



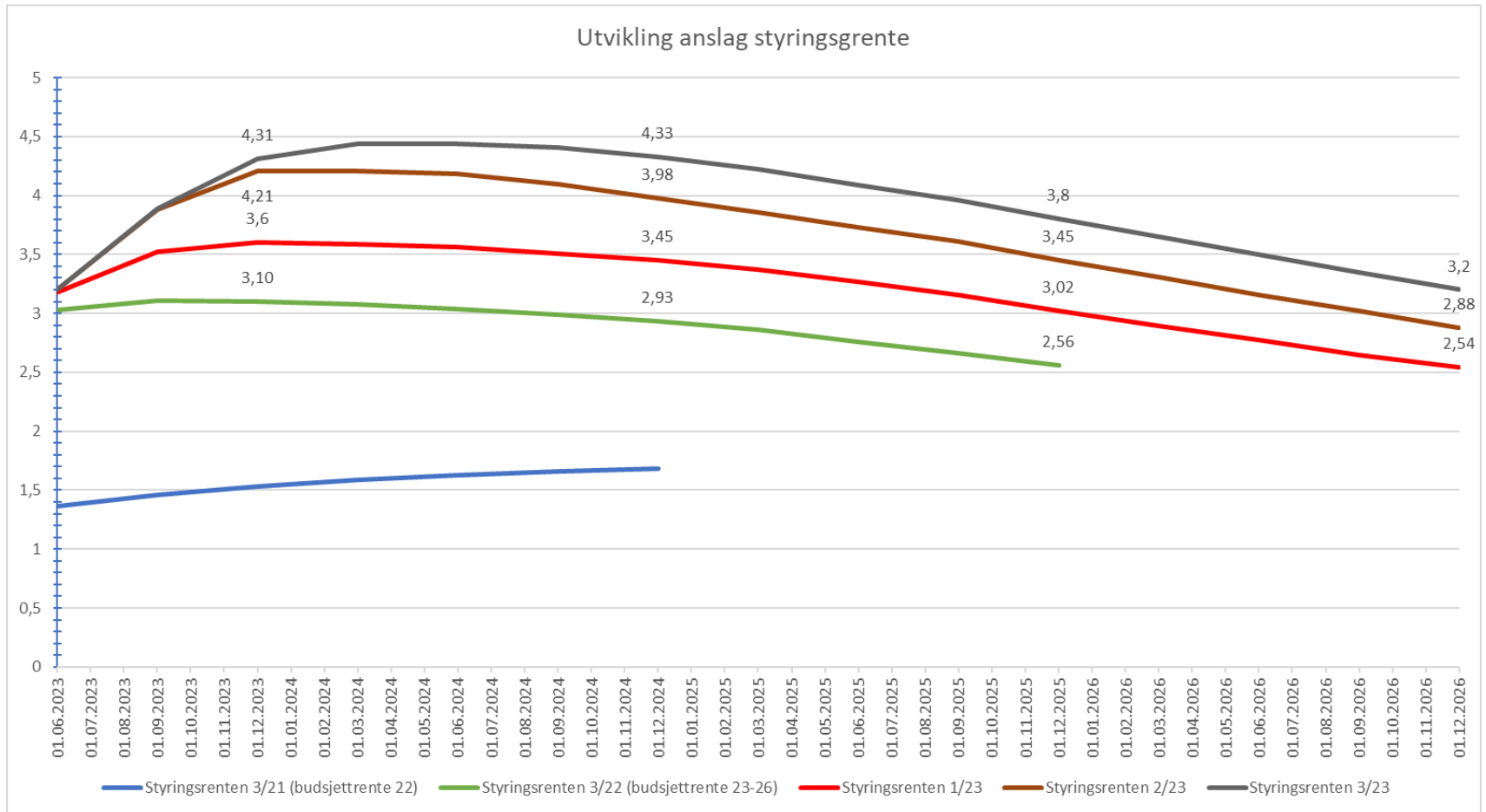
Orientering Kontrollutvalget –2. tertial 2023

07.12.2023

Svein-Erik Bjerkan

Økonomisk status per august 2023

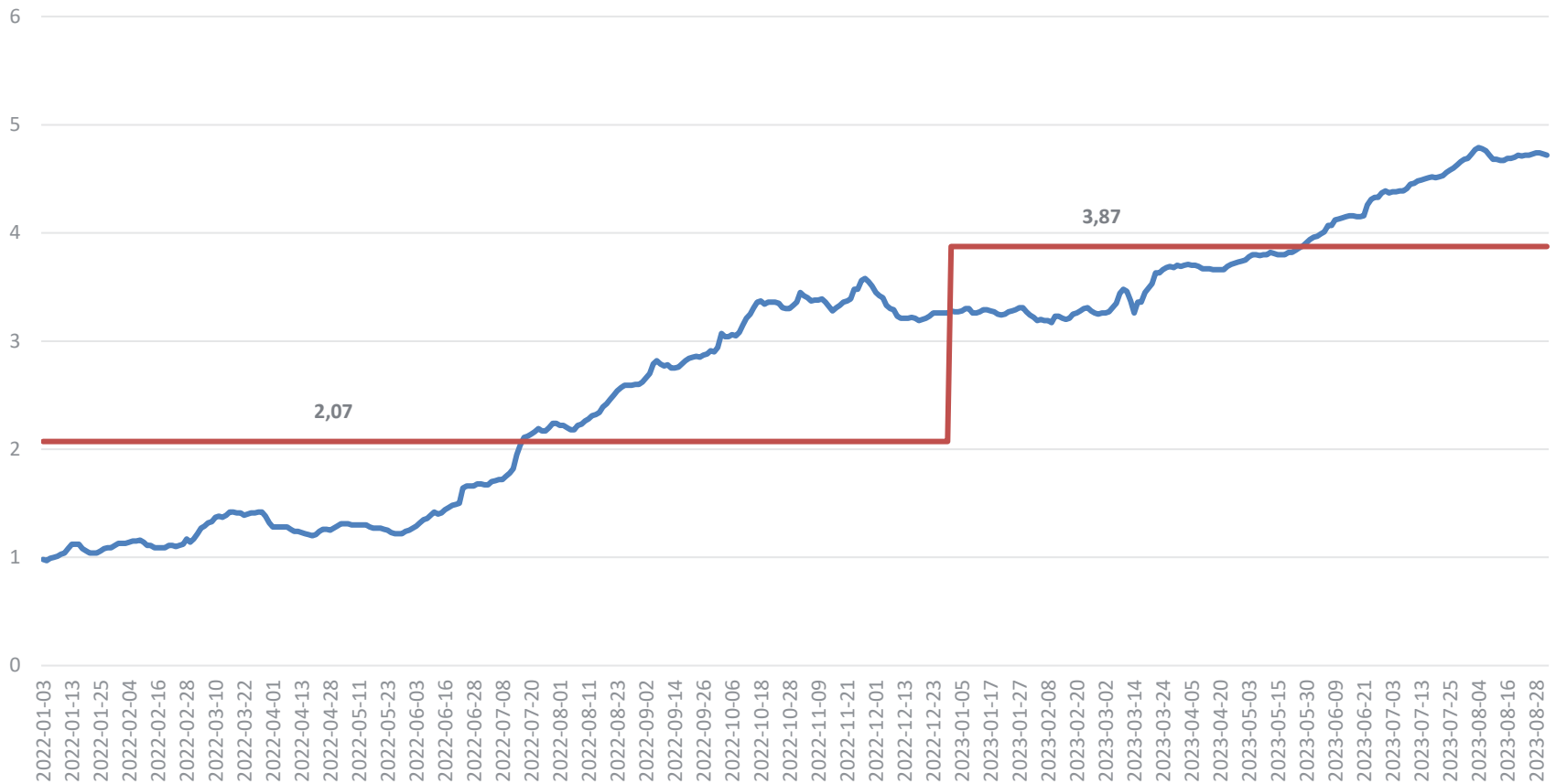
-Endring i rentekurven



Økonomisk status per august 2023

-Endring i rentekurven – hvordan påvirker dette oss?

Utvikling NIBOR 3 mnd perioden 2022-2023



Økonomisk status per august 2023

-Endring i rentekurven – hvordan påvirker dette oss?

	2023	2024	2025	2026
Beregne 3 mnd Nibor				
Gjennomsnittlig signalrente	3,02 %	3,01 %	2,71 %	2,71 %
Usikkerhet	0,05 %	0,05 %	0,05 %	0,05 %
Påslag til 3 mnd Nibor	0,30 %	0,30 %	0,30 %	0,30 %
Anslag 3 mnd Nibor	3,37 %	3,36 %	3,06 %	3,06 %
Budsjett investeringslån	2023	2024	2025	2026
Påslag flytende margin investeringslån	0,60 %	0,60 %	0,60 %	0,60 %
Påslag sertifikat	0,10 %	0,10 %	0,10 %	0,10 %
Påslag fast investeringslån	0,70 %	0,70 %	0,70 %	0,70 %
Anslag flytende rente investeringslån	3,97 %	3,96 %	3,66 %	3,66 %
Anslag rente sertifikat	3,47 %	3,46 %	3,16 %	3,16 %
Anslag fast rente investeringslån	4,07 %	4,06 %	3,76 %	3,76 %

Økonomisk status per august 2023

-Gjeld

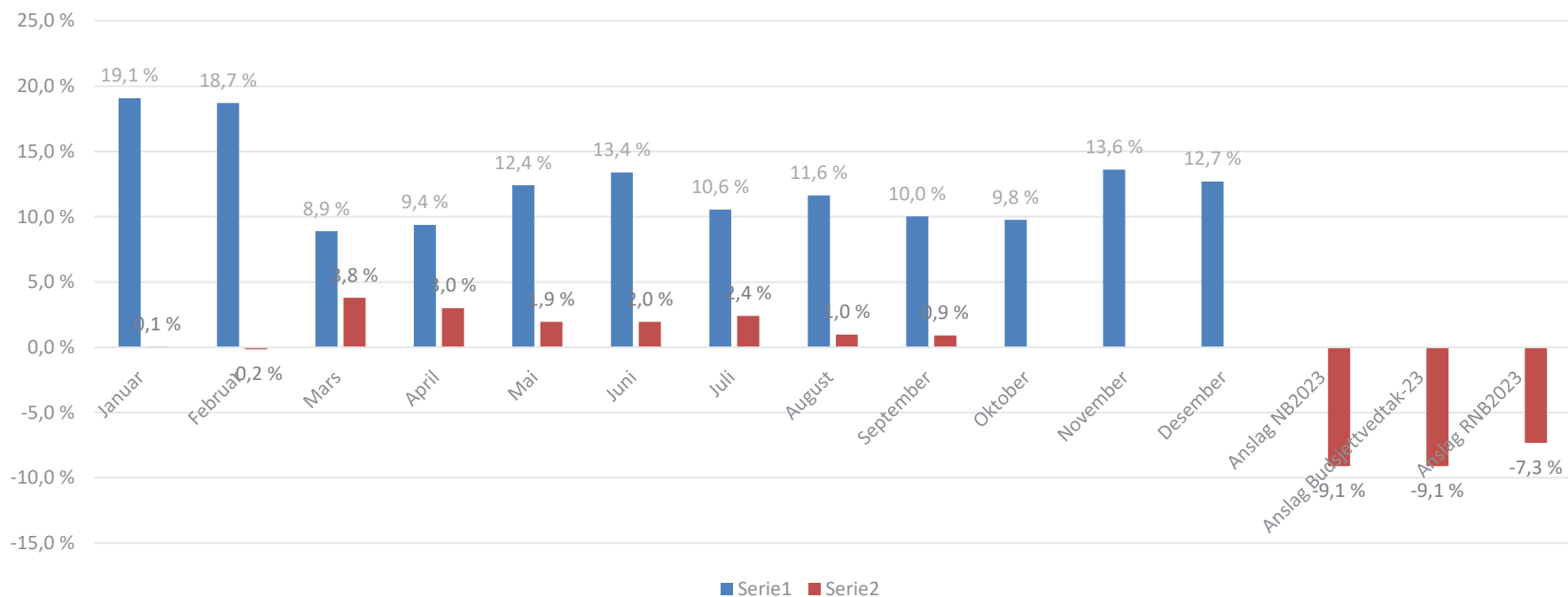
	31.08.2023	31.12.2022
Investeringslån	2 105 496	1 987 794
Derivater (fastrenteprodukter)	571 147	694 583
Fastrenteandel	44 %	44 %
Gjennomsnittlig rente	4,02 %	3,52 %

Låneportefølje	31.08.2023	31.12.2022
Brutto gjeld (gjeldsgrad 1)	2 404 628	2 269 570
Startlån	-338 368	-281 776
Ubrukte lånemidler	-174 981	-174 981
Rentekompenserte lån	-71 849	-71 849
VA-lån	-479 761	-448 413
Lån til omsorgsboliger og sosialboliger	-264 962	-264 962
Lån til næringsbygg mm	-47 465	-47 465
Renteeksponert gjeld (gjeldsgrad 2)	-1 039 018	980 124

Økonomisk status per august 2023

-Skatteinngang september 2023

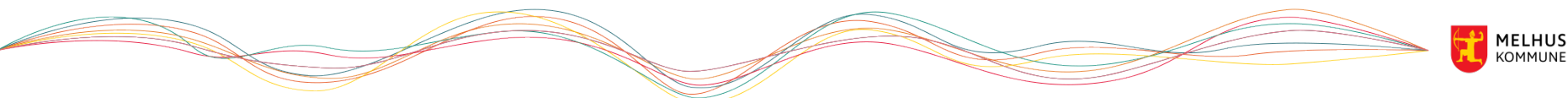
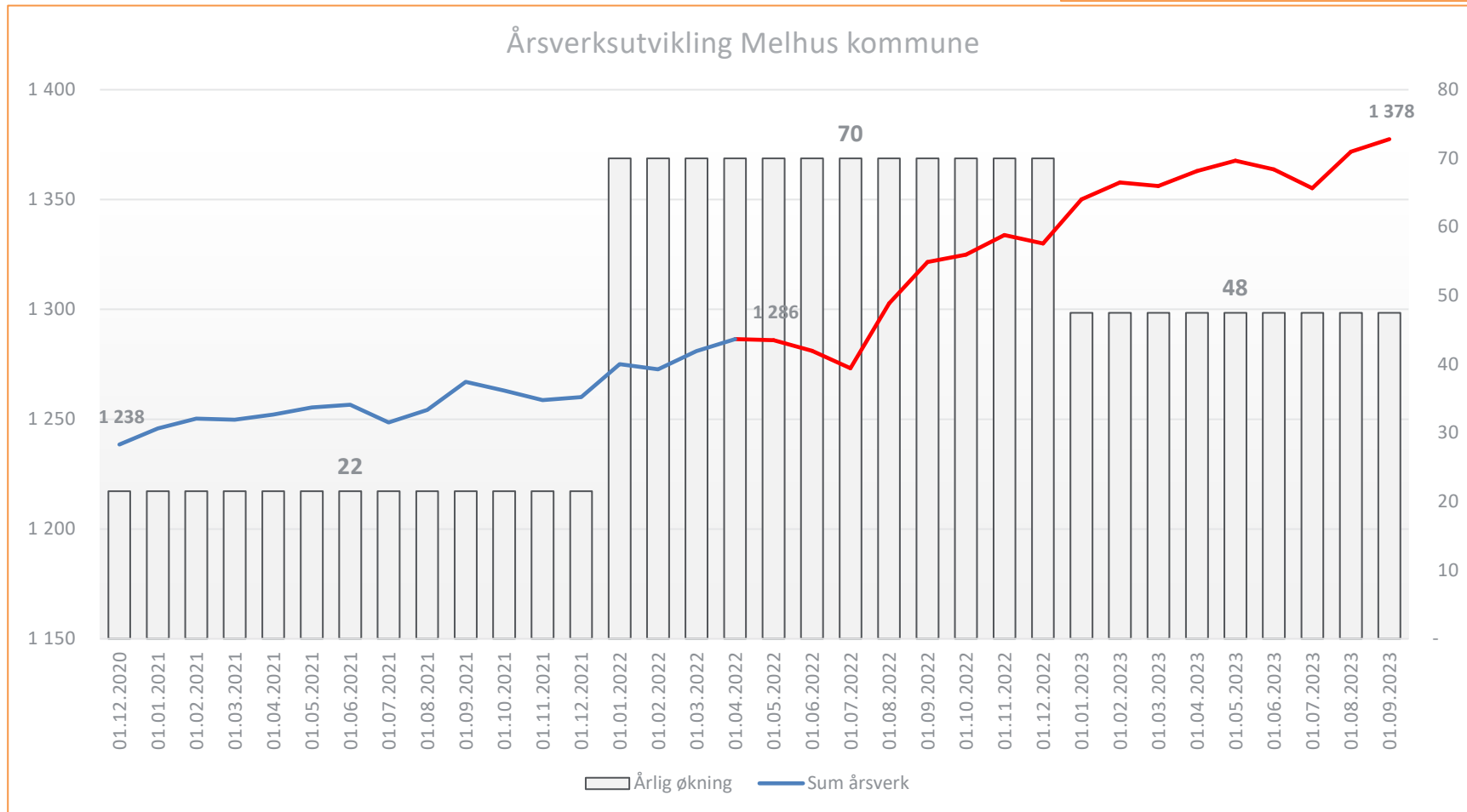
Skatteinngang, kommunene. Akkumulert endring fra året før i prosent.



Økonomisk status per august 2023

-Noen vurderinger - årsverk

Samlet vekst på 92
årsverk etter 30.04.2022



Økonomisk status per august 2023

-Noen vurderinger - årsverk

- Innbyggere over 67 år har økt med **52 stk.** mellom 31.07.22 og 31.07.23
- Innbyggere fra 0-15 år har økt med **23 stk.** mellom 31.07.22-31.07.23



Økonomisk status per august 2023

-Skatteinngang september 2023

Nr	Kommunenavn	Skatter 2023			Netto utjevn. 23 Jan-Sept (kol 5+9) 1000 kr	Nto skatteutj. ept 2023 2) 1000 kr	Endring fra 2022 i prosent		Skatt 2022 Jan-Sept 1000 kr	Skatt 2022 Jan-Sept kr pr innb
		1000 kr	kr pr innb	Pst av landsgj.			Skatt i 1000 kr	Skatt kr pr innb		
1) Finansieringstrekk for perioden		1	2	3	4	5	6	7	8	
		kr -427,78								
5 001	Trondheim	6 465 112	30 401	100 %	-83 557	-38 327	2,9 %	1,8 %	6 283 340	29 850
5 006	Steinkjer	527 094	22 004	72 %	156 645	31 347	-0,6 %	-0,4 %	530 081	22 083
5 007	Namsos	350 048	23 457	77 %	76 978	14 397	0,7 %	1,3 %	347 505	23 165
5 014	Frøya	387 770	71 929	236 %	-136 445	-12 747	37,5 %	34,3 %	282 006	53 562
5 020	Osen	20 793	23 001	76 %	5 055	1 306	6,7 %	6,7 %	19 495	21 565
5 021	Oppdal	180 977	24 942	82 %	27 194	7 281	3,1 %	0,4 %	175 548	24 844
5 022	Rennebu	56 190	22 648	74 %	14 704	3 902	3,1 %	1,5 %	54 518	22 316
5 025	Røros	136 114	24 315	80 %	24 315	3 761	-1,7 %	-2,2 %	138 510	24 858
5 026	Holtålen	41 432	20 747	68 %	15 442	3 189	0,5 %	-1,7 %	41 232	21 112
5 027	Midtre Gauldal	126 464	20 620	68 %	48 164	10 142	-0,9 %	-1,1 %	127 653	20 858
5 028	Melhus	404 025	23 300	77 %	92 028	20 769	1,7 %	0,4 %	397 410	23 209
5 029	Skaun	191 522	22 689	74 %	49 696	10 884	-0,4 %	-1,3 %	192 230	22 994
5 031	Malvik	404 115	27 562	90 %	19 215	4 020	3,3 %	1,6 %	391 335	27 129
5 032	Selbu	96 794	23 358	77 %	21 767	5 031	1,9 %	0,6 %	94 962	23 218
5 033	Tydal	31 786	42 212	139 %	-5 632	497	3,5 %	3,1 %	30 713	40 951
5 034	Meråker	54 593	22 503	74 %	14 712	4 821	4,5 %	3,4 %	52 225	21 769
5 035	Stjørdal	583 640	23 782	78 %	119 007	22 788	1,5 %	0,5 %	574 811	23 667
5 036	Frosta	58 369	22 068	72 %	17 135	2 913	2,4 %	1,0 %	56 979	21 848
5 037	Levanger	473 204	23 260	76 %	108 746	18 999	-0,2 %	-1,0 %	473 983	23 498
5 038	Verdal	330 127	22 006	72 %	98 071	18 937	1,9 %	1,5 %	324 096	21 671

Økonomisk status per august 2023

-Samlet prognose 2023

Frie inntekter bud. 2023: 1 134 935
 Frie inntekter regns. 2022: 1 132 887

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2023	Regulert budsjett 2023	Prognose 2023	Avvik prognose 2023
Rammetilskudd	-603 576	-612 903	-625 568	-634 056	-8 488
Inntekts- og formuesskatt	-529 311	-501 046	-509 367	-506 522	2 845
Eiendomsskatt	-22 540	-23 174	-23 174	-23 174	0
Andre skatteinntekter	-544	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-59 213	-41 538	-45 476	-83 689	-38 213
Overføringer og tilskudd fra andre	-228 237	-120 218	-121 248	-185 014	-63 766
Brukerbetalinger	-57 106	-53 495	-51 906	-53 481	-1 575
Salgs- og leieinntekter	-148 214	-154 561	-155 274	-151 609	3 665
SUM DRIFTSINNEKTER	- 1 648 741 -	1 506 935 -	1 532 013 -	- 1 637 545 -	105 532
Lønnsutgifter	852 470	832 430	840 866	897 305	56 439
Sosiale utgifter	211 354	209 450	213 410	222 836	9 426
Kjøp av varer og tjenester	380 320	299 997	311 966	375 970	64 004
Overføringer og tilskudd til andre	120 657	68 927	70 123	78 509	8 386
Avskrivninger	97 739	-	-	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 662 540	1 410 804	1 436 365	1 574 620	138 255
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	13 799 -	96 131 -	95 648	-62 925	32 723

Økonomisk status per aug 2023

-Samlet prognose 2023

Netto driftsresultat per jan: **21 273**

Netto driftsresultat per feb: **13 726**

Netto driftsresultat per apr: **8 017**

Netto driftsresultat per juli: **27 000**

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2023	Regulert budsjett 2023	Prognose 2023	Avvik prognose 2023
Renteinntekter	-12 811	-19 905	-22 105	-24 692	-2 587
Utbytter	-27 912	-27 879	-21 279	-27 881	-6 602
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	14972	-7011	-7011	-7011	0
Renteutgifter	46 622	67 670	72 316	77 505	5 189
Avdrag på lån	78 933	83 417	83 417	83 417	0
NETTO FINANSUTGIFTER	99 804	96 292	105 338	101 338 -	4 000
Motpost avskrivninger	- 97 739	-	-	-	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	15 864	161	9 690	38 413	28 723
Overføring til investering	6 004	10 111	10 350	10 350	0
Avsetninger til bundne driftsfond	5 231	604	604	477	-127
Bruk av bundne driftsfond	-9 611	-10 633	-10 723	-12 404	-1 681
Avsetninger til disposisjonsfond	19 136	16 092	16 092	16 092	0
Bruk av disposisjonsfond	-36 624	-16 336	-26 013	-26 342	-329
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV N	- 15 864 -	162 -	9 690 -	- 11 827 -	2 137
FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	- -	1	-	26 586	26 586

Økonomisk status per august 2023

-Dekomponert prognose – Kjerne tjenester

Netto driftsresultat per jan: **10 075**

Netto driftsresultat per feb: **-1 299**

Netto driftsresultat per apr: **-7 033**

Netto driftsresultat per juli: **10 640**

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2023	Regulert budsjett 2023	Prognose 2023	Avvik prognose 2023
SUM DRIFTSINTEKTER	- 1 552 382 -	1 421 360 -	1 446 440 -	- 1 546 747 -	100 307
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 566 975	1 334 219	1 359 690	1 493 039	133 349
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	14 593 -	87 141 -	86 750	-53 708	33 042
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 214 -	12 415 -	2 978	21 065	24 043
Overføring til investering	6 004	10 111	10 350	10 350	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 148	162	162	35	-127
Bruk av bundne driftsfond	-3 981	-790	-794	-918	-124
Avsetninger til disposisjonsfond	19 136	16 092	16 092	16 092	0
Bruk av disposisjonsfond	-28 053	-13 196	-22 873	-23 017	-144
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV N	- 5 746	12 379	2 937	2 542 -	395
FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	- 3 532 -	36 -	41	23 607	23 648

Økonomisk status per august 2023

-Dekomponert prognose - VA

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2023	Regulert budsjett 2023	Prognose 2023	Avvik prognose 2023
Rammetilskudd	0	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-300	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 112	-839	-839	-1 348	-509
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	-76 396	-83 399	-83 399	-75 566	7 833
SUM DRIFTSINNTEKTER	- 78 808 -	84 238 -	84 238	- 76 914	7 324
Lønnsutgifter	20 266	20 399	20 399	19 817	-582
Sosiale utgifter	6 123	5 623	5 623	5 131	-492
Kjøp av varer og tjenester	17 755	20 961	20 961	16 985	-3 976
Overføringer og tilskudd til andre	334	50	50	67	17
Avskrivninger	20 281	24 505	24 505	24 505	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	64 759	71 538	71 538	66 505	-5 033
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	- 14 049 -	12 700 -	12 700	-10 409	2 291

Økonomisk status per august 2023

-Dekomponert prognose - VA

Netto driftsresultat per jan: **8 014**

Netto driftsresultat per feb: **8 506**

Netto driftsresultat per apr: **9 754**

Netto driftsresultat per juli: **11 992**

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2023	Regulert budsjett 2023	Prognose 2023	Avvik prognose 2023
Renteinntekter	0	0	0	0	0
Utbytter	0	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	14 462	21 566	21 566	21 566	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
NETTO FINANSUTGIFTER	14 462	21 566	21 566	21 566	-
Motpost avskrivninger	-	-	-	-	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	413	8 866	8 866	11 157	2 291

Økonomisk status per august 2023

-sentraladministrasjonen

Avvik per jan: -0,3 mnok

Avvik per feb: -0,2

Avvik per apr: 0,1

Avvik per juli: 0,6

Beskrivelse	Regnskap pr 2023 august	Opprinnelig budsjett 2023	Justert budsjett 2023	Prognose 2023	Gjeldende budsjett 2023	Avvik til prognose 31.12
Sentraladministrasjonen						
Sum netto lønnsutgifter	31 232 000	53 190 000	52 880 000	50 619 000	52 880 000	-2 261 000
Sum andre driftsutgifter	14 735 000	19 656 000	21 678 000	23 382 000	21 678 000	1 704 000
Sum driftsinntekter	-1 432 000	-10 409 000	-10 546 000	-8 918 000	-10 546 000	1 629 000
Avvik 3112	44 535 000	62 437 000	64 012 000	65 084 000	64 012 000	1 072 000

Økonomisk status per august 2023

-Oppvekst og kultur

Avvik per jan : 2,3 mnok

Avvik per feb: 1,0

Avvik per apr: 3,1

Avvik per juli: 8,3

Beskrivelse	Regnskap pr 2023 august	Opprinnelig budsjett 2023	Justert budsjett 2023	Prognose 2023	Gjeldende budsjett 2023	Avvik til prognose 31.12
Oppvekst og kultur						
Sum netto lønnsutgifter	260 262 000	389 798 000	412 878 000	420 006 000	412 878 000	7 129 000
Sum andre driftsutgifter	65 292 000	90 303 000	94 082 000	104 297 000	94 082 000	10 215 000
Sum driftsinntekter	-41 630 000	-56 127 000	-57 491 000	-68 462 000	-57 491 000	-10 970 000
Avvik 3112	283 923 000	423 973 000	449 468 000	455 842 000	449 468 000	6 374 000

Økonomisk status per august 2023

-helse og velferd

Avvik per jan: 18,7 mnok

Avvik per feb: 8,7 mnok

Avvik per apr: 19,9 mnok

Avvik per juli: 13,4 mnok

Beskrivelse	Regnskap pr 2023 august	Opprinnelig budsjett 2023	Justert budsjett 2023	Prognose 2023	Gjeldende budsjett 2023	Avvik til prognose 31.12
Helse og velferd						
Sum netto lønnsutgifter	307 890 000	454 922 000	474 100 000	484 811 000	474 100 000	10 710 000
Sum andre driftsutgifter	101 050 000	124 358 000	129 595 000	176 394 000	129 595 000	46 799 000
Sum driftsinntekter	-81 002 000	-169 106 000	-174 368 000	-214 774 000	-174 368 000	-40 406 000
Avvik 3112	327 938 000	410 174 000	429 327 000	446 431 000	429 327 000	17 103 000

Økonomisk status per august 2023

-plan og utvikling

Avvik per jan: -0,1

Avvik per feb: -0,2

Avvik per apr: 1,9

Avvik per juli: 2,1

Beskrivelse	Regnskap pr 2023 august	Opprinnelig budsjett 2023	Justert budsjett 2023	Prognose 2023	Gjeldende budsjett 2023	Avvik til prognose 31.12
Plan og utvikling						
Sum netto lønnsutgifter	49 449 000	77 251 000	81 011 000	78 425 000	81 011 000	-2 586 000
Sum andre driftsutgifter	48 487 000	62 869 000	64 969 000	72 813 000	64 969 000	7 844 000
Sum driftsinntekter	-32 214 000	-44 855 000	-47 343 000	-50 089 000	-47 343 000	-2 746 000
Avvik 3112	65 722 000	95 266 000	98 637 000	101 149 000	98 637 000	2 512 000

Søknad om tilleggsbevilgning

Søknad om tilleggsbevilgning fra Gauldal Brann og redning: Styret for Gauldal brann og redning IKS behandlet sak om overholdelse av budsjett for 2023 i sitt møte 27. september 2023, Ssak12/23. Av dette følger følgende styrevedtak:

«Administrasjonen gis fullmakt til å vurdere forsvarlig uttak av premiefond hos KLP, for inndekning av deler av underskuddet. Styret ber om at eierkommunene bevilger ekstra tilskudd på resterende beløp til drift av brann- og redningsvesenet i 2023. Forutsatt at det tas ut 1.000.000,- kroner fra premiefond vil resterende behov være til sammen kroner 885.000 kroner. Summen fordeles da med 70 % på Melhus kommune og 30 % på Midtre Gauldal kommune, henholdsvis 619.500,- og 265.500,-«