erstatte* eksisterende inntekter. Kommunedirektøren vil komme tilbake til dette i neste handlings- og økonomiplan.

#### *Klimasats*

Tilskuddsordningen Klimasats ble opprettet i 2016. Ordningen har bidratt til å fremme klimatiltak i kommuner og fylkeskommune, ved å støtte prosjekt som bidrar til reduksjon i utslipp av klimagasser og omstilling til lavutslippssamfunnet. Regjeringen har ikke funnet rom til å videreføre ordningen i 2023 budsjettet. Trondheim kommune har årlig fått om lag 10 millioner kroner i tilskudd fra Klimasats. En bortfall av dette tilskuddet vil redusere kommunens klimainnsats og vil gjøre det mer krevende å nå kommunens klimamål.

#### *Endring i arbeidsgiveravgift for inntekter over 750 000 kroner*

Regjeringen foreslår å øke arbeidsgiveravgiften med fem prosentpoeng fra 14,1 til 19,1 prosent. Det er ikke beregnet hva dette vil utgjøre for Trondheim kommune. Regjeringen skriver i budsjettet at det er satt av midler til å dekke økte utgifter til arbeidsgivere i offentlig sektor, og vil komme tilbake i revidert nasjonalbudsjett 2023 med en fordeling av midlene. Siden det er uklart hvor stor denne utgiften blir for kommunen, og hvor mye vi vil motta i kompensasjon, vil kommunedirektøren komme tilbake til dette i økonomirapportene.

### 3. Endringer i driftsbudsjettet 2023-2026

Kommunedirektøren foreslår flere endringer i driftsbudsjettet som følge av regjeringens forslag til statsbudsjett og annen informasjon vi har fått etter 28. september. De ulike endringene er omtalt under tabellen. Samlet fører endringen til en reduksjon i kommunens handlingsrom. For å få budsjettet i balanse foreslår kommunedirektøren å disponere deler av den udisponerte avsetningen som er satt av under sentrale bevilgninger.

Tabell 1. Forslag til endringer i driftsbudsjettet. Tall i millioner kroner. Positivt tegn er økte utgifter eller reduserte inntekter.

	2023	2024	2025	2026
Lavere lønns- og prisvekst i 2023 enn forutsatt	-37,0	-37,0	-37,0	-37,0
Høyere kostnadsvekst i 2022 enn forutsatt	7,0	7,0	7,0	7,0
Frie inntekter	31,5	22,4	23,0	22,8
Eiendomsskatt	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0
Økte brukerbetaling	-6,9	-6,9	-6,9	-6,9
Flyktningeinntekter	3,4	3,4	3,4	3,4
Utgifter til bosetting av flyktninger	-3,4	-3,4	-3,4	-3,4
Oppgaveendringer/regelendringer	31,8	40,9	40,9	40,9
Sentrale pensjonskostnader	-70,5	-48,2	10,3	53,8
Avsetning til disposisjonsfond - pensjonskostnader	70,5	48,2	-10,3	-53,8
Eksterne finanstransaksjoner	-3,8	-1,8	-3,2	0,0
Branntjenester	-0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Sum</b>	<b>13,3</b>	<b>15,6</b>	<b>14,8</b>	<b>17,8</b>
Bruk av udisponert avsetning	-13,3	-15,6	-14,8	-17,8

#### Lavere lønns- og prisvekst i 2023 enn forutsatt

Kommunedirektøren anslo i budsjettforslag for 2023 den kommunale deflatoren (vektet anslag på pris- og lønnsvekst) til 4,1 prosent. I forslaget til statsbudsjett er den kommunale deflatoren anslått til 3,7 prosent. Redusert anslag på lønns- og prisvekst gjør at kommunedirektøren foreslår å bevilge 20 millioner kroner mindre for å dekke delårseffekt av lønnsoppgjør 2023, og 17 millioner kroner mindre for å kompensere tjenesteområdene for prisvekst fra 2022 til 2023.

#### Høyere kostnadsvekst i 2022 enn forutsatt

Som nevnt under omtalen av statsbudsjettet har regjeringen oppjustert anslaget på prisvekst fra i 2022 (priselementet i den kommunale deflatoren er økt fra 3,7 til 7,2 prosent). I

budsjettforslaget som ble lagt fram 28. september foreslo kommunedirektøren at det ble satt av 65 millioner kroner for å finansiere merutgifter som følge av økt prisvekst. Som følge av økt anslag på prisvekst foreslår kommunedirektøren å øke denne avsetningen med sju millioner kroner til 72 millioner kroner.

#### *Frie inntekter (skatt og rammetilskudd)*

Etter fremlagt statsbudsjett anslår Kommunedirektøren at Trondheim kommune får 12,52 milliarder kroner i frie inntekter i 2023. Dette samsvarer med Kommunal- og distriktsdepartementets anslag på kommunenes frie inntekter i 2023, jf [tabell 3 i Grønt hefte 2023](#). Kommunedirektøren foreslår som følge av dette å redusere budsjetterte frie inntekter i 2023 med 32 millioner kroner, sammenlignet med budsjettforslaget som ble lagt fram 28. september. Reduksjonen har sammenheng med at lønns- og prisveksten i 2023 anslås å bli lavere enn kommunedirektøren la til grunn i sitt budsjettforslag og med at vi får et større trekk gjennom utgiftsutjevningen i inntektssystemet enn forutsatt. I motsatt retning trekker det at kommunen har fått en økning i rammetilskuddet som følge av at oppgaveendringer og regelendringer gir en økning i utgifter som skal finansieres av de frie inntektene. Forslag til endringer i driftsbudsjettet til tjenesteområdene som følge av dette er omtalt i eget avsnitt.

#### *Eiendomsskatt*

Kommunedirektøren foreslo i budsjettforslaget som ble lagt fram 28. september en økning i eiendomsskatten på 72 millioner kroner fra 2022 til 2023. Forslaget var basert på en forutsetning om en reell økning i eiendomsskatten på 30 millioner kroner og på at realverdien av eiendomsskatten skal opprettholdes gjennom en økning på 9 mill. Regjeringen har i forslag til statsbudsjett presentert et oppdatert anslag på lønns- og prisveksten både i 2022 og 2023. Det oppdaterte anslaget innebærer at eiendomsskatten må økes med ytterligere 9 millioner kroner hvis realverdien skal opprettholdes. Kommunedirektøren foreslår derfor en økning i eiendomsskatten på ytterligere 9 millioner kroner, ved at skattesatsen for bolig- og fritidseiendommer økes fra 3,3 promille til 3,35 promille.

#### *Økte brukerbetaling*

Som følge av at kostnadsveksten er høyere enn forutsatt i 2022 foreslår kommunedirektøren en økning i brukerbetalingene. Dette er nærmere omtalt i kapittel 5 *Endring i brukerbetaling og gebyrer*.

#### *Flyktningeinntekter*

Situasjonen i Ukraina og nærområdene er uforutsigbar, og antall ankomster i 2023 er svært usikker. I forslag til statsbudsjett 2023 har regjeringen lagt til grunn (medium scenario) 14 000 nye ankomster av flyktninger og asylsøkere i 2023. I kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan 2023-2026 er det anslått at 350 bosettinger i 2023, og det

harmonerer omtrent med landstallet på 14 000. Anmodning om konkret bosettingstall 2023 for Trondheim kommune vil komme fra IMDi i november.

Regjeringen foreslår nominell videreføring av tilskuddssatsene for integreringstilskuddet og for særskilt tilskudd ved bosetting av enslige, mindreårige flyktninger. Bakgrunnen for en nominell videreføring er rapporten for 2021 fra Beregningsutvalget, som årlig kartlegger de gjennomsnittlige utgiftene kommunene har til bosetting og integrering av flyktninger og personer med opphold på humanitært grunnlag, viser at dekningsgraden for integreringstilskuddet var 97,3 pst. i 2021, mot 105,9 pst. i 2020. Manglende deflatorjustering av satser medfører 3,4 millioner kroner i mindre inntekt for Trondheim kommune i 2023 enn kommunedirektøren la til grunn i budsjettforslaget 28. september.

#### *Utgifter til bosetting av flyktninger*

Kommunedirektøren forutsetter at kommunens utgifter ved nybosetting finansieres innenfor de flyktningeinntekter som bosettingen genererer. Redusert anslag på inntekter på 3,4 millioner kroner. Jfr ovenfor, gjør at kommunedirektøren foreslår en tilsvarende reduksjon i utgifter til bosetting av flyktninger. Driftsrammen til flyktninger foreslås derfor redusert tilsvarende.

#### *Oppgaveendringer/regelendringer*

Regjeringen foreslår som nevnt over endringer i rammetilskuddet som følge av regelendringer, oppgaveendringer og andre korreksjoner. Kommunedirektøren vil som følge av dette foreslå endringer i driftsbudsjettet til tjenesteområdene. Samlet foreslås det en økning i driftsrammene til tjenesteområdene på 32 millioner kroner i 2023, økende til 41 millioner kroner i 2024. Tabellen under viser regelendringer, oppgaveendringer m.m som ikke var hensyntatt i kommunedirektørens budsjettforslag lagt fram 28. september.

Rammetilskuddet korrigeres også for endringer som kommunedirektøren foreslår at driftsrammene ikke justeres for. Dette gjelder blant annet mer- og mindreutgifter knyttet til ny opplæringslov, nytt prøvegjenomføringssystem og økonomisk tilsyn med private barnehager. Noen av endringene var også kjent og innarbeidet i kommunedirektørens budsjettforslag 28. september, blant annet oppvekstreformen og helårseffekt av gratis SFO. Alle endringene er omtalt under [programkategori 13.70 i Kommunal- og distriktsdepartementets budsjettproposisjon](#).

*Tabell 2. Endringer i driftsbudsjettet som følge av oppgaveendringer og regelendringer. Tall i millioner kroner.*

<b>Sak</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Synstolkning - kompensasjon til kommunesektoren	0,5	0,5
Ytterligere reduksjon i maksimalprisen i barnehage	16,2	16,2
Gratis barnehageplass fra tredje barn i familien	0,8	1,6
Økt basistilskudd til fastleger	16,5	24,8



Forvaltning og drift av nasjonale e-helseløsninger	0,3	0,3
Endringer i regelverket for AAP - anslått reduksjon i behov for sosialhjelp	-3,7	-3,7
Økte sosialhjelpsutgifter som følge av redusert dagsats på tiltaksplasser	0,6	0,6
Samværsplan som følge av ny barnevernlov	1,2	1,2
Godtgjøring av sakkyndige og tolk som følge av ny barnevernlov	-0,7	-0,7
<b>Sum</b>	<b>31,8</b>	<b>40,9</b>

- *Synstolking*: Kommuner og fylkeskommuner må fra 2023 etterleve krav til synstolking som følger av WAD-direktivet og kompenseres for kostnader til teknisk tilrettelegging for synstolking og omlegging av nettløsninger for å etterleve krav til synstolking av forhåndspublisert videoinnhold. Rammetilskuddet til kommunene økes derfor med henholdsvis 13 mill. kroner. Trondheim kommune får som følge av dette en økning i rammetilskuddet på 456.000 kroner. Driftsrammen til utvikling og støttetjenester foreslås økt tilsvarende.
- Reduksjon i maksimalprisen i barnehage: Regjeringen foreslår en reduksjon i maksimalprisen i barnehager til 3000 kroner per måned fra 1.januar 2023. Kommunene får som følge av dette en økning i rammetilskuddet på 329 millioner kroner. Trondheims andel utgjør 13,1 millioner kroner. Trondheim kommune anslås å få en reduksjon i brukerbetalingene på 16,2 millioner kroner som følge av endringen. Driftsrammen til barnehage foreslås derfor økt med 16,2 millioner kroner.
- *Gratis barnehageplass for tredje barn*: Regjeringen foreslår å innføre gratis barnehage fra tredje barn i familien som går i barnehage samtidig, fra 1. august 2023. Kommunene får som følge av dette en økning i rammetilskuddet på 20 millioner kroner. Trondheims andel utgjør 0,8 millioner kroner. Driftsrammen til barnehage foreslås økt tilsvarende.
- *Økt basistilskudd til fastleger*: Regjeringen foreslår å styrke basistilskuddet til fastleger fra 1. mai 2023 med 480 mill. kroner. Helårseffekten av forslaget er 720 millioner kroner. Rammetilskuddet til kommunene foreslås økt tilsvarende. Regjeringen sier dette om endringen: "For bedre å understøtte betaling for arbeidsbelastning og bedre oppfølging av medisinsk ressurskrevende listeinnbyggere, foreslås det å avvikle knekkpunktet og innføre et risikojustert basistilskudd". Trondheim kommune får som følge av endringen en økning i rammetilskuddet på 16,5 millioner kroner i 2023 og 24,8 millioner kroner i 2024. Driftsrammen til helse- og omsorg foreslås økt tilsvarende. Det er foreløpig usikkert hvor stor utgiftsøkning Trondheim kommune vil få som følge av endringen. Kostnaden kan bli høyere enn kompensasjonen.
- *Forvaltning og drift av nasjonale e-helseløsninger*: Rammetilskuddet til kommunene økes samlet med 9,6 millioner kroner i 2023 for å dekke veksten i kostnader til forvaltning og drift av nasjonale e-helseløsninger. Trondheim kommune får som følge av

dette en økning i rammetilskuddet på 0,3 millioner kroner. Driftsrammen til helse- og omsorg foreslås økt tilsvarende.

- *Endringer i regelverket for AAP - reduksjon i behov for sosialhjelp:* Ved behandlingen av revidert nasjonalbudsjett for 2022 ble det vedtatt endringer i regelverket for arbeidsavklaringspenger. Endringene forventes å redusere behovet for økonomisk sosialhjelp, og rammetilskuddet reduseres derfor med 100 mill. kroner. Trondheims andel av reduksjonen utgjør 3,7 millioner kroner. Driftsrammen til kvalifisering og velferd foreslås redusert tilsvarende.
- *Økte sosialhjelpsutgifter som følge av redusert dagsats på tiltaksplasser:* Det er fra 1. januar 2022 innført en felles dagsats for tiltakspenger. Det er lagt til grunn at dette vil øke behovet for sosialhjelp, og kommunerammen ble derfor økt med 69 mill. kroner i 2022. Driftsrammen til kvalifisering og velferd ble økt med 2,5 millioner kroner. Endringen i 2022 gjaldt for nye mottakere av tiltakspenger og får først helårseffekt i 2023. For å ta høyde for helårseffekten økes rammetilskuddet med ytterligere 17,6 mill. kroner i 2023. Trondheim kommune får en økning i rammetilskuddet på 0,6 millioner kroner. Driftsrammen til kvalifisering og velferd foreslås økt tilsvarende.
- *Samværspan som følge av ny barnevernlov:* Den nye barnevernloven, som trer i kraft 1. januar 2023, inneholder en plikt for barnevernstjenesten til å utarbeide en plan for gjennomføring av samvær og kontakt med foreldre, søsken og andre nærstående som barnet har et etablert familieliv med. Kommunenes merutgifter er anslått til 31,5 mill. kroner i 2023, og rammetilskuddet økes tilsvarende. Trondheims andel av økningen anslås til 1,2 millioner kroner. Driftsrammen til barne- og familietjenesten foreslås økt tilsvarende.
- *Godtgjøring av sakkyndig tolk som følge av ny barnevernlov:* Den nye barnevernloven, som trer i kraft 1. januar 2023, innebærer blant annet at betalingsansvaret for godtgjøring av sakkyndige oppnevnt av fylkesnemndene for barnevern og sosiale saker og til tolk i saker for fylkesnemndene, blir overført fra kommunene til staten. Som følge av dette reduseres rammetilskuddet med 19 mill. kroner. Trondheim kommune får som følge av dette en reduksjon i rammetilskuddet på 0,7 millioner kroner. Driftsrammen til barne- og familietjenesten foreslås redusert tilsvarende.

### *Sentrale pensjonskostnader*

Pensjonskassene har i oktober lagt frem budsjett for 2023 og prognoser for 2024-2026, som gir høyere beregnet grunnlag for sentrale pensjonskostnader. Reguleringspremien øker betraktelig i perioden sammenlignet med kommunedirektørens forslag. Dette med bakgrunn i forventet utvikling av lønn og G-regulering i årene fremover. Dette slår inn i kommuneøkonomien med høyere inntektsføring (premieavvik) i perioden 2023-2025 på om lag 50 til 60 millioner kroner per år (eksklusive arbeidsgiveravgift). I henhold til regelverket skal denne inntektsføringen kostnadsføres de påfølgende sju år. For å unngå eller redusere denne økningen i både inntektsføring og senere nedbetaling kan tidligere avsetninger til premiefond benyttes. I kommunedirektørens opprinnelige forslag er det allerede lagt til grunn betydelig bruk av premiefond, og at dette vil være tømt i løpet av seks år. Kommunedirektøren vil ikke anbefale å bruke opp premiefondet raskere enn det er lagt opp til.

### *Avsetning til disposisjonsfond - finansiering av framtidige pensjonskostnader*

Den høyere inntektsføringen i kommunens regnskap som følge av høyere forventede reguleringspremier i perioden fører til høyere amortisert premieavvik de neste sju år enn forutsatt i kommunedirektørens forslag. Ved å sette av dette til disposisjonsfond vil en kunne dekke deler av fremtidige premieavvik. Det vil føre til noe mer utjevning av den totale belastningen i driftsregnskapet over år. Det er stor usikkerhet ved beregning av framtidige pensjonskostnader med bakgrunn i de faktorer som påvirker pensjonskostnaden det enkelte år. Kommunedirektøren anbefaler å sette av endringen fra fremlagte budsjett til disposisjonsfond.

### *Eksterne finanstransaksjoner*

Det er foretatt noen mindre endringer i rammen for eksterne finanstransaksjoner, som følger av endret rentenivå, endring i frie inntekter og endring i inntekter fra byggelånsrenter.

### *Endret behov for tilskudd til brantjenester*

Ferdigstilling av ny brannstasjon på Oppdal er forsinket sammenlignet med det som ble lagt til grunn i forslaget som ble lagt fram 28. september. Dette reduserer behov for tilskuddet fra kommunen til Trøndelag brann- og redningstjeneste. I motsatt retning trekker at selskapet har økte kapital- og lønnsutgifter samt at tilskuddet til 110 sentralen må økes med nesten 2 millioner kroner sammenlignet med hva som var forutsatt i budsjettforslaget av 28. september. Tilskuddet til Midt-Norge 110 sentral må økes for å dekke utgiftene knyttet til nytt nasjonalt It-system for tjenesten, alle 110 sentralene i landet har samme utfordring. Samlet anslås behovet for midler til brantjenester å være 0,3 millioner kroner lavere enn hva som var lagt til grunn i kommunedirektørens budsjettforslag for 2023. Driftsrammen til tekniske tjenester foreslås derfor redusert med 0,3 millioner kroner. Behovet for overføring utover i perioden kan bli høyere enn lagt til grunn i forslaget til handlings- og økonomiplan 2023-2026. Kommunedirektøren vil komme tilbake til dette i forslaget til handlings- og økonomiplan for 2024-2027.

### *Bruk av udisponert avsetning*

I kommunedirektørens budsjettforslag var det satt av en udisponert avsetning på 37,5 millioner kroner i 2023 og 35 millioner kroner de neste årene i økonomiplanperioden. Som følge av at regjeringens forslag til statsbudsjett gir kommunen noe lavere handlingsrom enn antatt foreslår kommunedirektøren å disponere deler av denne avsetningen. Etter dette vil udisponert avsetning være:

- 2023: 24 millioner kroner
- 2024: 19 millioner kroner
- 2025: 20 millioner kroner
- 2026: 17 millioner kroner

## 4. Endringer i investeringsplanen 2023-2026

### 4.1 Investeringstilskudd til heldøgns omsorgsplasser og tilskudd til utleieboliger

Det får store konsekvenser fremover dersom ordningen med investeringstilskudd til heldøgns omsorg og tilskudd til utleieboliger avvikles slik det er foreslått i statsbudsjettet. Et eventuelt bortfall av investeringstilskudd må erstattes med økt låneopptak på 36 millioner kroner i 2023 (tilskudd til småhus og ordinære utleieboliger) og totalt 430 millioner kroner for perioden 2023-2026; 221 millioner kroner i bykassefinansiert gjeld (*Dragvoll 2 HVS* og barne- og familietjenesten sin andel av *Ressurssenter barn og unge voksne*) og 209,5 millioner kroner eksternfinansiert gjeld (boligprosjekter). Gjennomsnittlig gjeldsgrad i kommunedirektørens forslag fra 28. september er 74,6 prosent. Med bortfall av tilskudd til *Dragvoll 2 HVS* og *Ressurssenter barn og unge voksne* øker gjeldsgraden til 75,1 prosent. Tilskudd på boliginvesteringer påvirker ikke gjeldsgraden, men vil påvirke husleienivået.

En eventuell avvikling av ordningene medfører økt låneopptak på om lag 1,2 milliarder kroner fra 2023-2030 forutsatt at vi gjennomfører de prosjektene som ligger inne i forslag til handling- og økonomiplan på bolig og helse og velferd. Investeringstilskuddene er planlagt å finansiere følgende prosjekter i perioden 2023-2030:

Tabell 3 Investeringstilskudd heldøgns omsorgsplasser og utleieboliger. Tall i millioner kroner.

Prosjekt	Anslag	Forventet tilskudd	
	investeringskostnad	Forventet tilskudd	- utbetalingsår
<b>Helse og velferd</b>			
Dragvoll 2 HVS	600	208	2025
Søbstad helsehus	620	208	2027
Heimdal HVS	620	208	2028
Kystad HVS utvidelse	220	78	2029
Ilevollen HVS - rehabilitering	100	55	2028
Nytt HVS 2030	620	208	2030
<b>Sum helse og velferd</b>	<b>2780</b>	<b>964</b>	
<b>Bolig</b>			
Ressurssenter barn og unge voksne*	110	24	2025
Anton Furuseths veg	75	12	2024
Bromstad	60	12	2024
Småhus	42	20	2023-2026
ROP	55	14	2024
Nytt bofelleskap 2025	70	16	2025

Nytt bofelleskap 2026	70	16	2026
Nytt bofellesskap 2028	70	16	2028
Nytt botiltak 2025	65	16	2025
Nytt botiltak 2026	65	16	2026
Ordinære utleieboliger (2023-2026)	400	77	2023-2026
<b>Sum bolig</b>	<b>1082</b>	<b>238</b>	
<b>Sum totalt</b>	<b>3862</b>	<b>1202</b>	

\* bortfall av 10,6 millioner i tilskudd boligdel og 13 millioner kroner BFT

Tabell 4 Konsekvenser for husleienivået

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Økte låneopptak	36,7	36,0	75,7	48,9	48,9		tall i millioner kroner
Økt årlig kapitalutgift		2,5	5,0	10,1	13,5	16,8	tall i millioner kroner
Økt husleie/bolig/mnd		65 kr	131 kr	264 kr	351 kr	439 kr	

En avvikling av ordningene med investeringstilskudd for omsorgsboliger og tilskudd til utleieboliger vil i løpet av perioden 2023-2026 gi et økt låneopptak for boligene på 209,5 millioner kroner. Husbanken har også informert Trondheim kommune om at rammen for tilskudd til utleieboliger for 2022 allerede er disponert, og at Trondheim kommune dermed ikke kan påregne noen utbetaling i år heller. Det vil gi et bortfall av 36,7 millioner i tilskudd for 2022 sammenlignet med prognosene i andre økonomirapport, og er medregnet i tabellen over. Samlet vil dette i 2027 gi en økt kapitalutgift på 16,8 millioner kroner som må dekkes innenfor den lukkede boligøkonomien. Gitt likt antall leietakere som i dag, så vil det medføre en økning på 439 kroner i den månedlige husleien i alle kommunale boliger. Økningen i husleien i tabellen over kommer i tillegg til økning i husleie som følge av KPI (om lag 6 prosent), ny leieavtale med boligstiftelsen (4 prosent) og økning som følge av store investeringer i perioden. Samlet husleieøkning i 2023 forventes å bli om lag 10 prosent. Dette er hensyntatt i kommunedirektørens opprinnelige forslag 28. september.

Kommunedirektøren mener husleieøkningen er forsvarlig og foreslår å opprettholde forslag til investeringer innenfor boligområdet som innstilt i opprinnelig forslag 28. september. Det forventes at husleieøkningene vil gi kommunen økte utgifter til økonomisk sosialhjelp.

#### 4.2 Forslag til endring i investeringsplanen 2023-2026

På bakgrunn i foreslått bortfall av investeringstilskudd foreslår kommunedirektøren følgende endringer i forslag til handlings- og økonomiplan 2023-2026, budsjett 2023:

1. Ny ishall - tas ut i sin helhet (oppstartsmidler 6 millioner kroner i 2026). Samlet investeringskostnad til ferdigstilling 600 til 800 millioner kroner avhengig av hvilket alternativ som velges. Dette er høyere i forhold til det som ligger inne i kommunedirektørens opprinnelige forslag 28. september. Etter kommunedirektørens framlegg er det jobbet videre med alternativer og kalkyler, og også hensyntatt infrastrukturtiltak og rekkefølgekostnader innad på tomte, men det er fortsatt svært stor usikkerhet rundt kalkylene. Kommunedirektøren vil i løpet av november komme tilbake til retningsvalgssak for ishall på Tiller som nærmere vil beskrive ulike alternativer og kostnadskalkyler.
2. Bydelsbasseng Moholt - tas ut i sin helhet (i sum oppstartsmidler 5 millioner kroner i 2025 og 2026). Samlet investeringskostnad til ferdigstilling av selve bygget er om lag 305 millioner kroner. Infrastrukturtiltak og rekkefølgekostnader kommer i tillegg, noe som kommunedirektøren vil komme tilbake til i egen sak.

Tiltak 1 og 2 har isolert sett liten betydning i handlings- og økonomiplan 2023-2026 med kun 11 millioner kroner i redusert investeringskostnad. Hovedtyngden av investeringskostnadene til ishall og bydelsbasseng er planlagt etter HØP-perioden. Ved å ta ut investeringene, fra HØP og i årene etter, vil vi frem til opprinnelig planlagt ferdigstilling i 2028, redusere investeringskostnaden med om lag 1 milliard kroner.

Oversikt over samlede investeringer og investering med tilhørende finansiering per prosjekt er tilgjengelig på denne [nettsiden](#) eller ved å laste ned som [pdf-dokument](#).

### *Renteforutsetninger*

I Kommunedirektørens forslag la vi til grunn anslag for renter og inflasjon fra Norges Banks *Pengepolitisk rapport 2* fra juni 2022. I tilleggssinnstillingen legger vi til grunn anslagene fra *Pengepolitisk rapport 3*, publisert 22. september 2022. Anslagene er ikke endret stort for 2023, og har i så måte liten innvirkning på budsjettet i 2023. For perioden 2024-2026 er utslagene større.

*Tabell 5 Renteforutsetninger*

	2023	2024	2025	2026
Pengemarkedsrente (NIBOR)	3,41%	3,34%	3,06%	3,06%
Rente, nye investeringslån med flytende rente	3,91%	3,84%	3,56%	3,56%
Rente, nye investeringslån med fast rente	4,81%	4,74%	4,46%	4,46%

### *Trondheim kommunes kraftfond (TKK)*

I Kommunedirektørens forslag ble det foreslått at KPI-justeringen av TKK skulle følge Norges banks forventede fremtidige inflasjon (*Pengepolitisk rapport 2*) fremfor en fast forventning på 2 prosent. Årsaken til endringen å bevare realverdien av fondet i en tid med høy inflasjon. Det medførte at TKKs bidrag til finansiering av neste års investeringer ble betydelig redusert sammenlignet med tidligere år. Med lavere inflasjonsforventninger for årene 2024-2026 i

*Pengepolitisk rapport 3* reduseres KPI-avsetningen, og TKKs forventede bidrag til neste års investeringer i 2025 og 2026 øker til 103 og 151 millioner kroner.

## 5. Endring i brukerbetalinger og gebyrer

Kommunedirektøren fremmet i [kapittel 11 i kommunedirektørens budsjettforslag](#) forslag til endringer i gebyrer, avgifter og egenbetalinger. En av forutsetningene som lå til grunn for forslaget, var en forventning om en kommunal deflator på 4,1 prosent i 2023. Regjeringens forslag til statsbudsjett fører til noen avvik fra forutsetningene kommunedirektøren la til grunn i sitt forslag. I statsbudsjettet er den kommunale deflatoren anslått til 3,7 prosent. Det er også noen mindre endringer i barnehagekontingenten.

I forslaget til handlings- og økonomiplan 2023-2026 redegjorde kommunedirektøren for at deflatoren som er brukt i budsjetteringen for 2022 (2,5 prosent) er lavere enn den nå er antatt å bli. Kommunedirektøren varslet at i tilleggsinnstillingen ville det bli vurdert en særskilt økning i brukerbetalingene på grunn av det. Anslaget på deflator for 2022 er i statsbudsjettet for 2023 på 5,3 prosent, altså 2,8 prosentpoeng høyere enn det som er benyttet i budsjettet for 2022. Økningen i deflator medfører økte utgifter på flere områder. I kommunedirektørens budsjettforslag var det som nevnt innledningsvis satt av 108 millioner kroner for å finansiere økte utgifter som følge av den høye kostnadsveksten i 2022. Som følge av oppjustert anslag på prisvekst antar vi at denne avsetningen er for lav. Vi foreslår derfor en særskilt økning i brukerbetaling for noen områder. Dette gir en økning i inntektene på sju millioner kroner. Dette foreslås brukt til å øke avsetning for å kompensere tjenesteområdene for merutgifter som følge av økt kostnadsvekst.

Forslaget innebærer at vi foreslår en økning i brukerbetalingene på 6,5 prosent for flere områder. Økningen består av:

- 2,8 prosent som følge av høyere kostnadsvekst i 2022 enn forutsatt
- 3,7 prosent som følge av forventet lønns- og prisvekst i 2023

Økning i inntekter på sju millioner kroner fordeler seg som følgende:

- Sfo/kulturskolen: 3,2 millioner kroner
- Parkeringsgebyr: 2,5 millioner kroner
- Matombringning til hjemmeboende: 0,4 millioner kroner
- Praktisk bistand i hjemmet: 0,4 millioner kroner
- Leie av idrettsanlegg: 0,1 millioner kroner (i hovedsak billettinntekter Husebybadet)

### 5.1 Byutvikling

Tabellene under viser Kommunedirektørens forslag til endring i gebyrer og avgifter i 2023.

*Tabell 6 Oversikt over foreslått endring i gebyrer for 2023*

---

**Gjennomsnittlig endring fra 2022 i prosent**

---

	<b>Nominell endring</b>
Avløpsgebyr	21,8
Tilknytningsgebyr avløp	3,7
Vanngebyr	18,8
Tilknytningsgebyr vann	3,7
Renovasjonsgebyr	10,0
Slamgebyr	3,7
Tilsynsgebyr slam	3,7
Feiegebyr	0,0
Gebyr for terrenginngrep i forurenset grunn	3,7
Gebyr for tilsyn og service av fyrkjeler	3,7
Byggesaksgebyr	2,6
Oppmålingsgebyr	0,0
Eierseksjoneringsgebyr	-5,0
Gebyr planbehandling	0,0

*Tabell 7 Oversikt over foreslått endring i avgifter byutvikling for 2023*

<b>Gjennomsnittlig endring fra 2022 i prosent</b>		
	<b>Nominell endring</b>	<b>Reell endring</b>
Kart- og plantjenester	6,5	
Leie av offentlig grunn	6,5	

Som omtalt i kommunedirektørens budsjettforslag var det forventet at forbrenningsavgiften for avfall skulle øke i statsbudsjettet. Økningen viste seg å bli noe høyere enn budsjettet og gir en kostnadsøkning som er høyere enn de reduserte kostnadene reduksjonen i deflator medfører. Nettoeffekten er såpass begrenset at kommunedirektøren finner det forsvarlig å opprettholde gjeldende gebyrforslag for feltet.

Selvkostområdene vann og avløp foreslås redusert med 0,2 prosentpoeng sammenlignet med kommunedirektørens forslag av 28. september. Selvkostområdet byggesaksbehandling foreslås redusert med 0,4 prosentpoeng. Årsaken til at effekten av deflatorendringen er større innenfor byggesaksområdet er at kostnadene innenfor det området påvirkes mer av deflatorendringen enn vann og avløp. Innenfor vann og avløp er over 50 prosent av utgiftene kapitalutgifter som ikke påvirkes av endret deflator.

Gebyrene for oppmåling, feiing, eierseksjonering og for planbehandling foreslås holdt likt med kommunedirektørens budsjettforslag. Disse fire gebyrene er foreslått korrigert med mindre enn deflator og er derfor budsjettetert til å bruke av sine selvkostfond. Kommunedirektøren ser



det derfor ikke som nødvendig å korrigere disse områdene for for den effekten endringen i deflator utgjør

### *Parkeringsavgifter*

*Tabell 8 Parkeringspriser og gebyr - endring 2022 til 2023*

Avgiftstype	2022	2023
Parkeringsavgift 1 time indre sone	46	49
Parkeringsavgift 2 timer indre sone	101	108
Parkeringsavgift 3 timer indre sone	167	178
Parkeringsavgift ytre sone pr time	38	40
Boligsone bil nr 1 pr mnd	654	697
Boligsone bil nr 2 pr mnd	1 226	1 306
Boligsone bil nr 3 pr mnd	1 761	1 875
Boligsone næringsdrivende pr mnd	2 230	2 375
Boligsone omsorgskort pr mnd	654	697
Boligsone gjestekort pr uke	298	317
Servicebil avgiftsplasser pr døgn	379	404
Servicebil på særskilte plasser pr døgn	616	656

Kommunedirektøren foreslår en økning i parkeringsavgiftene på 6,5 prosent i 2023.

## **5.2 Oppvekst og utdanning**

*Tabell 9 Oversikt over foreslått endring i avgifter oppvekst- og utdanning for 2023*

<b>Gjennomsnittlig endring fra 2022 i prosent</b>	
	<b>Nominell endring</b>
Skolefritidsordning	6,5
Barnehage	-1,6
Kulturskolen	6,5

### *Skolefritidsordning*

Brukerbetaling for skolefritidsordningen (SFO) foreslås økt fra 3 080 kroner til 3 280 kroner per måned for heltidsplass og fra 2060 kroner til 2 200 kroner per måned for halvtidsplass fra 1. januar 2023. Dette er en økning i tråd med anslått lønns- og prisvekst. Fra høsten 2022 ble det

innført gratis halv plass for alle førsteklassinger. Fra høsten 2022 er det innført betalings sats for hel plass i første klasse. Denne prisen foreslås økt fra 1540 kroner til 1640 kroner fra 1. januar 2023. Det er mulig å søke om moderasjon for familier med lav inntekt.

### *Barnehage*

Maksimalpris for foreldrebetaling i barnehage fastsettes av staten. I tråd med Prop 1 S (2022-2023) foreslår kommunedirektøren at barnehagekontingenten reduseres med 50 kroner per måned fra 3050 kroner til 3000 kroner per måned fra 1.1.2023. Reduksjonen utgjør 5,3 prosent reelt. Trondheim kommune følger nasjonale regler for søskenmoderasjon i barnehage. Det er 30 prosent søskenmoderasjon for barn nummer to. Søskenmoderasjon fra barn nummer tre på 50 prosent videreføres i perioden 1.1.2023-31.7.2023. Fra 1.8.2023 foreslår regjeringen gratis barnehageplass fra barn nummer tre, forutsatt at barna går i barnehage samtidig. Videre følger kommunen nasjonale regler for moderasjon på grunnlag av lav inntekt, og tilbud om gratis kjernetid på 20 timer per uke for familier med lav inntekt, med barn i alderen to til fem år.

### *Trondheim kommunale kulturskole*

Brukerbetaling i Trondheim kommunale kulturskole foreslås økt fra 4 210 kroner per år fra 1. januar 2022 til 4 480 kroner fra 1. januar 2023. Det gis søskenmoderasjon på 50 prosent fra og med barn nummer tre. Det er mulig å søke på fri plass for familier med lav inntekt.

## **5.3 Helse og velferd**

*Tabell 10 Oversikt over foreslått endring i egenbetalinger i 2023*

	<b>Gjennomsnittlig endring fra 2022 i prosent</b>
	<b>Nominell endring</b>
Praktisk bistand i hjemmet	6,5
Matombringning til hjemmeboende	6,5
Korttidsopphold i institusjon*	
Dagsenteropphold*	
Tilleggstjenester	6,5
Vaksinering	6,5

\* følger statens maksimalsatser

Praktisk hjelp i hjemmet er tjenester som rengjøring og klesvask med mer. Det betales egenandel etter inntekt og for antall timer mottatt hjelp. Det fastsettes en maksimalpris per måned etter inntekt.

Statsbudsjettet for 2023 fastsetter maksimalsats for de med inntekter under 2G (To ganger grunnbeløpet i folketrygden), maksimalsatser for korttidsopphold i institusjon og dagsenteropphold. Kommunedirektøren foreslår å anvende statlige maksimalsatser.

Egenbetaling for opphold i institusjon er regulert i forskrift om vederlag for opphold i institusjon med videre. Forskriften gir regler for egenbetaling ved langtidsopphold og korttidsopphold i helse- og velferdssenter og for dag- og nattopphold.

## 5.4 Kultur og idrett

Tabell 11 Oversikt over foreslått endring i leiepriser for idrettsanlegg i 2023

Gjennomsnittlig endring fra 2022 i prosent	
	Nominell endring
Leiepriser for idrettsanlegg	6,5

### Leiepriser for idrettsanlegg

Kommunedirektøren foreslår at leieprisen for idrettsanlegg økes med 6,5 prosent.

## 6. Endring i kjøp fra andre, overføringer og tilskudd

Kommunedirektøren spesifiserte i kapittel 4 i Kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan forslag til bevilgninger til:

- Kjøp fra andre, for eksempel driftstilskudd til private barnehager
- Kjøp fra interkommunale selskap der kommunen selv er deltaker
- Kjøp fra foretak som fører særregnskap
- Overføringer til andre, for eksempel tilskudd til lag og organisasjoner
- Overføring til interkommunale selskap der kommunen selv er deltaker
- Overføringer til foretak

En av forutsetningene som lå til grunn for forslaget, var en forventning om at den kommunale deflatoren (anslaget på lønns- og prisvekst) ville bli på 4,1 prosent i 2023. I regjeringens forslag til statsbudsjett er den kommunale deflatoren anslått til 3,7 prosent. Dette får konsekvenser for Kommunedirektørens forslag til bevilgninger på kjøp fra andre, overføringer og tilskudd spesifisert i kulepunktene over.

Oversikten over tilskuddene er tilgjengelig på denne [nettsiden](#) eller ved å laste ned som [pdf-dokument](#).

Omtale av endringer i tilskudd innenfor helse og velferd som ikke skyldes endring i deflator:

- Klæbu Industrier. Ved en inkurie var beløpet til Klæbu industrier ikke med i tabellen. Tabellen er nå oppdatert med riktig beløp på 5.314.000 kroner.
- Tilskudd til TV BRA. Frem til 2022 fikk organisasjonen sin tilskudd via Sjiraffen Kultursenter. Tabellen er nå oppdatert med riktig mottaker som er TV BRA.

## 7. Økonomiske handlingsregler og målsettinger

Som en følge av endringene i drifts- og investeringsbudsjettet, er det justeringer i statusen for de økonomiske målsettingene. Handlingsregelen for renter og avdrag er ikke endret sammenlignet med kommunesdirektøres forslag. Korrigert netto driftsresultat er nesten uendret med kommunedirektørens forslag til tilleggsinnstilling.

Status handlingsregel og målsettinger						Målsettin
	2023	2024	2025	2026	Gj.snitt	g
Handlingsregel renter og avdrag	7,0%	7,3%	7,6%	8,0%	7,5%	8%
Målsetting gjeldsgrad	75,8%	76,8%	74,6%	73,1%	75,1%	70%
Målsetting korrigert netto driftsresultat	-0,1%	0,4%	0,6%	1,0%	0,5%	2-2,5%
Målsetting disposisjonsfond	2,0%	2,7%	2,7%	2,7%	2,5%	5%

### Disposisjonsfond

I kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan var gjennomsnittlig størrelse på disposisjonsfondet som andel av driftsinntektene 1,8 prosent i gjennomsnitt for perioden. Dette er nå økt til 2,5 prosent. Årsaken til endringene er:

- Høyere prognose for avkastning fra Trondheim kommunes kraftfond i 2024 til 2026, som settes av på disposisjonsfond for å benyttes til investering neste år
- Avsetning og bruk av fondet til å finansiere fremtidige pensjonskostnader (nærmere forklart under avsnittet "Avsetning til disposisjonsfond - finansiering av framtidige pensjonskostnader").
- I behandlingen av andre økonomirapport innstilte formannskapet 18. oktober å sette av litt mindre til disposisjonsfondet.

### Gjeldsgrad

I kommunedirektørens forslag til handlings- og økonomiplan var gjeldsgraden 74,6 prosent i gjennomsnitt for perioden. Dette er nå økt til 75,1 prosent. Årsaken til økningen er endringen er bortfall av investeringstilskudd til heldøgns omsorgsboliger, som medfører økt låneopptak.

## 8. Korreksjoner og presiseringer uten økonomisk betydning

Kommunedirektøren ønsker å korrigere og presisere teksten i noen deler av budsjettforslaget:

### *Kapittel 9, Driftsbudsjettet 2023-2026, disposisjonsfondet*

I innledningen av avsnittet står det et disposisjonsfondet forventes å utgjøre 411 millioner kroner ved inngangen til 2023. Dette er feil, riktig beløp er 530 millioner kroner. Dette er rettet i nettutgaven.

### *Kapittel 17.1, Næring og innkjøp*

I kommunedirektørens opprinnelige forslag 28. september var det ikke fullt samsvar mellom det trykte pdf-dokumentet og nettsiden. Tekstene i trykt versjon er korrekte og nettsiden er nå oppdatert med korrekt tekst.

### *Kapittel 17.2, Klima og miljøtjenester*

I kommunedirektørens opprinnelige forslag var det ikke fullt samsvar mellom det trykte pdf-dokumentet og nettsiden. Tekstene i trykt versjon er korrekte og nettsiden er nå oppdatert med korrekt tekst.

### *Kapittel 17 Direktørens kapittel Næring, samferdsel, klima og miljø*

Ved en feil ble direktørens kapittel for næring, samferdsel, miljø og klima avglemt ved opprettelsen av pdf-dokumentet for budsjettet. Siten har hele tiden vært oppdatert. Det manglende kapittelet er sendt på epost til partigruppene i Bystyret.

## 9. Obligatoriske hovedoversikter og tallbudsjett

<b>Økonomiske oversikt drift</b>	<b>Regnskap 2021</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Rammetilskudd	-4 607	-4 437	-4 904	-5 024	-5 138	-5 249
Inntekts- og formueskatt	-7 440	-7 257	-7 619	-7 637	-7 671	-7 706
Eiendomsskatt	-778	-817	-898	-928	-928	-928
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-541	-309	-536	-532	-526	-522
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 256	-1 604	-1 681	-1 694	-1 702	-1 710
Brukerbetalinger	-693	-767	-748	-747	-748	-748
Salgs- og leieinntekter	-1 640	-1 613	-1 758	-1 874	-1 921	-1 929
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-17 955</b>	<b>-16 803</b>	<b>-18 145</b>	<b>-18 436</b>	<b>-18 633</b>	<b>-18 792</b>
Lønnsutgifter	7 854	7 846	8 555	8 594	8 636	8 702
Sosiale utgifter	2 118	2 108	2 159	2 196	2 260	2 302
Kjøp av varer og tjenester	4 968	4 751	5 041	5 096	5 178	5 156
Overføringer og tilskudd til andre	1 189	1 015	1 084	1 086	1 073	1 065
Avskrivninger	902	0	0	0	0	0

<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>17 030</b>	<b>15 721</b>	<b>16 839</b>	<b>16 972</b>	<b>17 147</b>	<b>17 226</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-925</b>	<b>-1 082</b>	<b>-1 306</b>	<b>-1 464</b>	<b>-1 486</b>	<b>-1 566</b>
Renteinntekter	-207	-351	-520	-536	-539	-571
Utbytter	-38,0	-24,6	-18,6	-22,8	-24,9	-24,9
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-324	0	0	0	0	0
Renteutgifter	313	436	751	811	802	830
Avdrag på lån	927	908	790	831	901	979
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>671</b>	<b>969</b>	<b>1 002</b>	<b>1 082</b>	<b>1 139</b>	<b>1 213</b>
Motpost avskrivninger	-902					
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 156</b>	<b>-114</b>	<b>-304</b>	<b>-382</b>	<b>-347</b>	<b>-354</b>
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
Overført til investering	331	207	256	95	163	204
Avsetninger til bundne driftsfond	268	32	32	68	84	67
Bruk av bundne driftsfond	-248	-73	-109	-73	-73	-73
Avsetninger til disposisjonsfond	806	250	447	409	332	348
Bruk av disposisjonsfond		-302	-322	-116	-159	-192
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
<b>Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>1 156</b>	<b>114</b>	<b>304</b>	<b>382</b>	<b>347</b>	<b>354</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Budsjettskjema 1A - drift. Regnskap 2021 og opprinnelig vedtatt budsjett 2022 i løpende priser, resten i faste 2023-priser. Alle beløp i millioner kroner.**

<b>Budsjettskjema 1A - drift</b>	<b>Regnskap 2021</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Rammetilskudd	-4 607	-4 437	-4 904	-5 024	-5 138	-5 249
Inntekts- og formueskatt	-7 440	-7 257	-7 619	-7 637	-7 671	-7 706
Eiendomsskatt	-778	-817	-898	-928	-928	-928
Andre generelle driftsinntekter	-541	-309	-536	-532	-526	-522
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-13 366</b>	<b>-12 820</b>	<b>-13 958</b>	<b>-14 122</b>	<b>-14 263</b>	<b>-14 406</b>
Sum bevilgning drift, netto	11 539	11 737	12 652	12 657	12 776	12 839

Avskrivinger	902	0	0	0	0	0
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>12 441</b>	<b>11 737</b>	<b>12 652</b>	<b>12 657</b>	<b>12 776</b>	<b>12 839</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-925</b>	<b>-1 082</b>	<b>-1 306</b>	<b>-1 465</b>	<b>-1 486</b>	<b>-1 567</b>
Renteinntekter	-207	-351	-520	-536	-539	-571
Utbytter	-38	-25	-19	-23	-25	-25
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-324	0	0	0	0	0
Renteutgifter	313	436	751	811	802	830
Avdrag på lån	927	908	790	831	901	979
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>671</b>	<b>969</b>	<b>1 002</b>	<b>1 082</b>	<b>1 139</b>	<b>1 213</b>
Motpost avskrivinger	-902	0	0	0	0	0
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-1 156</b>	<b>-114</b>	<b>-304</b>	<b>-382</b>	<b>-347</b>	<b>-354</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>						
Overføring til investering	331	207	256	95	163	204
Avsetninger til bundne driftsfond	268	32	32	68	84	67
Bruk av bundne driftsfond	-248	-73	-109	-73	-73	-73
Asetninger til disposisjonsfond	806	250	447	409	332	348
Bruk av disposisjonsfond		-302	-322	-116	-159	-192
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
<b>Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>1 156</b>	<b>114</b>	<b>304</b>	<b>382</b>	<b>347</b>	<b>354</b>
<b>Framført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Detaljert oppstilling punkt 6 i bevilgningsoversikt drift</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
<b>Sum fordelt til drift</b>	<b>11 737</b>	<b>12 652</b>	<b>12 657</b>	<b>12 776</b>	<b>12 839</b>
Barnehage	1 794	1 866	1 887	1 904	1 926
Skole	2 138	2 158	2 147	2 129	2 105
Barne- og familietjenesten	915	962	956	949	950
Kvalifisering og velferd	608	601	594	598	602
Psykisk helse og rus	292	306	302	304	306
Bo- og aktivitetstilbud	806	861	860	869	875

Helse- og omsorgstjenester	2 904	3 018	3 122	3 185	3 281
Flyktninger	5	200	200	200	200
Kunst og kultur	240	248	247	248	248
Kirke og gravlunder	121	128	129	130	131
Idrett og friluftsliv	193	209	217	218	181
Næring	30	31	31	31	21
Plan- og bygningstjenester	75	71	65	65	66
Miljø og landbrukstjenester	40	43	44	44	45
Tekniske tjenester	647	681	684	686	686
Eiendomstjenester	488	507	518	551	555
Bystyresekretariatet, folkevalgte, kontrollkomiteen og revisjonen	66	78	69	77	68
Kommunedirektøren og strategisk ledelse	165	161	159	159	160
Utvikling og støttetjenester	420	430	434	431	431
Tilleggsbevilgninger	133	504	471	438	405
Diverse sentrale bevilgninger	257	316	358	425	470
Samferdsel	-79	-89	-89	-89	-89
VARFS		-10	-10	-10	-10
Ressurskrevende brukere	-228	-269	-277	-285	-293
Korreksjon bevilgningsoversikt drift	-290	-358	-459	-480	-481

<b>Bevilgningsoversikt investering</b>	<b>Regnskap 2021</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
1. Investeringer i varige driftsmidler	2 512	3 508	3 725	2 664	2 395	2 601
2. Tilskudd til andres investeringer	12	0	69	66	59	111
3. Investeringer i aksjer og andeler	73	56	61	64	66	69
4. Utlån av egne midler	19					
5. Avdrag lån	0					
<b>6. Sum investeringsutgifter</b>	<b>2 616</b>	<b>3 564</b>	<b>3 854</b>	<b>2 794</b>	<b>2 520</b>	<b>2 780</b>
7. Kompensasjon for merverdiavgift	-286	-379	-442	-280	-254	-295
8. Tilskudd fra andre	-851	-421	-724	-394	-471	-402
9. Salg av varige driftsmidler	-290	-200	-200	-150	-150	-140
10. Salg av finansielle	-48	0	0	0	0	0



anleggsmidler						
11. Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
12. Mottatt avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
13. Bruk av lån	-804	-2 359	-2 232	-1 874	-1 475	-1 724
<b>14. Sum investeringsinntekter</b>	<b>-2 279</b>	<b>-3 358</b>	<b>-3 599</b>	<b>-2 698</b>	<b>-2 350</b>	<b>-2 561</b>
15. Videreutlån	538	500	600	600	600	600
16. Bruk av lån til videreutlån	-518	-500	-500	-500	-500	-500
17. Avdrag på lån til videreutlån	70	174	93	105	116	128
18. Mottatte avdrag på videreutlån	-215	-174	-193	-205	-216	-228
<b>19. Netto utgifter videreutlån</b>	<b>-125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20. Overføring fra drift	-331	-206	-256	-96	-170	-220
21. Avsetninger til bundne investeringsfond	160	100	100	100	100	100
22. Bruk av bundne investeringsfond	-37	-100	-100	-100	-100	-100
23. Avsetninger til ubundne investeringsfond	0					
24. Bruk av ubundne investeringsfond	-4					
25. Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
<b>26. Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-212</b>	<b>-206</b>	<b>-256</b>	<b>-96</b>	<b>-170</b>	<b>-220</b>
<b>27. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Detaljert oppstilling punkt 1	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Investeringer i varige driftsmidler	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Barnehage	27	62	137	18	25	103
Skole	333	366	399	165	226	204
Barne og familietjenesten	9	34	8	49	10	24
Helse og velferd	325	845	715	380	330	485
Bolig	98	301	336	318	241	246
Idrett og friluftsliv	289	478	224	50	26	16
Kunst og kultur	109	47	77	18	14	16
Kirker og gravlunder	87	91	83	72	57	180
IT	99	88	168	94	48	73
Formålstomt	101	86	203	219	114	53

Eiendomsinvesteringer	72	43	99	49	39	39
Ubebygde bolig og næringsareal	261	151	197	142	182	136
Veg	24	40	47	33	33	33
Vann	195	243	268	311	317	335
Avløp	235	270	376	321	321	328
Avfall	1	2	6	14	14	14
Byrom parker og grønntanlegg	31	51	26	26	22	21
Administrasjons- og driftsbygg	13	8	17	43	30	0
Miljøpakken	178	200	304	304	300	300
Trondheim parkering	6	3	2	1	0	2
Maskiner og utstyr	31	14	14	14	14	14
Klimainvesteringer	0	85	90	90	90	90
<b>Sum investeringer</b>	<b>2523</b>	<b>3508</b>	<b>3793</b>	<b>2730</b>	<b>2454</b>	<b>2712</b>

<b>Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelse</b>	<b>Regnskap 2021</b>	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Lån til investeringsformål	17 957	18 398	19 713	20 439	20 651	21 243
Lån til videre utlån - startlån	2 471	2 889	3 306	3 711	4 106	4 488
Lån til videre utlån - Stiftelsen pirbadet	198	191	183	175	168	160
Lån til videre utlån - Helseplattformen	138	0	0	0	0	0
<b>Sum lån</b>	<b>20 764</b>	<b>21 478</b>	<b>23 202</b>	<b>24 325</b>	<b>24 925</b>	<b>25 891</b>

## Rammer tjenesteområder

### Barnehage

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	2111,6	2159,9	2179,5	2196,9	2218,2
Driftsinntekter	-317,8	-293,4	-292,6	-292,6	-292,6
Driftsresultat	1793,8	1866,5	1886,9	1904,3	1925,6
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

<b>Netto resultat</b>	<b>1793,8</b>	<b>1866,5</b>	<b>1886,9</b>	<b>1904,3</b>	<b>1925,6</b>
-----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

### Skole

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	2627,9	2640,4	2628,9	2610,5	2587,4
Driftsinntekter	-490,0	-481,6	-481,6	-481,6	-481,6
Driftsresultat	2137,9	2158,8	2147,3	2128,9	2105,8
Netto avsetninger	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
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	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
<b>Netto resultat</b>	<b>2137,6</b>	<b>2158,5</b>	<b>2147,0</b>	<b>2128,6</b>	<b>2105,5</b>

### Barne- og familietjenesten

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	996,0	1044,3	1037,9	1031,4	1032,6
Driftsinntekter	-77,3	-79,1	-79,1	-79,1	-79,1
Driftsresultat	918,7	965,1	958,7	952,2	953,4
Netto avsetninger	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2
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	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2
<b>Netto resultat</b>	<b>915,5</b>	<b>961,9</b>	<b>955,5</b>	<b>949,0</b>	<b>950,2</b>

### Kvalifisering og velferd

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	719,2	715,6	709,2	713,1	717,2
Driftsinntekter	-108,2	-111,5	-111,5	-111,5	-111,5

Driftsresultat	611,1	604,1	597,7	601,6	605,7
Netto avsetninger	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3
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	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3
<b>Netto resultat</b>	<b>607,8</b>	<b>600,8</b>	<b>594,4</b>	<b>598,3</b>	<b>602,4</b>

### Psykisk helse og rus

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	334,6	349,0	345,7	347,6	349,7
Driftsinntekter	-33,4	-34,2	-34,2	-34,2	-34,2
Driftsresultat	301,2	314,8	311,5	313,4	315,5
Netto avsetninger	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0
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	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0	-9,0
<b>Netto resultat</b>	<b>292,2</b>	<b>305,8</b>	<b>302,5</b>	<b>304,4</b>	<b>306,5</b>

### Bo- og aktivitetstilbud

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	854,7	922,1	921,5	930,6	936,9
Driftsinntekter	-49,0	-61,5	-61,5	-61,5	-61,5
Driftsresultat	805,7	860,6	860,0	869,1	875,4
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
<b>Netto resultat</b>	<b>805,7</b>	<b>860,6</b>	<b>860,0</b>	<b>869,1</b>	<b>875,4</b>

## Helse- og omsorgstjenester

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	3711,5	3850,2	3953,9	4017,0	4113,2
Driftsinntekter	-816,3	-840,4	-840,4	-840,4	-840,4
Driftsresultat	2895,2	3009,9	3113,6	3176,7	3272,9
Netto avsetninger	8,2	8,2	8,2	8,2	8,2
Netto finansutgifter	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	8,4	8,4	8,4	8,4	8,4
<b>Netto resultat</b>	<b>2903,6</b>	<b>3018,2</b>	<b>3121,9</b>	<b>3185,0</b>	<b>3281,2</b>

## Flyktninger

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	6,1	200,6	200,6	200,6	200,6
Driftsinntekter	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9	-0,9
Driftsresultat	5,2	199,6	199,6	199,6	199,6
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
<b>Netto resultat</b>	<b>5,2</b>	<b>199,6</b>	<b>199,6</b>	<b>199,6</b>	<b>199,6</b>

## Kunst og kultur

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	260,7	270,0	267,7	269,2	270,0
Driftsinntekter	-19,9	-20,6	-20,6	-20,6	-20,6
Driftsresultat	240,8	249,5	247,2	248,7	249,5
Netto avsetninger	-1,3	-1,3	0,0	-0,9	-1,0
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	-1,3	-1,3	0,0	-0,9	-1,0
<b>Netto resultat</b>	<b>239,5</b>	<b>248,2</b>	<b>247,2</b>	<b>247,8</b>	<b>248,5</b>

### Kirke og gravlunder

	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsutgifter	121,0	128,4	128,9	130,0	130,8
Driftsinntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat	121,0	128,4	128,9	130,0	130,8
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
<b>Netto resultat</b>	<b>121,0</b>	<b>128,4</b>	<b>128,9</b>	<b>130,0</b>	<b>130,8</b>

### Idrett og friluftsliv

	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsutgifter	193,1	209,9	217,3	219,1	181,7
Driftsinntekter	-0,6	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Driftsresultat	192,5	209,1	216,5	218,3	180,9
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
<b>Netto resultat</b>	<b>192,5</b>	<b>209,1</b>	<b>216,5</b>	<b>218,3</b>	<b>180,9</b>

### Næring

	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Driftsutgifter	32,1	32,7	32,5	32,8	22,8
Driftsinntekter	-1,9	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Driftsresultat	30,2	30,7	30,5	30,7	20,8
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
<b>Netto resultat</b>	<b>30,2</b>	<b>30,7</b>	<b>30,5</b>	<b>30,7</b>	<b>20,8</b>

### Plan- og bygningstjenester

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	169,4	171,3	171,0	171,2	171,6
Driftsinntekter	-99,9	-106,2	-111,2	-111,2	-111,2
Driftsresultat	69,5	65,0	59,7	60,0	60,4
Netto avsetninger	3,6	3,6	3,6	3,6	3,6
Netto finansutgifter	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	5,5	5,5	5,5	5,5	5,5
<b>Netto resultat</b>	<b>74,9</b>	<b>70,5</b>	<b>65,2</b>	<b>65,4</b>	<b>65,8</b>

### Miljø- og landbrukstjenester

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	80,9	80,6	81,0	81,4	81,8
Driftsinntekter	-40,9	-37,2	-37,2	-37,2	-37,2
Driftsresultat	40,0	43,4	43,8	44,2	44,6
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
<b>Netto resultat</b>	<b>40,0</b>	<b>43,4</b>	<b>43,8</b>	<b>44,2</b>	<b>44,6</b>

### Tekniske tjenester

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	1379,9	888,7	891,8	893,8	893,6
Driftsinntekter	-1001,0	-227,7	-227,7	-227,7	-227,7
Driftsresultat	378,9	660,9	664,0	666,1	665,8
Netto avsetninger	-30,6	2,8	2,8	2,8	2,8
Netto finansutgifter	298,5	16,8	16,8	16,8	16,8
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	268,0	19,7	19,7	19,7	19,7
<b>Netto resultat</b>	<b>646,9</b>	<b>680,6</b>	<b>683,7</b>	<b>685,7</b>	<b>685,5</b>

### Eiendomstjenester

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	888,8	909,1	920,9	953,3	957,9
Driftsinntekter	-450,2	-451,8	-451,8	-451,8	-451,8
Driftsresultat	438,5	457,3	469,1	501,5	506,1
Netto avsetninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto finansutgifter	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	49,4	49,4	49,4	49,4	49,4
<b>Netto resultat</b>	<b>487,9</b>	<b>506,7</b>	<b>518,4</b>	<b>550,8</b>	<b>555,4</b>

### VARFS

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	0,0	578,9	598,9	625,9	635,9
Driftsinntekter	0,0	-916,6	-1032,1	-1079,6	-1087,9
Driftsresultat	0,0	-337,7	-433,2	-453,7	-452,1
Netto avsetninger	0,0	-69,2	2,3	18,9	2,2



Netto finansutgifter	0,0	396,7	420,7	424,7	439,7
Overført til investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansresultat	0,0	327,5	423,0	443,6	441,9
<b>Netto resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,2</b>	<b>-10,2</b>

#### Bystyresekretariatet, folkevalgte, kontrollkomiteen og revisjonen

	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsutgifter	68,9	81,5	72,4	80,6	71,6
Driftsinntekter	-3,2	-3,3	-3,3	-3,3	-3,3
Driftsresultat	65,7	78,3	69,2	77,4	68,4
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
<b>Netto resultat</b>	<b>65,7</b>	<b>78,3</b>	<b>69,2</b>	<b>77,4</b>	<b>68,4</b>

#### Kommunedirektøren og strategisk ledelse

	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Driftsutgifter	203,6	200,5	198,7	198,9	199,2
Driftsinntekter	-31,9	-32,9	-32,9	-32,9	-32,9
Driftsresultat	171,7	167,6	165,8	166,0	166,3
Netto avsetninger	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8
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	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8	-6,8
<b>Netto resultat</b>	<b>164,9</b>	<b>160,8</b>	<b>159,0</b>	<b>159,2</b>	<b>159,5</b>

#### Utvikling og støttetjenester

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	517,7	531,0	534,9	531,7	532,5
Driftsinntekter	-98,0	-100,9	-100,9	-100,9	-100,9
Driftsresultat	419,7	430,0	433,9	430,7	431,5
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
<b>Netto resultat</b>	<b>419,7</b>	<b>430,0</b>	<b>433,9</b>	<b>430,7</b>	<b>431,5</b>

#### Tilleggsbevilgninger

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	132,8	503,6	470,6	437,6	404,6
Driftsinntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat	132,8	503,6	470,6	437,6	404,6
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
<b>Netto resultat</b>	<b>132,8</b>	<b>503,6</b>	<b>470,6</b>	<b>437,6</b>	<b>404,6</b>

#### Diverse sentrale bevilgninger

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	201,3	254,7	293,8	358,5	400,9
Driftsinntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat	201,3	254,7	293,8	358,5	400,9
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	55,9	61,3	63,7	66,2	68,7

Finansresultat	55,9	61,3	63,7	66,2	68,7
<b>Netto resultat</b>	<b>257,2</b>	<b>316,0</b>	<b>357,5</b>	<b>424,7</b>	<b>469,6</b>

### Samferdsel

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	110,4	111,8	110,5	111,5	111,5
Driftsinntekter	-187,7	-198,8	-198,9	-199,1	-199,1
Driftsresultat	-77,3	-86,9	-88,3	-87,5	-87,5
Netto avsetninger	-1,9	-1,9	-0,6	-1,6	-1,6
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	-1,9	-1,9	-0,6	-1,6	-1,6
<b>Netto resultat</b>	<b>-79,2</b>	<b>-88,8</b>	<b>-88,9</b>	<b>-89,1</b>	<b>-89,1</b>

### Statlige tilskudd og skatt

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsinntekter	-12971,0	-14139,4	-14311,5	-14460,5	-14611,5
Driftsresultat	-12971,0	-14139,4	-14311,5	-14460,5	-14611,5
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
<b>Netto resultat</b>	<b>-12971,0</b>	<b>-14139,4</b>	<b>-14311,5</b>	<b>-14460,5</b>	<b>-14611,5</b>

### Eksterne finanstransaksjoner

	<b>Budsjett 2022</b>	<b>Budsjett 2023</b>	<b>Budsjett 2024</b>	<b>Budsjett 2025</b>	<b>Budsjett 2026</b>
Driftsutgifter	-1,8	4,0	3,9	3,7	3,6

Driftsinntekter	-3,5	-3,5	-3,4	-3,3	-3,1
Driftsresultat	-5,3	0,5	0,5	0,4	0,5
Netto avsetninger	182,2	122,4	287,2	222,8	192,2
Netto finansutgifter	618,5	536,9	593,3	645,9	704,5
Overført til investering	66,8	194,3	30,7	96,1	135,2
Finansresultat	867,6	853,7	911,3	964,9	1032,0
<b>Netto resultat</b>	<b>862,3</b>	<b>854,2</b>	<b>911,8</b>	<b>965,3</b>	<b>1032,5</b>

### Interne finanstransaksjoner

	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
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	-230,8	5,7	6,1	-46,9	-34,3
Netto finansutgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overført til investering	84,1	0,4	0,4	0,4	0,4
Finansresultat	-146,6	6,2	6,6	-46,4	-33,8
<b>Netto resultat</b>	<b>-146,6</b>	<b>6,2</b>	<b>6,6</b>	<b>-46,4</b>	<b>-33,8</b>