

Årsregnskap og årsberetning 2024

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat: 1,1 % av driftsinntektene, dvs. 21,9 mill. kr

Opprinnelig budsjettert: 40,5 mill. kr

Hovedårsak:

- Lavere skatteinntekter enn budsjettert
- Merforbruk vann og avløp: 18 mill. kr

Forholdsvis god styring hos virksomhetene – både Helse, omsorg og sosial samt Skole, barnehage og oppvekst: < 1 % avvik ift. budsjett

Mange har det verre enn Nesodden:

- Netto driftsresultat kommune-Norge: -0,6 %
- Netto driftsresultat i kostragruppe 7: -1,1 %

Frie inntekter

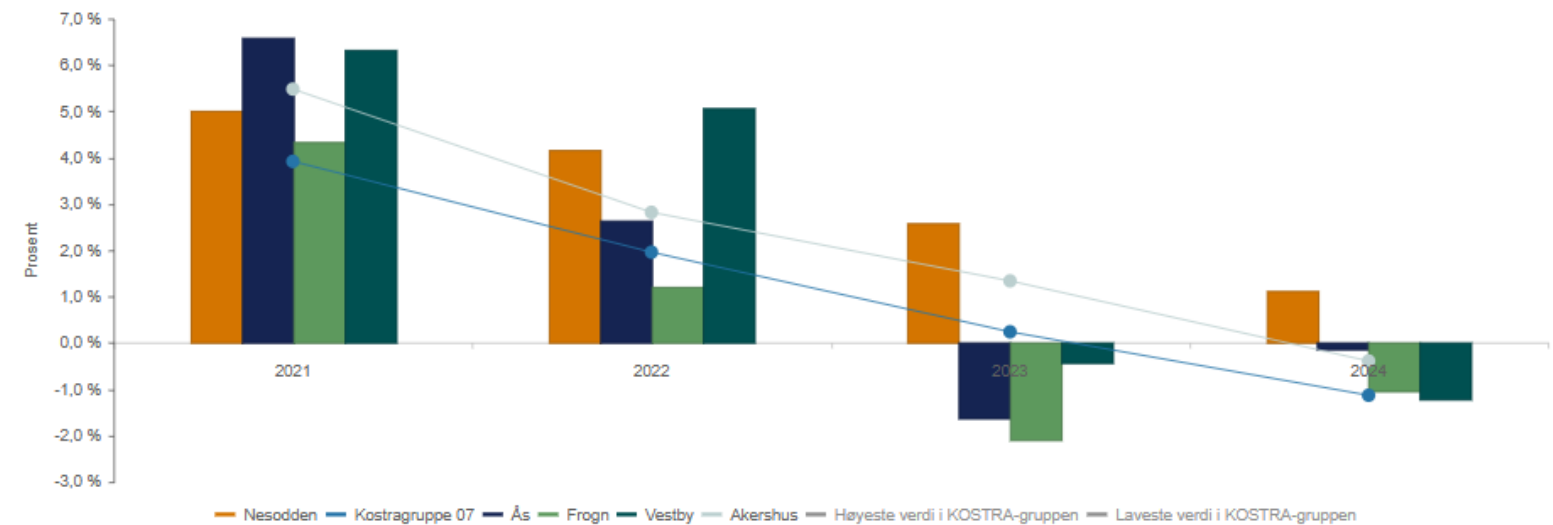
- 55 mill. kr mindre i skatteinntekter enn opprinnelig budsjettert
- Lavere forskuddstrekk og forskuddsskatt både i landet og i Nesodden (personlige skattytere)
- Men: høyere rammetilskudd enn budsjettert
 - Gj.sn. skatteinntekt pr innbygger på 100,3 %
 - Budsjettert med 104,1 %
 - Årsak til avvik: Nesoddens innbyggere:
Høye boligpriser -> Høye boliglån -> Høye rentefradrag -
> Lavere gj.sn. skatteinntekt pr innbygger for Nesodden kommune
 - Ekstrabevilling fra Stortinget: 15,9 mill. kr
- Totalt sett: Frie inntekter 19 mill. kr lavere enn revidert budsjett

Finansinntekter og -kostnader

- Ca 14 mill. kr i mindreforbruk ift. revidert budsjett
- Hovedårsak:
 1. Budsjettert med 10 mill. kr i ekstraordinære avdrag i 2024 – ikke gjennomført
 2. Lavere framdrift på investeringsprosjektene enn budsjettert -> utsatte låneopptak -> lavere finanskostnader enn budsjettert
- Spesielt om rentekostnadene:
 - Gj.sn. flytende rentesats i 2024 ble på 5,39 %
 - Budsjettert flytende rentesats: 5,33 %
 - Grunnet punkt 2 ovenfor ble det likevel et mindreforbruk på rentekostnadene
- Finansområdet bidro til at netto driftsresultat ble positivt

Netto driftsresultat i % av inntektene

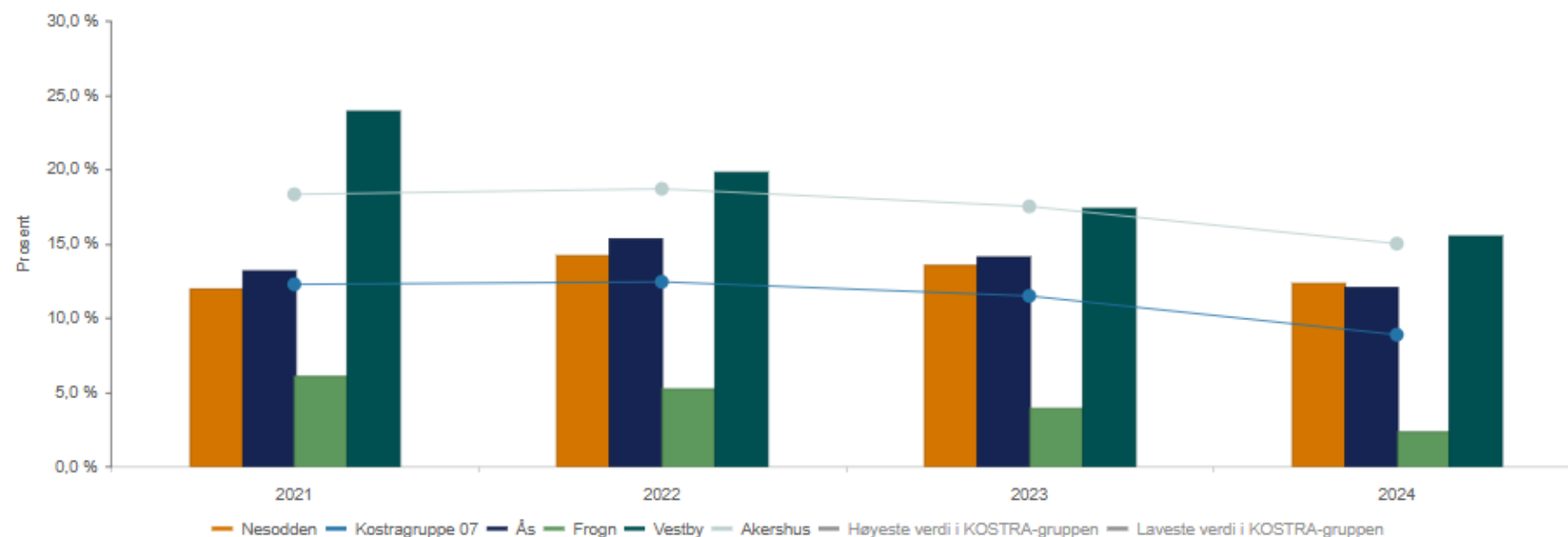
- Jevnt nedadgående kurve
- Tiden med ekstraordinært høye skatteinntekter er forbi
- Nesodden den eneste med positivt resultat av sammenligningskommunene



	2021	2022	2023	2024
Nesodden	5,0 %	4,2 %	2,6 %	1,1 %
Kostragruppe 07	3,9 %	2,0 %	0,2 %	-1,1 %

Disposisjonsfond i prosent av inntektene

- Disp.fond på 12,3 %
- Mål på 14 %
- Viktig buffer å ha i nedgangstider



	2021	2022	2023	2024
Nesodden	11,9 %	14,2 %	13,6 %	12,3 %
Kostragruppe 07	12,2 %	12,4 %	11,5 %	8,9 %
Ås	13,2 %	15,3 %	14,1 %	12,1 %
Frogn	6,1 %	5,2 %	3,9 %	2,3 %
Vestby	23,9 %	19,8 %	17,4 %	15,5 %
Akershus	18,3 %	18,7 %	17,5 %	15,0 %

Største investeringer i 2024

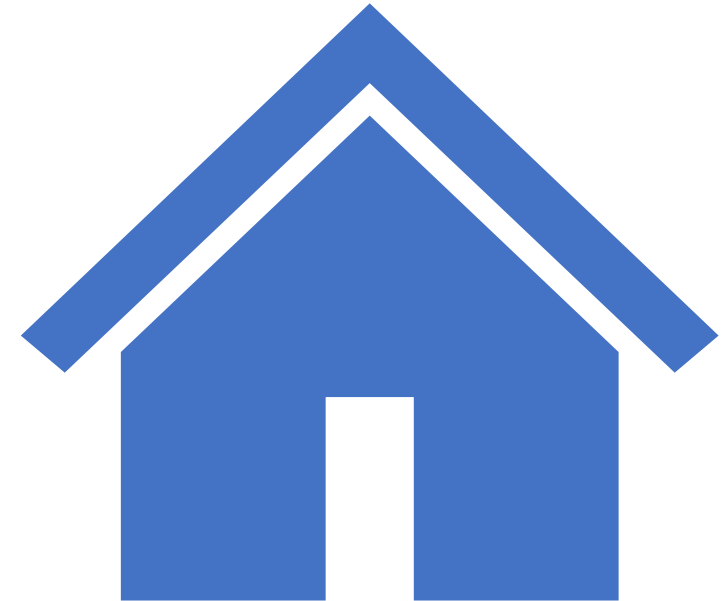
Oppgradering Nesoddtunet sykehjem

Oppgradering av eksisterende overføringsledning
reservevann Bærum

Kjøp og oppgradering av Eplehagen barnehage (nord)

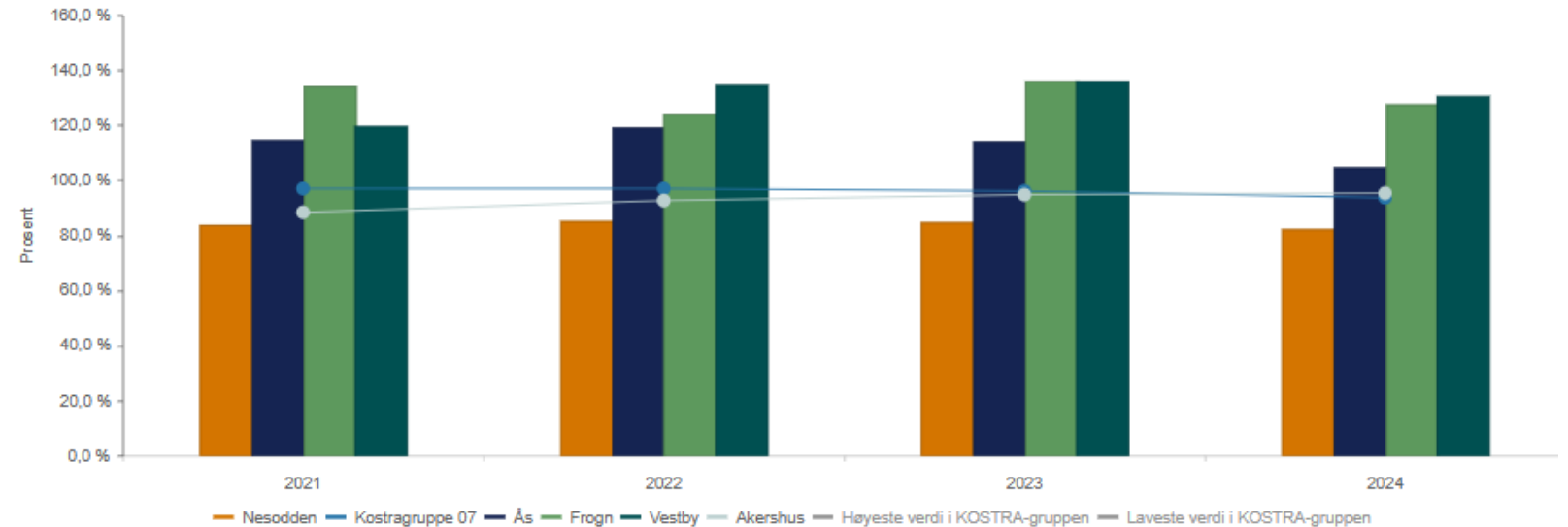
Rehabilitering ledningsanlegg avløp

Rehabilitering ledningsanlegg vann



Netto lånegjeld i % av driftsinntekter

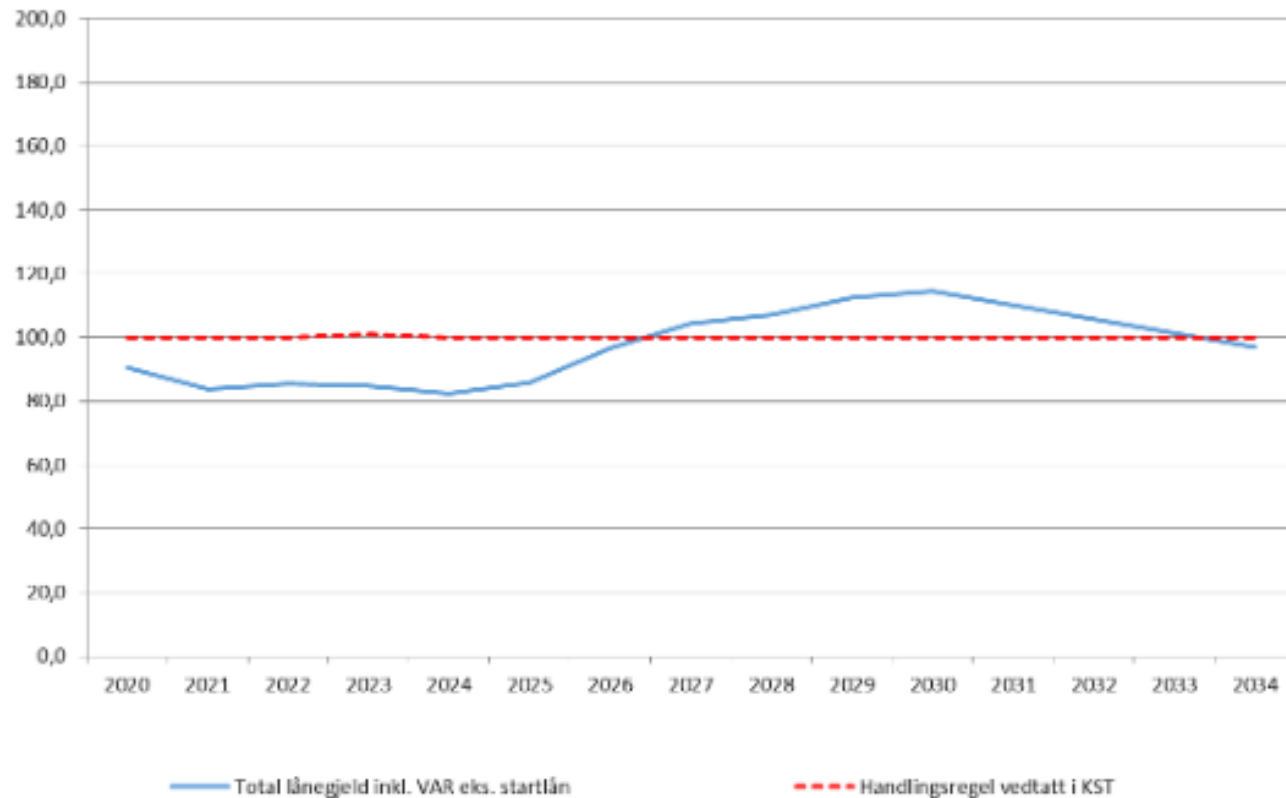
- Netto lånegjeld på 82,4 %
- Budsjettert med maks. 100 %
- Bedre enn sammenligningsgruppene
- Årsak: Forsinkelser på investeringer



	2021	2022	2023	2024
Nesodden	83,5 %	85,5 %	84,9 %	82,4 %
Kostragruppe 07	96,9 %	96,9 %	96,0 %	93,6 %
Ås	114,6 %	119,1 %	114,3 %	104,8 %
Frogn	133,9 %	123,9 %	136,1 %	127,5 %
Vestby	119,5 %	134,6 %	135,8 %	130,5 %
Akershus	88,3 %	92,6 %	94,6 %	95,2 %

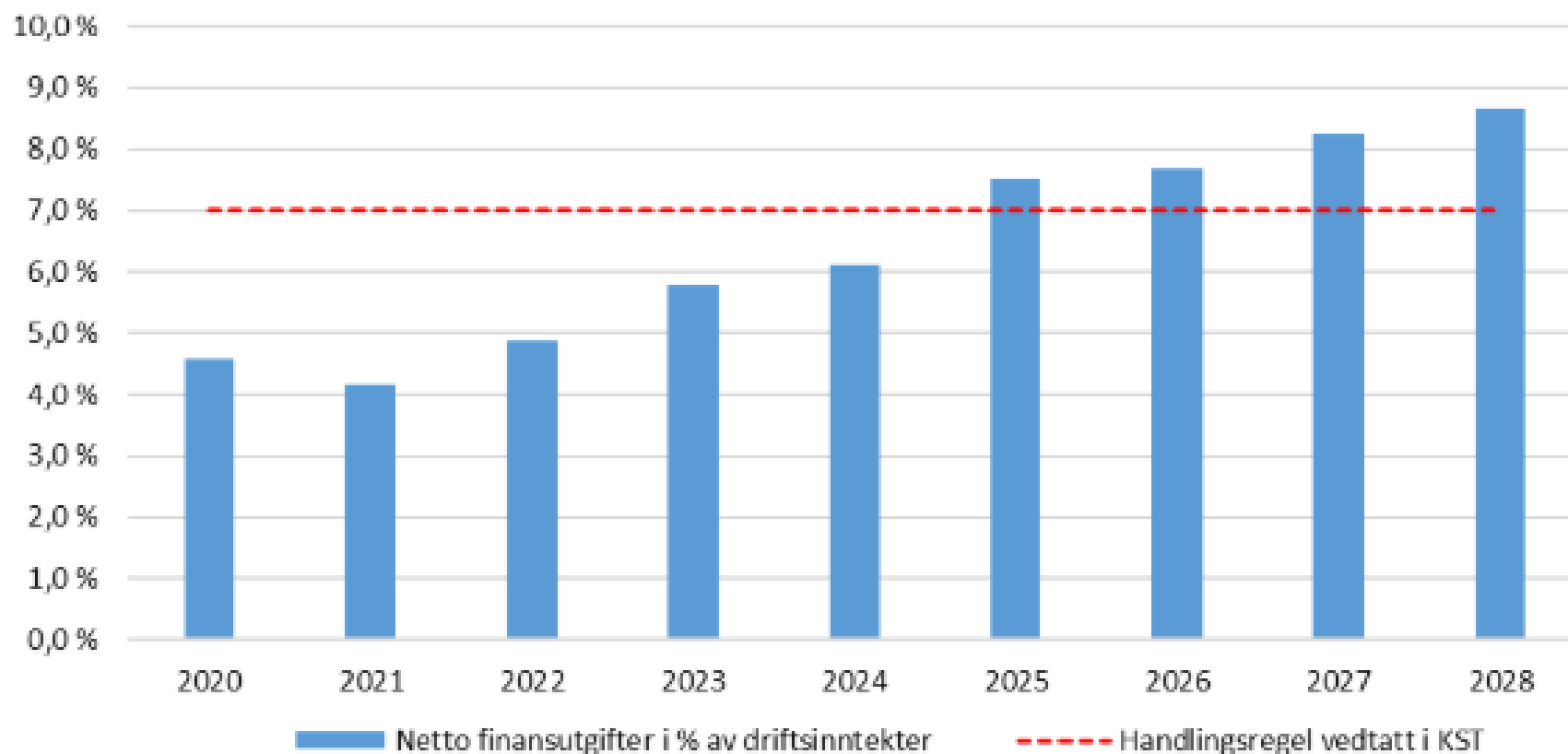
Netto lånegjeld i økonomiplanperioden

- Om 1 år vil kommunen ha en netto lånegjeld som er større enn inntektene
- Blir da like sårbare for renteøkninger som resten av kommune-Norge
- ... eller svikt i skatteinntektene...

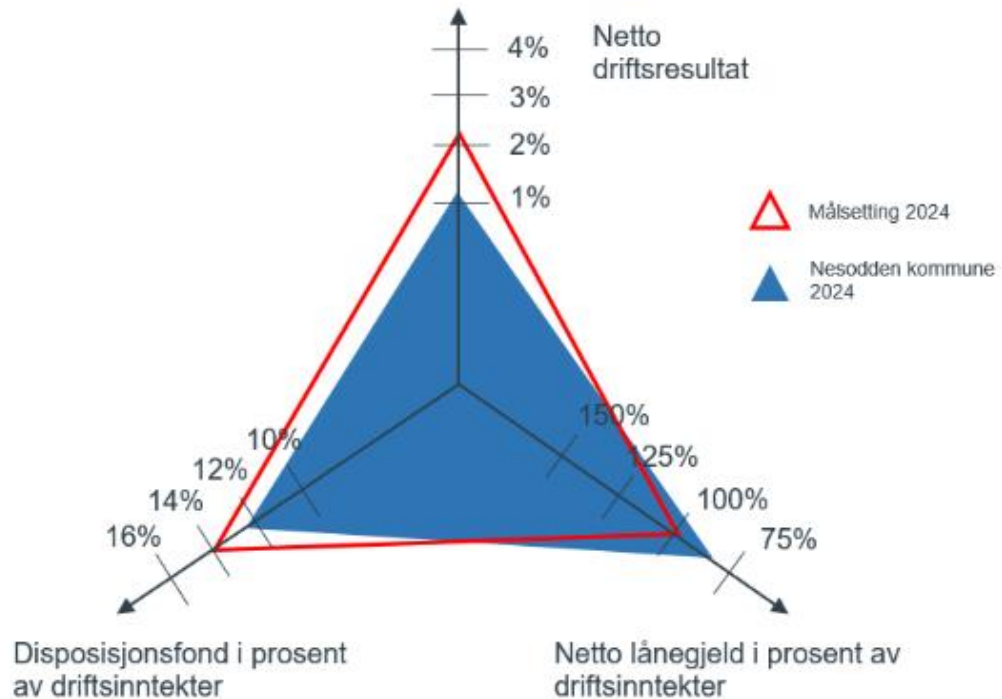


Netto finansutgifter i % av inntektene

- I 2024: 6,1 %
- Mål: maks 7 %
- Fom. 2025: høyere enn maksimum
- Blir da meget sårbar for renteøkninger



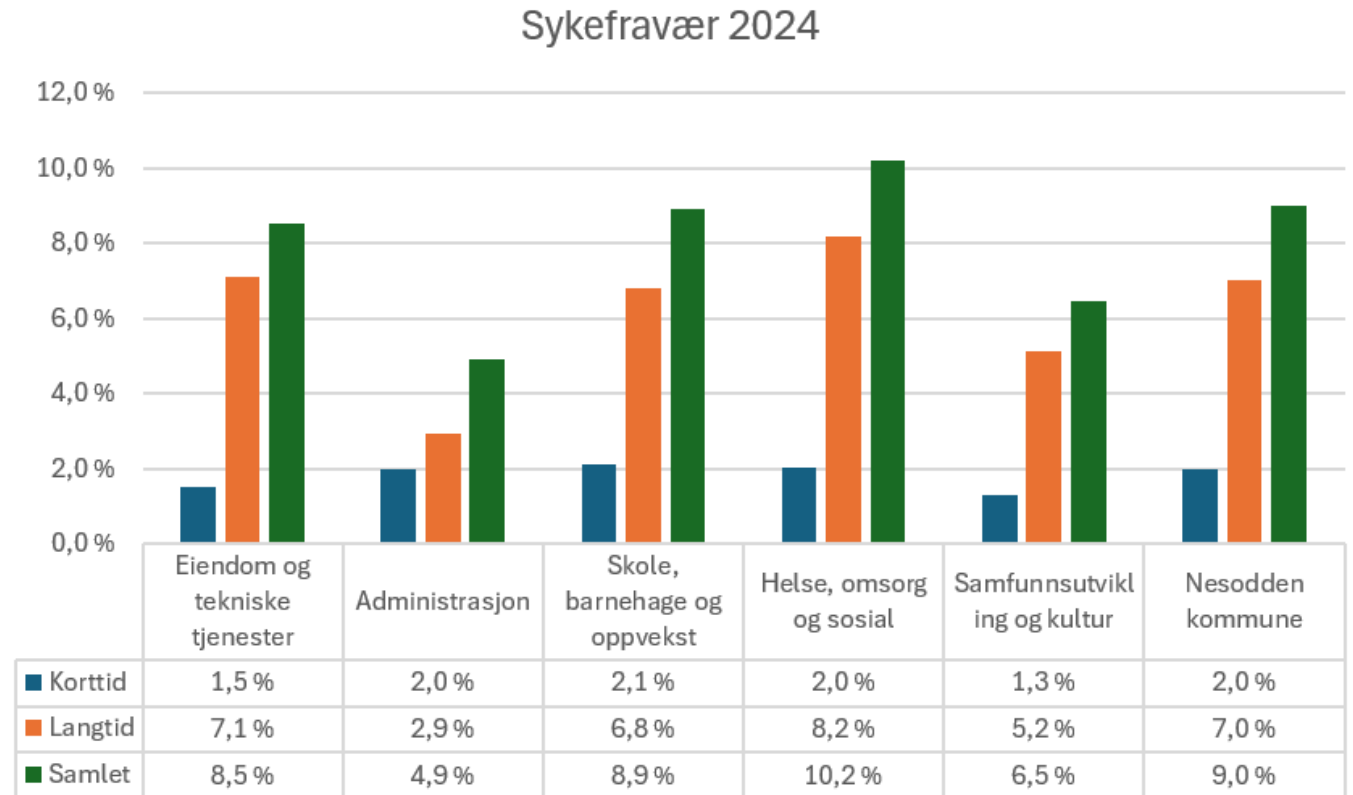
Oppsummering - Kommunaløkonomisk bærekraft



- Ikke harmoni mellom planlagt (røde linjer) og faktisk (blå trekant)
- > Forverret kommuneøkonomi
- Bekymringsfullt ift. ekspansiv investeringsplan framover

Sykefravær 2024

- Samlet sykefravær: 9 %
- Måltall: maksimalt 7 %
- Store variasjoner mellom kommunalområdene



Utvalgte hendelser

Nesodds skolen kom på 2. plass ved årets måling i Kommunebarometeret.

Områdereguleringsplan for Tangen sentrum ble vedtatt sommeren 2024

Rehabilitering av Nesoddtangen barneskole, samt et nytt tilbygg og ny flerbrukshall ble vedtatt i oktober

Hele den vedtatte kvoten på 60 flyktninger ble bosatt, inkludert 11 enslige mindreårige

Rehabilitering av A-bygget på Nesoddtunet ble startet opp. Fjellstrand omsorgsboliger er midlertidig tatt i bruk for beboerne

Berger Idrettspark har blitt videreutviklet med utvidet trase (ca. 500 meter) som gir en ny sløyfe på 2 km

Nesodden kommune har i 2024 tatt i bruk eByggesak, mottar nå alle byggesøknader elektronisk