Nordre Follo kommune

Notat

Dato	03.11.2026
Vår referanse	26/06188-3
Virksomhet	Økonomistyring
Saksbehandler	Marit Ragnhild Øien

Til	Fra
Ordfører	Kommunedirektør

Tilleggsnotat 1 til kommunedirektørens forslag til Økonomi og handlingsplan 2027-2030

Kommunedirektøren fremmer følgende vedtakspunkter i tillegg til allerede foreslått innstilling til saken:

1) Økonomi og handlingsplan 2027-2030, inkludert årsbudsjett og økonomiplan, vedtas i samsvar med forskriftsmessige oversikter i kommunedirektørens forslag til Økonomi- og handlingsplan 2027-2030, med de endringer som følger av dette notatet.

2) Endringer i kommunedirektørens forslag:

Tall i tusen kroner	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Korrigering av bidrag og gebyrgrunnlag for vann og avløp	- 13 151	- 12 472	- 11 893	- 9 605
Redusert omstilling i perioden:	**13 151**	**12 472**	**11 893**	**9 605**
Oppvekst og læring	6 960	6 600	6 294	5 083
Helse og mestring	6 191	5 872	5 599	4 522

a) Bidrag fra selvkost vann og avløp økes med ytterligere 13,1 mill. kroner i 2027.
b) Kommunale eiendomsgebyr for vann og avløp for 2027 vedtas med satser som i vedlegg 1.
c) Vedtatt omstilling i Økonomi og handlingsplan 2026-2029 knyttet til bl.a. Strategisk bemanning for direktørområdene Oppvekst og læring og Helse og mestring, reduseres med 13,1 mill. kroner i 2027.
d) Samlet omstillingsbehov i planperioden er etter dette om lag 221 mill. kroner.

Saksfremstilling:

<u>Korrigering av bidrag og gebyrgrunnlag for vann og avløp</u>

Det er selskapet Momentum by Visma som bistår kommunen med beregninger og utarbeidelse av budsjettforslag for selvkostområdene vann, avløp, renovasjon, feiing og slamtømming. Gjeldende budsjettforslag ble sendt kommunen 3. september 2026. Kommunen og Momentum var enige om at investeringer fra tidligere Oppegård kommune (2019) skulle aktiveres i dette forslaget, med full effekt av kalkulatoriske renter og avskrivninger.

Kommunen stilte spørsmål ved beregningene etter oversendelsen av budsjettforslaget 3. september, da endringene i kapitalkostnader fremsto som uforholdsmessig lave.

Momentum bekreftet 26. oktober 2026 at disse investeringene likevel ikke var inkludert i beregningsgrunnlaget, og at feilen ikke var mulig for kommunen å avdekke i den oversendte budsjettfilen. Årsaken var en teknisk feil i registreringen av investeringene, som medførte at kapitalkostnadene ikke ble fordelt til selvkostområdene.

På bakgrunn av dette har Momentum nå utarbeidet en korrigert budsjettkalkyle 29. oktober 2026, som er kvalitetssikret både av Momentum og kommunen. Den korrigerte kalkylen innebærer økte kapitalkostnader og dermed et justert gebyrgrunnlag for vann- og avløpstjenestene.

Nedenfor er en oversikt over investeringene fra tidligere Oppegård kommune som ikke var inkludert i den opprinnelige beregningen, og som ligger til grunn for de økte kapitalkostnadene.

Gebyrområde	Objekt	Kommentar	Aktivitet	Beskrivelse	Investert (årstall)	Tatt i bruk (årstall)	Solgt/ nedskrevet (årstall)	Levetid (år)	Eventuell fordelings-nøkkel	Bruttokostnad (ekskl. mva.) (kr)	Tilskudd ol. (kr)
Avløp	Oppegård 2019	Har manglet.	9006	Anskaffelse av biler og maskiner, avl	2026	2026		4		4 790 351	
Avløp	Oppegård 2019	Har manglet.	9007	Rehabilitering avløpsnett	2026	2026		74		11 651 435	
Avløp	Oppegård 2019	Har manglet.	9131	Bålerud, vann og avløp	2026	2026		74		23 424 027	
Renovasjon	Oppegård 2019	Har manglet.	9106	Utvidelse av gjenvinningsstasjon, Sof	2026	2026		36		147 598	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	2173	Strøm til råvannspumpestasjon	2026	2026		35		39 963	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9003	Anskaffelse av biler og maskiner, van	2026	2026		4		2 805 809	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9004	Oppgradering av vannverket	2026	2026		34		5 336 692	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9005	Utbedring vannledningsnett	2026	2026		74		12 637 908	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9104	Vannverket, risikoreduserende tiltak t	2026	2026		34		1 330 539	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9124	Sikring av hovedvannforsyning	2026	2026		74		666 316	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9124	Sikring av hovedvannforsyning	2026	2026		74		2 470 000	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9131	Bålerud, vann og avløp	2026	2026		75		23 419 677	
Vann	Oppegård 2019	Har manglet.	9132	Reservevannløsning, Oppegård-Oslo	2026	2026		75		99 997 331	16 455 020

Som følge av korrigeringen øker bidraget fra selvkosttjenestene vann og avløp til kommunen for å dekke bl.a. kapitalkostnadene knyttet til investeringene fra 2019. Samlet utgjør dette følgende årlige endring sammenlignet med opprinnelig budsjett:

ØKNING AV BIDRAG SOM UTGJØR KAPITALKOSTNADENE FRA INVESTERINGER TIDLIGERE OPPEGÅRD KOMMUNE			
NY BUDSJETTKALKYLE PER 29.10.2026 (BELØP I 1000 KRONER)			
År	**Opprinnelig ramme iht kalkyle 03.09.26**	**Ny ramme inkl. Oppegård investeringer**	**Rammeendring i ØHP 2027-2030 (tilleggsnotat)**
2027	-189 715	-202 866	-13 151
2028	-193 911	-206 383	-12 472
2029	-200 771	-212 664	-11 893
2030	-212 835	-222 440	-9 605

I tillegg medfører korrigeringen en økning i abonnementsgebyrene for vann og avløp. Sammenlignet med opprinnelig budsjettforslag utgjør økningen følgende:

KOMMUNALE EIENDOMSGEBYRER - ENDRING I HUSEIERGEBYR (INKL. MVA)				
	2027	2028	2029	2030
	Differanse	Differanse	Differanse	Differanse
Vann	437	432	413	373
Avløp	170	170	162	109
	607	**602**	**575**	**482**
Det er kun abbonementsgebyret som endres som følge av dette.				

FORVENTET FONDSBEVEGELSE VANN OG AVLØP I PERIODEN (ETTER NY KALKYLE INKL. OPPEGÅRD INVESTERINGENE FRA 2018)		
År	**Vann (fremførbart underskudd)**	**Bevegelse**
Per 01.01.2027	-22 185	
Per 31.12.2027	-17 854	4 331
Per 31.12.2028	-11 825	6 029
Per 31.12.2029	-5 535	6 290
Per 31.12.2030	-2 813	2 722
År	**Avløp (positivt fond)**	**Bevegelse**
Per 01.01.2027	16 647	
Per 31.12.2027	12 420	-4 227
Per 31.12.2028	6 777	-5 643
Per 31.12.2029	994	-5 783
Per 31.12.2030	442	-552

Endring omstillingsbehov og netto driftsresultat
Kommunedirektøren foreslår at det økte bidraget fra selvkost benyttes til å redusere vedtatte omstillingstiltak fra Økonomi og handlingsplan 2026-2029 i Oppvekst og læring og Helse og mestring. Tabellen under viser tiltak som har endring i perioden 2027-2030 i disse direktørområdene, og nytt nivå for omstilling for disse. Fra 2029 er det behov for ny omstilling for å nå ønsket netto driftsresultat – dette kommer i tillegg til det tabellen under viser.

Omstilling fra ØHP 2026-2029	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Oppvekst og læring	*- 7 235*	- 23 075	- 29 395	- 33 895	- 33 895
Tilleggsnotat 1 - redusert omstilling		6 960	6 600	6 294	5 083
Korrigert nivå omstilling		**- 16 115**	**- 22 795**	**- 27 601**	**- 28 812**
Helse og mestring	*-15 027*	-33 923	-43 387	-47 197	-47 197
Tilleggsnotat 1 - redusert omstilling		6 191	5 872	5 599	4 522
Korrigert nivå omstilling		**- 27 732**	**- 37 515**	**- 41 598**	**- 42 675**

Vedtakspunktene i tilleggsnotat 1 endrer ikke netto driftsresultat i forhold til kommunedirektørens opprinnelige forslag. I kommunedirektørens budsjettforslag er netto driftsresultat i tråd med vedtak i kst-sak 33/25, og når handlingsregelen på 2 prosent i 2030.

Kommunedirektørens forslag	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Netto driftsresultat i %	1,8 %	1,6 %	1,5 %	2,0 %
Netto driftsresultat i tusen kroner	- 136 491	- 122 837	- 117 656	- 161 742

Det samlede omstillingsbehovet vil etter tilleggsnotatet reduseres i perioden, og utgjøre om lag 221 mill. kroner.

Trykt dokument av ØHP 2027-2030 oppdateres ikke, men web-versjonen av økonomiplanen oppdateres med de foreslåtte endringene i notatet.

Endringer i Framsikt
Beløpsendringene som er beskrevet foran er nå innarbeidet i Framsikt, slik at de vil ligge til grunn når partiene jobber med sine budsjettforslag. For å få oppdaterte tall må dere opprette et helt nytt budsjettforslag – de vil ikke være synlige i allerede opprettede forslag.

I tillegg vil et mindre forhold bli korrigert i ØHP:
- feil sum for Klimavennlig mobilitet for 2027 i tabell i klimabudsjettet, side 96 i trykt dokument. Riktig sum er 1,2 mill. kroner.

VEDLEGG 1

SATSER FOR VANN OG AVLØP I 2027 SOM ER ENDRET ETTER TILLEGGSNOTAT NR 1

TYPE GEBYR	Inkl. mva
VANN	**15% mva**
Forbruksgebyr	60,77
Abonnementsgebyr:	
Bolig- og fritidseiendom	3 815,00
Næring og kombinasjonsbygg	
Kategori 1	3 815,00
Kategori 2	11 445,00
Kategori 3	22 890,00
Kategori 4	45 780,00
Kategori 5	91 560,00
Kategori 6	190 750,00
Kategori 7	381 500,00
Kategori 8	572 250,00
Kategori 9	1 144 500,00
AVLØP	**15% mva**
Forbruksgebyr	50,65
Abonnementsgebyr:	
Bolig- og fritidseiendom	4 333,00
Næring og kombinasjonsbygg	
Kategori 1	4 333,00
Kategori 2	12 999,00
Kategori 3	25 998,00
Kategori 4	51 996,00
Kategori 5	103 992,00
Kategori 6	216 650,00
Kategori 7	433 300,00
Kategori 8	649 950,00
Kategori 9	1 299 900,00