



Budsjett 2025

Vedtatt i kommunestyret juni 25, sak 42/25

Innhold

1.	Kommunedirektørens innledning.....	3
2.	Helhetsvurdering.....	4
3.	Rammekutt 2025.....	4
4.	Driftsbudsjett 2025.....	5
4.1	Kommunedirektør, Stab og Politisk.....	6
4.2	Oppvekst.....	9
4.3	Helse og mestring.....	11
4.4	Teknisk.....	13
4.5	Felles finansiering.....	15
4.6	Lønsreservepott (Forklaring på tiltak 148).....	17
4.7	Investeringer.....	18
4.8	Betalingssatser	18
4.9	Likviditet – Kassakreditt	18
5.	Obligatoriske oppstillinger	19
Vedlegg		22
	Vedlegg 1 Oversikt alle tiltak nytt budsjett 2025	22
	Vedlegg 2 Tiltak 2025 PWC rapport	22

KS- 42/25 Vedtak/Tilråding:

Kommunestyret i Midt-Telemark vedtar følgjande:

Driftsbudsjett og tiltak i tråd med vedlegget Budsjett 2025.

Økte betalingssatsar jf. pkt. 4.8 frå 01.08.2025

Låneramme kassakreditt på 200.000.000,-

Presisering av kommunedirektøren si tilråding.

Nytt budsjett 2025 bygger på og viderefører vedtaket som vart fatta i k.sak 130/2024 Budsjett 2025 og økonomiplan 2026-2028, samt saka 04/25 Investeringsbudsjett 2025 – Overføring av budsjettmidlar frå 2024. 12

Følgjande blir lagt inn i rammene som følgje av forslag til RNB (Endelig vedtak 20.06.2025)

Økt inntekt rammeoverføring RNB 7.515.000,- Sektor 6 Økt utgift KLP – Lagt på lønsreservekontoen 7.222.000,- Sektor 6 Økt utgift kompensasjon Jordbrukskonto 408.000,- Sektor 6 (Reduserte skatteinntekter) Økt inntekt egenbetaling vaksinasjon - 114.000,- Sektor 3

Kommunestyret ber kommunedirektøren om å utrede en lederstruktur i hele skolesektoren i Midt Telemark med siktemål å sikre en mer bærekraftig, samordnet og effektiv drift.

Videre ber vi kommunedirektøren iverksette resterende administrative og politiske vedtak foreslått i PWC rapporten, samt et ekstra fokus på det knyttet til antall ledere.

1. Kommunedirektørens innledning

Statsforvalteren har opphevet budsjettvedtaket for 2025 og Midt-Telemark kommune må vedta et nytt budsjett for 2025 innen 30. juni 2025. Regnskapet for 2024 er også vedtatt, og Midt-Telemark kommune er nå på ROBEK-listen. Den økonomiske situasjonen for kommunen er svært alvorlig.

Alle beregninger, omdisponeringer og prioriteringer knyttet til driftsbudsjettet vil bli utført i det nye budsjettet for 2025. Kommunedirektøren har vært nødt til å vurdere alle muligheter for kortsiktig innsparing i det nye budsjettet for 2025. Tiltakene som igangsettes vil ikke få helårseffekt 2025, noe som gjør det ekstra krevende å oppnå kortsiktig effekt av tiltakene som planlegges gjennomført. For å løse den økonomiske situasjonen til Midt-Telemark kommune må det også iverksettes langsiktige tiltak.

Kommunes budsjett består av omtrent 60 % lønnsmidler. Innenfor de ulike kommunalområdene vil det måtte gjennomføres reduksjoner i tjenesteomfang og tjenestekvalitet, som medfører reduksjoner i lønn. Økonomiplanen for 2026-2029 vil måtte fokusere på langsiktige strukturelle grep. Alle de foreslåtte tiltakene i det nye driftsbudsjettet for 2025 og i den kommende økonomiplanen vil påvirke tjenesteomfang og tjenestenivået.

For å få en grundig vurdering av kommunens drift og identifisere konkrete innsparingstiltak, har Midt-Telemark kommune engasjert konsulentfirmaet PWC. PWC har gjennomgått kommunens drift og kommet med anbefalinger for hvordan kommunen kan oppnå nødvendige besparelser.

Det er vanskelig å definere hvordan tiltakene påvirker lovpålagte oppgaver, da de fleste oppgavene kommunen har, er begrunnet i en eller annen form for lovpålagthet. Det er stort sett bare innenfor oppvekstområdet at de lovpålagte oppgavene er fulgt opp med normer, regler og forskrifter som definerer omfanget av tjenester (f.eks. lærernormer). Innenfor kommunalområdet Helse og mestring er omfang og nivå på tjenestene i all hovedsak styrt av tjenestetildeling med påfølgende tilsyn. Innenfor Kultur er tjenestene i all hovedsak styrt av minimumskrav gjennom lov (f.eks. bibliotek og kulturskole).

Skolestruktur er et tema som igjen kommer opp gjennom det arbeidet PWC har gjennomført. Kommunedirektøren har tidligere kommet med en tilråding i saken. Det finnes flere måter å tilnærme seg skolestruktur på. En beslutning om skolestruktur vil ikke få innvirkning på 2025 budsjettet, men kommunedirektøren ber allikevel kommunestyret om å gi en retning på dette arbeidet slik at gevinster kan hentes ut så fort som mulig.

Dette budsjettet og tidligere vedtatt økonomiplan viser tydelig at vi må ha et høyt fokus på tiltaksporteføljen og de "nye" PWC tiltakene. Det er viktig at dette arbeidet prioriteres slik at ønsket effekt oppnås så raskt som mulig i økonomiplanperioden. For å oppnå dette må alle ansatte, politikere og innbyggere akseptere at andre ting må nedprioriteres til kommunene er ute av ROBEK.

2. Helhetsvurdering

Kommunens økonomiske situasjon er svært utfordrende og har vært det i en lengre periode. I 2023 hadde kommunen et merforbruk på 20,4 millioner kroner, og i 2024 ble merforbruket 54 millioner kroner. Et samlet merforbruk på 74,4 millioner kroner må dekkes inn senere år.

I opprinnelig budsjett for 2025 var det lagt inn ett rammekutt på 61 millioner kroner.

Derfor er det nødvendig med en rekke tiltak, både kortsiktige og langsiktige. Det er viktig å redusere kostnadsnivået raskt, men noen av tiltakene er mer strategiske og vil ta lengre tid å gjennomføre. Det er imidlertid disse langsiktige tiltakene som virkelig vil være den rette løsningen for kommunen, da de vil gi økt handlefrihet i fremtiden.

Statsforvalteren har opphevet budsjettet for 2025. Vi har først og fremst fokusert på å lage et nytt budsjett for 2025, samtidig som vi ser etter tiltak som kan gi oss økonomisk handlefrihet på sikt.

Det er vanskelig å finne tiltak som gir en økonomisk effekt på 61 millioner kroner for 2025.

I arbeidet med nye tiltak har politikk og administrasjon jobbet sammen for å finne tiltak med rask effekt. Det er likevel stor risiko for at tiltakene ikke gir den ønskede økonomiske effekten i 2025.

Gjennomføringen av tiltakene vil påvirke tjenesteproduksjonen i kommunen. Tjenestetilbudet til brukere vil bli redusert. Det vil bli færre ansatte, og de vil for mange ansatte bli nødvendig å tenke nytt om hvordan jobben skal gjennomføres "Godt nok".

Dersom en avdeling eller sektor ikke klarer å gjennomføre tiltakene i tråd med kommunestyrets vedtak er det viktig å benytte rammebudsjettet, slik at sektoren selv vurderer om det er andre områder innenfor sektoren, som kan hjelpe med å finne inndekning.

3. Rammekutt 2025

Statsforvalteren vurderer at de betydelige reduksjonene fra tidligere års bevilgninger og bruk, nærmere bestemt rammekuttene innen sektorene oppvekst og helse og mestring, i tillegg til fellesfinansiering, ikke er tilstrekkelig forklart «ut fra hvilke tiltak kommunen akter å iverksette» i 2025. Statsforvalteren har derfor opphevet budsjettet for 2025.

Rammekutt opprinnelig budsjett for 2025 er på 61 millioner kroner. Målet for nytt budsjett 2025 er finne tiltak som dekker dette beløpet.

Rammekutt pr. sektor:		Tall i 1.000
Sektor		2025
Kommunedirektør, Stab og Politisk		-3 995
Oppvekst		-12 000
Helse og mestring		-28 000
Teknisk		-9 000
Fellesfinansiering		-8 000
Midt-Telemark kommune		-60 995

4. Driftsbudsjett 2025

I dette kapittelet er det oversikt over alle driftstiltak for nytt budsjett 2025.

Noen av tiltakene innebærer justeringer av enkeltposter i budsjettvedtaket fra desember, basert på ny informasjon som har blitt tilgjengelig. I tillegg er det nye tiltak som har oppstått gjennom arbeidet med å balansere budsjettet. Disse nye tiltakene er utformet for å oppnå balanse uten å påføre sektorene rammekutt.

Tabellen under viser økonomisk effekt av nye tiltak i 2025 pr. sektor:

Tall i 1.000

Sektor	Tilbakeført rammekutt 2025	Endret ramme i tillegg til rammekutt	Samlet endring av tiltak - budsjett juni-2025
Kommunedirektør, Stab og Politisk	-3 995	3 200	7 195
Oppvekst	-12 000	1 290	13 290
Helse og mestring	-28 000	-5 550	22 450
Teknisk	-9 000	-4 580	4 420
Fellesfinansiering	-8 000	-55 355	-47 355
Midt-Telemark kommune	- 60 995	60 995	0

Tabellen under viser budsjett for hver sektor.

Kolonnen «Nytt budsjett 2025» inkluderer nye tiltak fra juni 2025 og budsjettendringer som følge av forslag revidert nasjonalbudsjett. Endringer knyttet til forslag i RNB er beskrevet i vedtaket.

Kolonnen «endring» viser forskjellen mellom «Nytt budsjett 2025» og «Budsjett 2025 KS vedtak 9/12-24». Tabellen viser også oversikter over rammer i 2024 og bruk for 2024 og 2023.

Tabellen under viser drift fordelt på rammeområder:

Tall i 1.000 kr

		Budsjett				Regnskap	
Sektor nr.	Sektor navn	Nytt budsjett 2025	Endring	KS vedtak 9/12-24 2025	2024	2024	2023
1	Kommunedirektør, Stab og Politisk	138 058	7 195	130 863	121 905	140 102	129 857
2	Oppvekst	333 540	13 290	320 250	310 902	323 502	301 938
3	Helse og mestring	345 200	22 336	322 864	314 460	349 450	320 127
4	Teknisk	77 273	4 420	72 853	63 216	73 446	67 268
Sum fordelt på rammeområder		894 071	47 241	846 830	810 483	886 500	819 189

4.1 Kommunedirektør, Stab og Politisk

Tabellen under viser økonomisk effekt av nye tiltak i 2025 for Kommunedirektør, Stab og Politisk.

Tiltaksnr.	Tiltaksnr. PWC	Tiltak	2025
135		Tilskudd studenter	1 000 000
138		Økt NAV	3 800 000
152		Redusere People@Work	-150 000
160	AK3	Redusere tilskudd	-250 000
161	AK5	Redusert kino	-200 000
162	AK1	Redusert kulturskole	-500 000
163	AK4	Redusert kafedrift	-100 000
164	SN4	NAV digitalisere søknadsprosess	-251 000
165	SN3	NAV bosted vs bhg	-149 000
149		Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett	3 995 000
Sum			7 195 000

Beskrivelse og konsekvens av tiltak:

Tiltaksnr: 135	Tiltak: Tilskudd studenter
Økonomisk effekt 2025	1 000 000
Beskrivelse: Stor etterspørsel etter tilskudd, etter omlegging av ordningen i 2024.	

Tiltaksnr: 138	Tiltak: Økt NAV
Økonomisk effekt 2025	3 800 000
Beskrivelse: Prognosen pr. mai viser at utgiftene til sosialstønad vil øke mot vedtatt budsjett. Det er viktig å minne om at selv med økningen som blir lagt inn her, er budsjettet ca 5,0 mill lavere enn regnskapsresultatet for 2024.	
Konsekvens. Meir realistisk budsjett for sosialstønadsbudsjettet i 2025	

Tiltaksnr: 152	Tiltak: Redusere People@Work
Økonomisk effekt 2025	-150 000
Beskrivelse: Redusere bruken av konsulent og andre tjenester 2. halvår 2025. Evaluere ordningen, og komme med en tilråding om bruk i 2026.	
Konsekvens. Reduserer ei samling med kommunedirektørens utvida leiergruppe. Skaper rom for ny kommunedirektør til å vurdere hvordan dette arbeidet skal videreføres, eller erstattes med andre ordninger.	

Tiltaksnr: 160/AK3	Tiltak: Redusere tilskudd
Økonomisk effekt 2025	-250 000
Beskrivelse Redusere tilskuddet til lag og organisasjoner.	

Konsekvens Vil påvirke økonomien til det enkelte lag eller organisasjon, og dermed og aktivitetsnivået.

Tiltaksnr: 161/AK5	Tiltak: Redusert kino
Økonomisk effekt 2025	-200 000
Beskrivelse Redusere tilbudet av filmer som blir vist.	
Konsekvens: Fullt mulig å gjennomføre, men innsparingspotensialet er usikkert.	

Tiltaksnr: 162/AK1	Tiltak: Redusert kulturskole
Økonomisk effekt 2025	-500 000
Beskrivelse: Kutt i rammen til kulturskolen. Kan løses på flere måter. Forslag om økte betalingssatser, mer gruppetimer og reforhandlede avtaler med samarbeidspartnerne.	
Konsekvens: Tilbudet til innbyggerene bli redusert. For kommunen er dette ett viktig forebyggende tiltak, og en av få plasser der kommunen møter ungdom etter skoletid.	

Tiltaksnr: 163/AK4	Tiltak: Redusert kafedrift
Økonomisk effekt 2025	-100 000
Beskrivelse: Redusere åpningstider i kafeen.	
Konsekvens: Ingen. Kafedrifta er alt tatt ned til ett minimum. En ansatt har sluttet og blir trolig ikke erstattet. Viktig å tenke på at betjening i kafe, har en rolle i arbeidet som svømmevakt i bassenget. Det er instalert selvbetjent kasse, slik at det fortsatt kan handles uten betjening.	

Tiltaksnr: 164/SN4	Tiltak: NAV digitalisere søknadsprosess
Økonomisk effekt 2025	-250 000
Beskrivelse Redusere bemanning som følge av effektivt mottak ved bosetting av flyktninger. Tiltaket kunne vert henført til SKI. Effektiviseringsgevinsten blir vanskelig å realisere. Dette er samtidig en del av arbeidet med tettere samarbeid mellom NAV og SKI.	
Konsekvens Mer effektivt mottak av flyktninger, som gir raskere integrering.	

Tiltaksnr: 165/SN3	Tiltak: NAV bosted vs bhg
Økonomisk effekt 2025	-150 000
Beskrivelse Bosette flyktninger strategisk riktig i forhold til barnehage, slik at foreldrene kommer lettere ut i arbeid.	
Konsekvens: Bare positive konsekvenser om det er mulig å gjennomføre.	

Tiltaksnr: 149	Tiltak: Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett
Økonomisk effekt 2025	3 995 000

Beskrivelse Fjerne Rammekutt
Konsekvens Rammen blir styrket.

4.2 Oppvekst

Tabellen under viser økonomisk effekt av nye tiltak i 2025 for Oppvekst.

Tiltaksnr.	Tiltaksnr. PWC	Tiltak	2025
139		Økt SKI	1 890 000
145		Økt utgift barnehage	800 000
151		Verbalforslag V10	100 000
154	O3	Barnevern	-500 000
155	O1	Ressursfordelingsmodell	-1 000 000
149		Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett	12 000 000
Sum			13 290 000

Beskrivelse og konsekvens av tiltak:

Tiltaksnr: 139	Tiltak: Økt SKI
Økonomisk effekt 2025	1 890 000
Beskrivelse: Ny prognose på inntekter og utgifter etter presisering av kommunestyret sitt vedtak om familiegjenforening.	
Konsekvens Det tar noe lenger tid å gjennomføre nedbemanning.	

Tiltaksnr: 145	Tiltak: Økt utgift barnehage
Økonomisk effekt 2025	800 000
Beskrivelse Øke bemanning og kapasitet i to kommunale barnehager, slik at fler får oppfylt ønske om barnehageplass. Dette gir kommunen en bedre økonomi, enn å kjøpe plasser i private barnehager	
Konsekvens Positiv på økonomi og brukertilfredshet, men gir flere tilsatte i kommunen.	

Tiltaksnr: 151	Tiltak: Verbalforslag V10
Økonomisk effekt 2025	100 000
Beskrivelse Vedtatt i opprinnelig budsjett 2025	
Konsekvens ingen. Tiltaket er gjennomført.	

Tiltaksnr: 154/O3	Tiltak: Barnevern
Økonomisk effekt 2025	-500 000
Beskrivelse Kostnadene må ned, enten med færre plasseringer og vedtak, eller at man klarer å redusere kostnadene per vedtak betydelig.	
Konsekvens Noe redusert tjenestenivå	

Tiltaksnr: 155/OQ	Tiltak: Ressursfordelingsmodell
Økonomisk effekt 2025	-1 000 000

Beskrivelse En ressursfordelingsmodell bør sikre en oversiktlig, rettferdig og dynamisk fordeling av ressurser til skolene. I dette ligger at modellen også er et godt redskap for å redusere ressursene til skolene når behovet reduseres.

Konsekvens Skolene vil få tildelt midler etter en rettferdig fordelingsmodel, noe som på sikt vil gi elevene de samme forutsetninger for å lykkes på skolen.

Tiltaksnr: 149

Tiltak: Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett

Økonomisk effekt 2025

12 000 000

Beskrivelse: Fjerne rammekutt

Konsekvens Rammen blir styrket.

4.3 Helse og mestring

Tabellen under viser økonomisk effekt av nye tiltak i 2025 for Helse og Mestring.

Tiltaksnr.	Tiltaksnr. PWC	Tiltak	2025
146		Samhandlingskoordinator	-240 000
156	B2	Bofellesskap ressurser på tvers	-1 000 000
157	B1	Bofellesskap unngå tildeling høyt	-2 000 000
166	L1	Økt inntjening legetj.	-1 000 000
167	L2	Reduksjon adm.dag legetj.	-840 000
168	L3	Legetj. omdisp LIS1	-220 000
169	L5	Takseringspraksis legetj.	-250 000
149		Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett	28 000 000
Sum			22 450 000

Beskrivelse og konsekvens av tiltak:

Tiltaksnr: 146	Tiltak: Samhandlingskoordinator
Økonomisk effekt 2025	-240 000
Beskrivelse : Stillingen står vakant. Helsefellesskapet i Telemark har startet en evaluering av samhandlingskoordinatorfunksjonen og rollen. Avklares i des.2025	
Konsekvens: Innsparing av midler i 2025	

Tiltaksnr: 156/B2	Tiltak: Bofellesskap ressurser på tvers
Økonomisk effekt 2025	-1 000 000
Beskrivelse Ta ned bemanninga i samarbeid med tjenestekontoret.	
Konsekvens: Eit redusert tilbud til brukerne i Bo og mestring. Dette tiltaket legges til arbeidspakken "bofellesskap i Bo og mestring".	

Tiltaksnr: 157/B1	Tiltak: Bofellesskap unngå tildeling høyt
Økonomisk effekt 2025	-2 000 000
Beskrivelse Ta ned bemanninga i samarbeid med tjenestekontoret.	
Konsekvens: Eit redusert tilbud til brukerne i Bo og mestring. Dette tiltaket legges til arbeidspakken "bofellesskap i Bo og mestring".	

Tiltaksnr: 166/L1	Tiltak: Økt inntjening legetj.
Økonomisk effekt 2025	-1 000 000
Beskrivelse: Økt inntekt og effektivisering av legetjenesten	
Konsekvens : Krever omstilling på legekantorene. Dette tiltaket legges til arbeidspakken	

“legetjenestene”

Tiltaksnr: 167/L2	Tiltak: Reduksjon adm.dag legetj.
Økonomisk effekt 2025	-840 000
Beskrivelse Økt inntekt og effektivisering av legetjenesten	
Konsekvens Krever omstilling på legekantorene. Dette tiltaket legges til arbeidspakken “legetjenestene”	

Tiltaksnr: 168/L3	Tiltak: Legetj. omdisp LIS1
Økonomisk effekt 2025	-220 000
Beskrivelse: Økt inntekt og effektivisering av legetjenesten	
Konsekvens Krever omstilling på legekantorene. Dette tiltaket legges til arbeidspakken “legetjenestene”	

Tiltaksnr: 169/L5	Tiltak: Takseringspraksis legetj.
Økonomisk effekt 2025	-250 000
Beskrivelse Økt inntekt og effektivisering av legetjenesten	
Konsekvens Krever omstilling på legekantorene. Dette tiltaket legges til arbeidspakken “legetjenestene”	

Tiltaksnr: 149	Tiltak: Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett
Økonomisk effekt 2025	28 000 000
Beskrivelse: Fjerne rammekutt	
Konsekvens Rammen blir styrket.	

4.4 Teknisk

Tabellen under viser økonomisk effekt av nye tiltak i 2025 for Teknisk.

Tiltaksnr.	Tiltaksnr. PWC	Tiltak	2025
142		Konsesjon Sundsbarm/Seljordsvatn	150 000
144		Bruk fond dekning flom	-2 030 000
147		Energi	-1 000 000
153		Redusert vedlikehold teknisk	-1 200 000
159	T2	Renhold	-500 000
149		Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett	9 000 000
Sum			4 420 000

Beskrivelse og konsekvens av tiltak:

Tiltaksnr: 142	Tiltak: Konsesjon Sundsbarm/Seljordsvatn
Økonomisk effekt 2025	150 000
Beskrivelse: Pålagt kartlegging og modellering av utløpet av Seljordsvannet i forbindelse med fornyelse av konsesjonen fra NVE. Arbeidet utføres i samarbeid med Skagerak kraft som også dekker deler av kostnadene.	
Konsekvens: Pålegg frå NVE.	

Tiltaksnr: 144	Tiltak: Bruk fond dekning flom
Økonomisk effekt 2025	-2 030 000
Beskrivelse: Øremerkede midler	
Konsekvens: Bedre resultatet.	

Tiltaksnr: 147	Tiltak: Energi
Økonomisk effekt 2025	-1 000 000
Beskrivelse: Feil i prognose for kostnad. Avhengig av fortsatt lav pris og mild høst for å være realistisk.	
Konsekvens: Bedre resultat.	

Tiltaksnr: 153	Tiltak: Redusert drift av bygg, teknisk
Økonomisk effekt 2025	-1 200 000
Beskrivelse: Redusere budsjett for drift av bygg.	
Konsekvens: Det blir gjennomført kutt i byggdriften som går ut over tilbudet til øvrige deler av kommunen.	

Tiltaksnr: 159/T2	Tiltak: Renhold
Økonomisk effekt 2025	-500 000
Beskrivelse: Redusert reinhold. Nye vaskeplaner.	
Konsekvens: Mindre reinhold.	

Tiltaksnr: 149	Tiltak: Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett
Økonomisk effekt 2025	9 000 000
Beskrivelse Fjerne Rammekutt	

4.5 Felles finansiering

Tabellen under viser økonomisk effekt av nye tiltak i 2025 for felles finansiering.

Tiltaksnr.	Tiltaksnr. PWC	Tiltak	2025
132		Endring rammeoverføring SFO 01/08	-1 073 000
133		Endring rammeoverføring BHG 01/01	-1 073 000
134		Endring rammeoverføring - Skatt, inntekt	-2 556 000
136		Integreringstilskudd	-13 220 000
137		Finans	-1 400 000
140		Eiendomsskatt	1 081 000
141		Utbytte	-793 000
143		Underskudd-23 (utsette dekning)	-20 442 000
148		Lønnsreserve-pott	-15 879 000
149		Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett	8 000 000
Sum			-47 355 000

Beskrivelse og konsekvens av tiltak:

- Tiltak 132-134: Gjelder økning i frie inntekter fra Staten, samlet beløp er kr 4,7 millioner.

Tiltaksnr: 136	Tiltak: Integreringstilskudd
Økonomisk effekt 2025	Kr -13 220 000
Beskrivelse Integreringstilskuddet øker i takt med vedtak av nye flyktninger og flere mindreårige flyktninger enn tidligere budsjettet. I tillegg korrigeres budsjett for å rette opp i en feil i budsjettet.	
Konsekvens Kommunen får økte inntekter.	

Tiltaksnr: 137	Tiltak: Finans
Økonomisk effekt 2025	Kr -1 400 000
Beskrivelse Ny prognose på renter fra Bergen Capital Managment (BCM).	
Konsekvens Kommunen får reduserte renteutgifter.	

Tiltaksnr: 140	Tiltak: Eiendomsskatt
Økonomisk effekt 2025	Kr 1 081 000
Beskrivelse: Anslaget for verdistigning på private boliger ble for høy.	
Konsekvens Kommunen får reduserte inntekter.	

Tiltaksnr: 141	Tiltak: Utbytte
-----------------------	------------------------

Økonomisk effekt 2025	Kr -793 000
Beskrivelse Ny informasjon om utbytte for Telemark Energi AS og Midt-Telemark kraft AS	
Konsekvens Kommunen får økte inntekter.	

Tiltaksnr: 143	Tiltak: Underskudd-23 (utsette dekning)
Økonomisk effekt 2025	Kr -20 442 000
Beskrivelse Underskudd fra 2023 ble vedtatt dekt inn i budsjett for 2025. Utsettes til regnskapet balanserer/viser overskudd.	
Konsekvens Underskudd fra 2023 må dekkes inn senere år.	

Tiltaksnr: 148	Tiltak: Lønnsreserve-pott
Økonomisk effekt 2025	Kr -15 879 000
Beskrivelse Sjå pkt. 4.6 Lønnsreservepott	
Konsekvens Beløpet kan benyttes til å finansiere driften i kommunen.	

Tiltaksnr: 149	Tiltak: Tilbakeføring av rammekutt i opprinnelig budsjett
Økonomisk effekt 2025	Kr 8 000 000
Beskrivelse Tilbakeføre rammekuttet i budsjettvedtaket fra desember	
Konsekvens Må finne nye tiltak for å dekke beløpet på rammekuttet.	

4.6 Lønsreservepott (Forklaring på tiltak 148)

Etter å ha laga ein prognose på lønsforbruket for heile Midt-Telemark kommune (med unntak av senter for kvalifisering og integrering, de har store arbeidspakker som påverkar løn) kjem vi fram til at avsatte lønsmidler er store nok til å dekke løn inklusive lønsvekst frå 01.05.2025. Rapporten viser alle utgiftspostene på lønn, fratrullet refusjon av syke- og fødselspenger.

Tabell viser at med en fremskriving av dagens nivå vil det vere en budsjettreserve på ca 21,9 mill pr. 31.12.2025. Med en lønsvekst på 3% fra 01.05.2025, vil budsjettreserven ligge på ca 7,9 mill.

Det er imidlertid noen faktorer som påvirker dette regnestykket, og som må sees på som en risiko for at resultatet pr. 31.12.2025 vil se noe annerledes ut.

I positiv retning er det at mange sektorer jobber med nedbemanning, og dermed vil ha et lavere forbruk i 2. halvår. Sykefraværet er noe lavere enn i 2024, og dette kan være med på å gjære resultatet bedre.

Det største problemet er at dette er en prognose, og for optimistiske anslag i prognosen, vil få store utslag før vi kommer til 31.12.2025. Noen av de nye tiltakene reduserer lønnsbudsjettet, mens deler av innsparing er på selvkostområde, og kan dermed ikkje brukes.

Lønn t.o.m april - Prognose ut 2025						
Uten SKI - SKI eget budsjett.						
Lønn	Regnskap i år - Januar	Regnskap i år - Februar	Regnskap i år - Mars	Regnskap i år - April	Regnskap i år - Mai	Regnskap i år - Juni
Sum					Prognose	Prognose
Kommunedirektør	2 798 624	2 860 323	2 841 391	2 837 003	2 790 985	65 000
Politisk styring	128 609	170 609	146 940	188 732	141 837	170 000
Stab	4 032 556	3 881 324	3 864 974	3 748 155	3 740 941	40 000
Oppvekst Uten SKI	21 389 865	21 435 398	21 286 321	21 532 573	21 362 143	70 000
Helse og mestring	35 293 512	32 180 457	31 304 143	31 999 230	34 497 890	6 500 000
Teknisk	5 421 069	5 212 839	5 116 598	5 058 000	5 254 826	315 000
	69 064 235	65 740 950	64 560 367	65 363 693	67 788 622	7 160 000
Inkl. lønsvekst 3% mai	69 064 235	65 740 950	64 560 367	65 363 693	69 822 281	7 374 800

Lønn t.o.m april - Prognose ut 2025									
Uten SKI - SKI eget budsjett.									
Lønn	Regnskap i år - Juli	Regnskap i år - August	Regnskap i år - September	Regnskap i år - Oktober	Regnskap i år - November	Regnskap i år - Desember	Prognose 2025	Budsjett 2025	Avvik
Sum	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose		
Kommunedirektør	2 840 000	2 840 000	2 840 000	2 840 000	2 840 000	2 840 000	31 233 326	32 863 000	- 1 629 674
Politisk styring	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	170 000	1 966 727	2 332 000	- 365 273
Stab	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	3 800 000	42 107 950	43 735 000	- 1 627 050
Oppvekst Uten SKI	21 400 000	21 400 000	21 400 000	21 400 000	21 400 000	21 400 000	235 476 300	234 235 000	1 241 300
Helse og mestring	32 000 000	32 000 000	32 000 000	32 000 000	32 000 000	32 000 000	363 775 232	374 892 000	-11 116 768
Teknisk	5 100 000	5 100 000	5 100 000	5 100 000	5 100 000	5 100 000	56 978 332	65 433 000	- 8 454 668
	65 310 000	65 310 000	65 310 000	65 310 000	65 310 000	65 310 000	731 537 867	753 490 000	-21 952 133
Inkl. lønsvekst 3% mai	67 269 300	67 269 300	67 269 300	67 269 300	67 269 300	67 269 300	745 542 126	753 490 000	- 7 947 874

4.7 Investeringer

Det blir ikke gjort endringer i investeringsbudsjettet.

Jf. Sak 04/25 er det lagt inn rebudsjettering av de tiltakene frå 2024 som var satt i gang, men som ikkje var ferdig i 2024. Dette økte behovet for lånefinansiering med 7,9 mill. Dette ble hentet fra ubrukte lånemidler.

Det står igjen ca 66,5 MNOK i ubrukte lånemidler pr 31.12.2024. Det blir ikke tatt opp nytt lån før en ser om avsatte lånemidler dekker behovet for lånemidler i 2025. Lånebhovet i opprinnelig budsjett var på 61,890 MNOK.

4.8 Betalingssatser

I PWC rapporten (tiltak AK1) pekes det på reduksjon i kulturskole. Det er vedtatt nye betalingssatser i kulturskolen fra 1.august 2025.

	Nye satser	Eksisterende betalingssatser
Gruppeundervisning	3 500 skoleår	3 090 skoleår
Individuell undervisning	4 000 skoleår	3 740 skoleår

4.9 Likviditet – Kassakreditt

Likviditeten i kommunen vert hardt rammet av den dårlege økonomien. Frem til nå, har vi klart å holde bruken av kassekreditt på et lavt nivå.

Prognosene viser at vi dessverre vil få stort behov for kassekreditt i perioder av siste halvår 2025.

Ny kassekreditt er økt fra 80.000.000 til 200.000.000,-. To hundre millioner kroner.

5. Obligatoriske oppstillinger

Økonomisk oversikt - drift §5-6	Tall i 1.000						
	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	-506 732	-491 331	-490 749	-490 749	-489 915	-466 577	-441 724
Inntekts- og formuesskatt	-359 690	-365 520	-365 520	-365 655	-316 163	-323 170	-304 317
Eiendomsskatt	-48 820	-49 901	-49 901	-49 901	-42 069	-38 230	-40 036
Andre skatteinntekter	-350	-350	-350	-350	-393	-290	-328
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-62 035	-30 934	-16 220	-7 180	-67 957	-51 389	-62 289
Overføringer og tilskudd fra andre	-216 428	-213 633	-208 615	-208 615	-268 044	-201 908	-263 009
Brukerbetalinger	-42 770	-40 460	-40 460	-40 460	-40 444	-36 781	-41 483
Salgs- og leieinntekter	-136 225	-136 174	-136 177	-136 180	-135 017	-127 696	-121 038
SUM DRIFTSINNTEKTER	-1 373 050	-1 328 303	-1 307 992	-1 299 090	-1 360 002	-1 246 041	-1 274 225
Lønnsutgifter	634 448	616 335	611 210	609 332	649 461	633 756	610 093
Sosiale utgifter	173 469	170 120	169 041	168 600	165 983	171 638	147 477
Kjøp av varer og tjenester	415 026	398 164	394 039	394 608	419 066	313 782	401 450
Overføringer og tilskudd til andre	78 641	73 662	69 202	69 102	99 148	69 115	93 653
Avskrivninger	51 618	51 618	51 618	51 618	52 371	53 020	52 056
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 353 202	1 309 900	1 295 110	1 293 260	1 386 029	1 241 312	1 304 730
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-19 848	-18 403	-12 882	-5 830	26 028	-4 729	30 505
Renteinntekter	-7 410	-6 910	-6 910	-6 910	-9 009	-6 500	-6 421
Utbytter	-13 831	-14 829	-16 634	-20 988	-21 292	-22 375	-20 583
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0		0	0
Renteutgifter	50 839	47 862	44 146	41 448	49 030	40 815	33 674
Avdrag på lån	46 699	46 699	46 699	46 699	45 153	45 079	46 096
NETTO FINANSUTGIFTER	76 297	72 822	67 301	60 249	63 883	57 019	52 767
Motpost avskrivninger	-51 618	-51 618	-51 618	-51 618	-52 371	-53 020	-52 056
NETTO DRIFTSRESULTAT	4 831	2 801	2 801	2 801	37 539	-730	31 217
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0		0	0
Overføring til investering	0	0	0	0		0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 188	1 188	1 188	1 188	24 848	2 795	5 062
Bruk av bundne driftsfond	-6 019	-3 989	-3 989	-3 989	-8 361	-2 065	-13 395
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0		0	-2 442
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0		0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 831	-2 801	-2 801	-2 801	16 488	730	-10 774
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	54 027	0	20 442

Bevilgningsoversikt - drift §5-4	Tall 1.000						
	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	-506 732	-491 331	-490 749	-490 749	-489 915	-466 577	-441 724
Inntekts- og formuesskatt	-359 690	-365 520	-365 520	-365 655	-316 163	-323 170	-304 317
Eiendomsskatt	-48 820	-49 901	-49 901	-49 901	-42 069	-38 230	-40 036
Andre generelle driftsinntekter	-62 385	-31 284	-16 570	-7 530	-68 350	-51 679	-62 617
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-977 627	-938 036	-922 740	-913 835	-916 497	-879 656	-848 695
Sum bevilgninger drift, netto	906 161	868 015	858 240	856 387	890 153	821 907	827 145
Avskrivninger	51 618	51 618	51 618	51 618	52 371	53 020	52 056
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	957 779	919 633	909 858	908 005	942 524	874 927	879 201
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-19 848	-18 403	-12 882	-5 830	26 028	-4 729	30 505
Renteinntekter	-7 410	-6 910	-6 910	-6 910	-9 009	-6 500	-6 421
Utbytter	-13 831	-14 829	-16 634	-20 988	-21 292	-22 375	-20 583
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	50 839	47 862	44 146	41 448	49 030	40 815	33 674
Avdrag på lån	46 699	46 699	46 699	46 699	45 153	45 079	46 096
NETTO FINANSUTGIFTER	76 297	72 822	67 301	60 249	63 883	57 019	52 767
Motpost avskrivninger	-51 618	-51 618	-51 618	-51 618	-52 371	-53 020	-52 056
NETTO DRIFTSRESULTAT	4 831	2 801	2 801	2 801	37 539	-730	31 217
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 188	1 188	1 188	1 188	24 848	2 795	5 062
Bruk av bundne driftsfond	-6 019	-3 989	-3 989	-3 989	-8 361	-2 065	-13 395
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	-2 442
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 831	-2 801	-2 801	-2 801	16 488	730	-10 774
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	54 027	0	20 442

Drift fordelt på rammeområder

Tall i 1.000 kr

		Budsjett				Regnskap	
Sektor nr.	Sektor navn	Nytt budsjett 2025	Endring	KS vedtak 9/12-24 2025	2024	2024	2023
1	Kommunedirektør, Stab og Politisk	138 058	7 195	130 863	121 905	140 102	129 857
2	Oppvekst	333 540	13 290	320 250	310 902	323 502	301 938
3	Helse og mestring	345 200	22 336	322 864	314 460	349 450	320 127
4	Teknisk	77 273	4 420	72 853	63 216	73 446	67 268
Sum fordelt på rammeområder		894 071	47 241	846 830	810 483	886 500	819 189

Tabell- Drift fordelt på rammeområder

Bevilgningsoversikt - Investering §5-5					Tall i 1.000		
	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler	55 160	73 750	78 300	42 550	28 419	74 440	36 100
2 Tilskudd til andres investeringer	2 700	4 000	2 000	2 000	0	1 500	692
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 500	2 500	2 500	2 500	2 593	2 400	2 373
4 Utlån av egne midler							0
5 Avdrag på lån							0
6 Sum investeringsutgifter	60 360	80 250	82 800	47 050	31 012	78 340	39 164
7 Kompensasjon for merverdiavgift	4 654	9 440	12 832	6 670	4 229	8 240	4 867
8 Tilskudd fra andre	5 380	16 300	1 000	19 440	1 543	2 700	3 837
9 Salg av varige driftsmidler	0				133	0	114
10 Salg av finansielle anleggsmidler					0,05		0
11 Utdeling fra selskaper							0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler							0
13 Bruk av lån	50 326	54 510	68 968	20 940	23 891	67 400	30 524
14 Sum investeringsinntekter	60 360	80 250	82 800	47 050	29 796	78 340	39 343
15 Videreutlån	10 000	10 000	10 000	10 000	20 327	25 000	16 664
16 Bruk av lån til videreutlån	10 000	10 000	10 000	10 000	20 327	25 000	16 664
17 Avdrag på lån til videreutlån	6 000	7 000	7 000	7 000	9 063	4 000	4 286
18 Mottatte avdrag på videreutlån	6 000	7 000	7 000	7 000	7 522	4 000	7 413
19 Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-	1 541	-	-3 127
20 Overføring fra drift							0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond							3 127
22 Bruk av bundne investeringsfond					-1541		0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond							193
24 Bruk av ubundet investeringsfond							-983
25 Dekning av tidligere års udekket beløp							968
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-	-	-	-	-1 541	-	3 305
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-	1 216	-	0

Bevilgningsoversikt investering er lik som i Kommunestyrets vedtak desember 2024.

Vedlegg

Vedlegg 1 Oversikt alle tiltak nytt budsjett 2025

Vedlegg 2 Tiltak 2025 PWC rapport