

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Frøya kommune

Arkivsak: 23/150
Møtedato/tid: 29.03.2023 kl 10:00 – 13.00
Møtested: Møterom Yttersian, Herredshuset

Møtende medlemmer:

Per Johan Gundersen
Nils Reidar Burøy
Oddveig Todal
Ola Vie
Paul Kristian Sandvik

Andre møtende:

Roger Antonsen, assisterende kommunedirektør (sak 7-9)
Aimee Leistad, fungerende virksomhetsleder på plan (sak 9)
Sunniva Tusvik Sæther, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA (RMN) (sak 10)
Helene Hvidsten, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 9, 7, 8, 10 - 14

Sakliste:

| Saksnr. | Saktittel |
|---------|---|
| 07/23 | Orientering om kommunens økonomiske risikovurdering |
| 08/23 | Orientering om kommunens eierskap i TrønderEnergi AS |
| 09/23 | Orientering om saksbehandling og utgraving ved YX-tomta |
| 10/23 | Prosjektplan eierskapskontroll - TrønderEnergi AS |
| 11/23 | Aktuelt fra utvalgene 29.3.23 |
| 12/23 | Referatsaker |
| 13/23 | Eventuelt |
| 14/23 | Godkjenning av møteprotokoll |

Sak 07/23 Orientering om kommunens økonomiske risikovurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
07/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Assisterende kommunedirektør, Roger Antonsen, orienterte kontrollutvalget om kommunens økonomiske risikovurdering.

Antonsen orienterte om følgende:

- Skatteinngang, formueskatt og grunnrenteskatt
- Inntekter fra Havbruksfondet
- Økte inntekter pga. grunnrenteskatten
- Fondsforvaltning: Trønderenergifondet, laksefondet og div. egenkapitalbevis (disse har gitt kommunen god avkastning).
- Disponering av overskuddslikviditet
- Ekstra nedbetaling av rentebærende gjeld
- Stresstest på rentebærende gjeld
- Økonomistyring og sykefraværsrapportering
- Gjennomgang av rammeavtaler

Korrigerings av saksfremlegget: Frøya har en gjeld på kr 1,439 mrd. Presentasjonen Antonsen ga kontrollutvalget ligger vedlagt protokollen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 08/23 Orientering om kommunens eierskap i TrønderEnergi AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
08/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Assisterende kommunedirektør, Roger Antonsen, orienterte kontrollutvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 09/23 Orientering om saksbehandling og utgraving ved YX-tomta

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
09/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Fungerende virksomhetsleder på plan, Aimee Leistad, orienterte kontrollutvalget om følgende:

- Dispensasjonssøknaden ble sendt til kommunen 11. november 2021, 18. november behandlet hovedutvalg for tekniske tjenester dispensasjonen. 3.12 ble dispensasjonssøknaden innvilget
- Statsforvalteren og fylkeskommunen stilte krav i høringssvar
- Kulturminner ble ødelagt ved utgraving
- Fylkeskommunen anmeldte kommunen for brudd på kulturminneloven. Kommunen ble ilagt en bot på kr 200.000.
- Graving er stanset og fylkeskommunen skal på ny befarings etter påske.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 10/23 Prosjektplan eierskapskontroll - TrønderEnergi AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
10/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen, og ber om at revisor gjennomfører en eierskapskontroll av TrønderEnergi AS innenfor en ressursramme på 200 timer, med levering 1. desember 2023.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Sunniva Tusvik Sæther, orienterte kontrollutvalget om prosjektplanen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen, og ber om at revisor gjennomfører en eierskapskontroll av TrønderEnergi AS innenfor en ressursramme på 200 timer, med levering 1. desember 2023.

Sak 11/23 Aktuelt fra utvalgene 29.3.23

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
11/23

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelt fra utvalgene til orientering.

Behandling:

Utvalgsmedlemmene orienterte om nytt fra de ulike politiske utvalgene.

Omforent forslag til vedtak:

I forbindelse med kontrollutvalgets møte 3. mai ønsker utvalget å besøke Dyrøya oppvekstsenter.

Vedtak:

I forbindelse med kontrollutvalgets møte 3. mai ønsker utvalget å besøke Dyrøya oppvekstsenter.

Sak 12/23 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
12/23

Forslag til vedtak

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget er bekymret for lang saksbehandlingstid i byggesaker, og er opptatt av at det er likebehandling av saker. Jfr. sak 9/23 og referatsak 12/23.

Flere av utvalgsmedlemmene ønsker å delta på FKTs sekretariatskonferanse fra 31. mai - 1. juni.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 13/23 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
13/23

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen saker fremmet.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 14/23 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato
29.03.2023

Saknr
14/23

Forslag til vedtak

Protokoll fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.3.23, godkjennes.

Behandling:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra dagens møte i kontrollutvalget, 29.3.23, godkjennes.



Orientering til kontrollutvalget

Kommunens økonomiske risikovurdering

29.03.2023



Økonomisk risikovurdering

- Skatteinntang

| OVERSIKT OVER SKATTEINNTEKTER FOR 2023 | | | | | | | | | |
|--|------------|---------------|---------|-------------------|---------------|---------|--------------------|---------------|---------|
| | 2021 | 2021 | Endring | 2022 | 2022 | Endring | 2023 | 2023 | Endring |
| | kr. | hittil i året | % | kr. | hittil i året | % | kr. | hittil i året | % |
| Januar | 30 712 000 | 30 712 000 | 10,9 | 43 910 793 | 43 910 793 | 43,0 | 179 412 747 | 179 412 747 | 308,6 |
| Februar | 976 383 | 31 688 383 | 13,0 | 650 000 | 44 560 793 | 40,6 | 551 966 | 179 964 713 | 303,9 |
| Mars | 44 058 617 | 75 747 000 | 37,2 | 49 070 321 | 93 631 114 | 23,6 | | | -100,0 |



Skatteinngang 2023

• **Fra:** RE-Skatteregnskap Grimstad <RE-skatteregnskapGrimstad@skatteetaten.no>

Sendt: 27. mars 2023 12:31

Til: Postmottak <postmottak@froya.kommune.no>

Emne: Justering av de foreløpige fordelingstallene 2023

- Justering av de foreløpige fordelingstallene 2023
- Skatteetaten fastsetter foreløpige fordelingstall for inntektsåret 2023 jfr. Forskrift om skattefordeling mellom skattekreditorene § 3.
- Ved beregning av de foreløpige fordelingstallene for 2023 bygges det på tall fra sist kjente skatteoppgjør pr. kommune. Sist kjente skatteoppgjør er for inntektsåret 2021 hvor man opplevde en stor skattetilpasning i form av ekstraordinære store utbytter grunnet endret justeringsfaktor fra 1,44 til 1,60.
- Grunnet disse forholdene har vi gjort en ny vurdering av fordelingstallene for enkelte kommuner, i forhold til hva vi varslet i brev av 07.03.2023.
- For inntektsåret 2021 utgjorde skatt på utbytte en stor andel av skatteinngangen til Frøya kommune. Endringen i skatt på utbytte fra 2020 til 2021 har vært vesentlig større enn landsgjennomsnittet. Vi har derfor besluttet å individuelt beregne deres foreløpige fordelingstall for 2023.
- Tidligere varslet fordelingstall: 45,04 %
- Fastsatt nytt fordelingstall: 42,94 %

Dersom dere har spørsmål, kan dere ta kontakt med oss på e-post:

RE-skatteregnskapGrimstad@skatteetaten.no

Med hilsen

Skatteetaten

Innkrevning, regnskap, seksjon 1, gruppe 2 oppfølging skatteregnskap



Økonomisk risikovurdering

- Havbruksfondet
- Analyse fra KONTALI, per 31.11.22

Tabell 4 Estimerte utbetalinger til Frøyakommune

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Salg av tillatelses-MTB | 82,2 | 13,7 | 53,0 | 8,8 | 60,2 |
| Produksjonsavgift (bevilgning) | 18,4 | 18,5 | 27,7 | 28,4 | 29,1 |
| Naturressursskatt (brutto) | | | 27,7 | 27,7 | 28,4 |
| Naturressursskatt (netto) | | | 10,0 | 10,0 | 10,2 |
| Ekstrabevilgning (grunnrenteskatt) | | | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Totalt (netto) | 100,6 | 32,2 | 91,1 | 47,6 | 99,9 |

Vi fikk utbetalt i 2022 kr 115 888 590

| Utbetalinger Havbruksfondet | |
|-----------------------------|-----------------------|
| ÅR | Beløp |
| 2017 | kr 2 340 071 |
| 2018 | kr 102 902 230 |
| 2019 | kr 13 429 091 |
| 2020 | kr 86 422 484 |
| 2021 | kr 33 403 204 |
| 2022 | kr 115 888 590 |
| Totalt | kr 354 385 670 |



Fondsforvaltning

- I regi av Grieg Investor

- «Trønderenergifondet» (Grunnkapital 91,23 mill kr (2005), avkastningen i 2022 – (minus) 7,9 % dvs – 13,6 mill kr). UB 2022 (159 mill kr)
- Laksefondet = 40 mill kr (indeksfond – hovedsak KLP)
- EK-bevis i Hemne Sparebank = 3 mill kr
- EK-bevis i SMN 1 = 3 mill kr (Ikke effektuert)



Status Fond per 28.03.23

Totalportefølje

| | Avkastning hittil i mnd (%) | | | Avkastning hittil i år (%) | | | Avkastning (NOK) | | |
|------------------------|-----------------------------|--------|-------|----------------------------|--------|-------|------------------|-------------|--------------|
| | Port. | Indeks | Diff | Port. | Indeks | Diff | Hittil i mnd | Hittil i år | Markedsverdi |
| Totalportefølje | 2.60 | 2.57 | 0.03 | 2.60 | 2.57 | 0.03 | 4 135 086 | 4 135 086 | 173 997 952 |
| Aksjer | 5.53 | 6.35 | -0.82 | 5.53 | 6.35 | -0.82 | 2 200 151 | 2 200 151 | 41 989 857 |
| Norske Aksjer | 0.81 | 0.54 | 0.27 | 0.81 | 0.54 | 0.27 | 116 181 | 116 181 | 14 437 665 |
| Globale Aksjer | 8.18 | 9.47 | -1.29 | 8.18 | 9.47 | -1.29 | 2 083 970 | 2 083 970 | 27 552 192 |
| Obligasjoner | 1.62 | 1.31 | 0.31 | 1.62 | 1.31 | 0.31 | 1 934 935 | 1 934 935 | 121 147 577 |
| Norske Obligasjoner | 1.39 | 0.74 | 0.65 | 1.39 | 0.74 | 0.65 | 692 480 | 692 480 | 50 472 041 |
| Globale Obligasjoner | 1.79 | 1.69 | 0.10 | 1.79 | 1.69 | 0.10 | 1 242 455 | 1 242 455 | 70 675 536 |
| Kontanter | | | | | | | 0 | 0 | 10 860 518 |

Markedsverdi

Siste dag 28.03.2023

162 998 341

Portefølje

NOK 162 998 341

SGA Global Equity Growth Fund Class M

Siste 7 dager:

-0.26

Hittil i mnd:

2.84

Hittil i år:

4.49

Vekt:

15.14

Vekt ift port:

2.59



Økonomisk risikovurdering

| Saken skal behandles i følgende utvalg: | | |
|--|---------------|------------|
| 23/23 | Formannskapet | 14.02.2023 |
| 29/23 | Kommunestyret | 30.03.2023 |

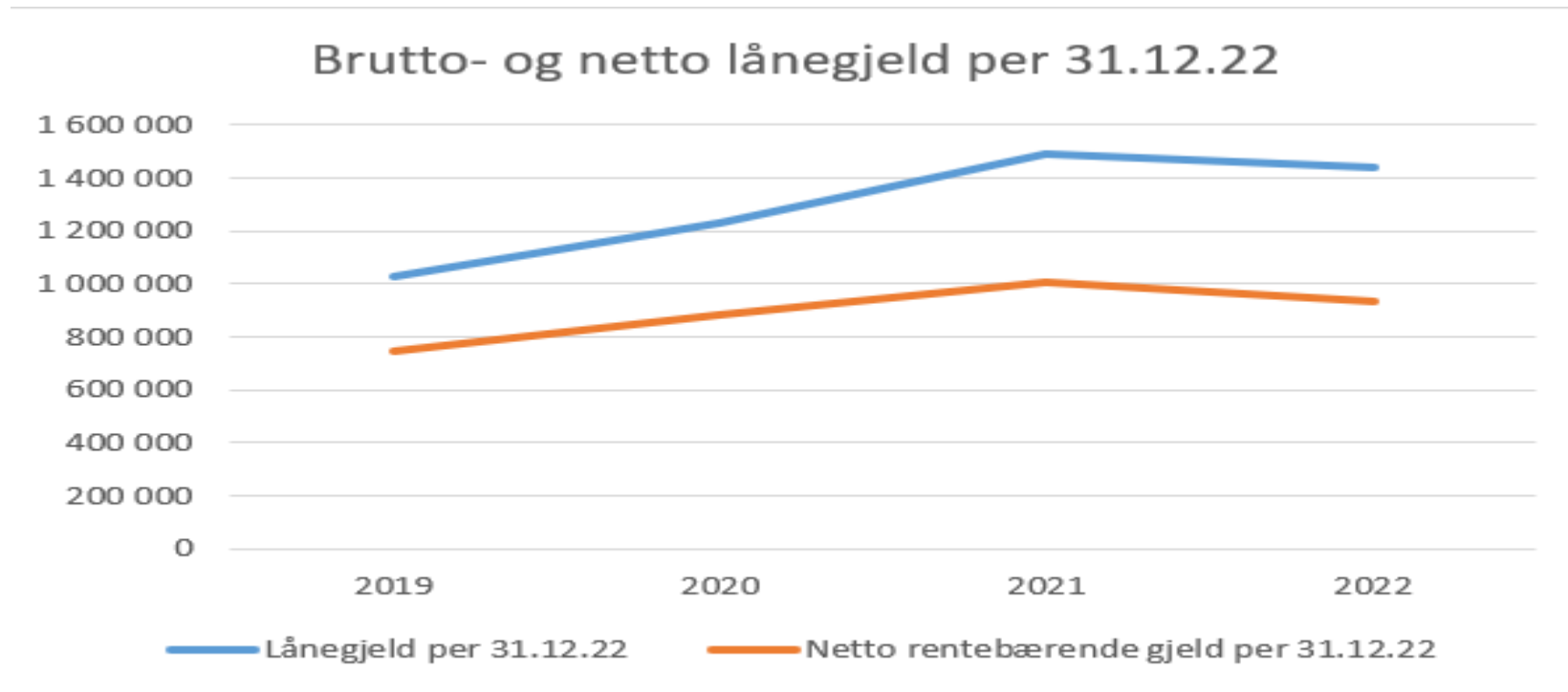
DISPONERING AV OVERSKUDDSLIKVIDITET

Formannskapets innstilling til kommunestyret:

- 1. Kommunestyret vedtar at 100 mill kr brukes til nedbetaling av rentebærende (rentesensitiv) gjeld.**
- 2. Kommunestyret vedtar at 33 mill kr avsettes i «laksefondet».**
- 3. Resterende overskuddslikviditet blir stående på høyrentekonto som buffer/«krigskasse» i forhold til usikkerheten knyttet til grunnrenteskatten og effekten på Havbruksfondet og kommunens skatteinntang.**
- 4. Gitt økonomisk resultat, skal det tilstrebes en ekstraordinær gjeldsnedbetaling med 50 mill kr per år i 6 år. Dette for at handlingsreglene vedr lånegjeld i % av brutto driftsinntekter skal være $\leq 90\%$.**
- 5. Kommunedirektøren får til enhver tid fullmakt til å vurdere plassering i pengemarkedsfond for deler av overskuddslikviditeten som er plassert i bank.**



Status rentebærende gjeld per 31.12.22





Stresstest på rentebærende gjeld per 31.12.2022

| Type lån | | Andel | kr |
|---|--|--------|--------------------|
| Investeringslån flytende rente | | | 1 439 326 943 |
| Selvfinansierende gjeld (selvkost) | | 19,5 % | 280 648 506 |
| Startlån (191,8 mill kr og Fylke (32,5 mill kr) | | 15,6 % | 224 314 541 |
| Netto rentesensitiv gjeld | | | 934 363 896 |

Hemne sparebank status 29.03.23

| Rente betingelser | | Rente | Innskudd (Kr) | Gj. snitt innestående (Kr) | Års effekt (Kr) |
|-----------------------|------------|-------|--------------------|-------------------------------|-------------------|
| NIBOR 23.03.23 | 0,4 | | | | |
| 3,63 | 0,4 | 4,03 | 281 622 571 | 281 622 571 | 11 349 390 |
| 3,63 | 0,3 | 3,93 | 196 863 788 | 170 000 000 | 6 681 000 |
| Summert | | | 478 486 359 | 451 622 571 | 18 030 390 |

| Økt rente | Dagens Pt | Ny rente | Årlig rentekostnad total gjeld (1 439 mill kr) | Årsvirkning endring | SELVKOST (280,6 mill kr) + Startlån (191,8 mill kr) + Fylket (32,5 mill kr) | Årsvirkning endring | Årlig rentekostnad rentesensitiv gjeld (934,3 mill kr) | Årsvirkning endring |
|----------------------|---------------|---------------|--|------------------------|--|------------------------|--|------------------------|
| Budsjett 23 | 4,00 % | 4,00 % | 57 573 078 | | 20 191 322 | | 37 381 756 | |
| GJ.snitt rente i dag | 2,79 % | 2,79 % | 40 157 222 | | 14 083 447 | | 26 073 775 | |
| 0,5 % | 2,79 % | 3,29 % | 47 353 856 | 7 196 635 | 16 607 362 | 2 523 915 | 30 746 494 | 4 672 719 |
| 1 % | 2,79 % | 3,79 % | 54 550 491 | 14 393 269 | 19 131 277 | 5 047 830 | 35 419 214 | 9 345 439 |
| 1,5 % | 2,79 % | 4,29 % | 61 747 126 | 21 589 904 | 21 655 193 | 7 571 746 | 40 091 933 | 14 018 158 |
| 2 % | 2,79 % | 4,79 % | 68 943 761 | 28 786 539 | 24 179 108 | 10 095 661 | 44 764 653 | 18 690 878 |
| 2,5 % | 2,79 % | 5,29 % | 76 140 395 | 35 983 174 | 26 703 023 | 12 619 576 | 49 437 372 | 23 363 597 |



Økonomi- og sykefraværserapportering

- Virksomhetene
 - Månedlig
 - Hovedfokus for rapporteringen er avviket mellom budsjett og forbruket per dato.
 - Har du merforbruk/mindreforbruk skal du beskrive om merforbruket/mindreforbruket vil vedvare, reduseres eller øke.
 - I kolonnen “endring i prognose” skal du angi beløp som forventet avvik i forhold til budsjett ved årets slutt.
 - Arter som er iht til budsjettet treng ikke å kommenteres.
 - Om sykefraværet ved din virksomhet er høyere enn forventet skal du beskrive de tiltak som har/skal iverksette.
 - Status på fravær. Om sykefraværet ved din virksomhet er høyere enn forventet skal du beskrive de tiltak som er iverksatt.
 - Kommunens måltall er at sykefraværet skal reduseres med inntil 1,5 % fra 2022, som var på 10,04 % - dvs at sykefraværet for 2023 skal være på < 8,56 %.
- FSK:
 - Månedlig (kort oppsummering), kvartal og tertial og ½ årlig
- KST:
 - Tertial og ½ årslig



Oppfølging på rammeområde og virksomheter

- Rammeområdene
 - På alle forumene (månedlig) er økonomi og sykefravær fast tema.
 - Helse & Mestring: Controller + økonomisjef. Controller har et eget oppfølgingsansvar for rammeområde og virksomhetene
 - Oppvekst + Kultur & idrett: økonomisjef.
 - Allmenne- og tekniske tjenester: kommunalsjef + (økonomisjef)



Rammeavtaler

- Ny gjennomgang
- Kombinasjon – Fylkesavtaler og egne rammeavtaler
- KST har satt krav om at det skal være 2 «lokale» rammeavtaler per fagområde – for eksempel:
 - Elektriker- tjenester
 - VVS- tjenester
 - Entreprenør- tjenester
 - Arbeistøy



Regnskapet 2022

kort presentasjon av resultat



Grafikk og nøkkeltall

777 389



Totale driftsinntekter

681 519



Totale driftsutgifter

37 579



Netto driftsresultat

4,8 %



Driftsresultat i prosent av driftsinntekter

5 391



Antall innbyggere

33 520



Renteutgifter

69 451



Avdrag

15 143



Eiendomsskatt



Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

† Beløp i 1000

| Note | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2022 | Rev. bud. 2022 | Regnskap 2022 | Avvik i kr | Avvik i % |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------|
| Fellestjenester | 4 964 | 30 468 | 49 102 | 44 511 | 4 592 | 9,4 % |
| Oppvekst | 121 873 | 125 473 | 133 721 | 134 640 | -918 | -0,7 % |
| Helse og mestring | 181 944 | 158 829 | 173 617 | 217 081 | -43 463 | -25,0 % |
| Kultur og idrett | 8 432 | 10 468 | 12 028 | 11 433 | 595 | 4,9 % |
| Allmenne- og tekniske tjenester | 54 929 | 40 033 | 80 746 | 69 834 | 10 912 | 13,5 % |
| Inntekter | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Finans | 8 430 | -120 | 46 535 | 739 | 45 797 | 98,4 % |
| Sum bevilgninger drift, netto | 380 598 | 365 152 | 495 751 | 478 286 | 17 514 | 3,5 % |



Korrigert regnskapsresultat 2022 per rammeområde

| Korrigert regnskapsresultat 2022 per rammeområde (mill kr) | | | | |
|--|-------------------|-----------------|-----------|------------------|
| Rammeområde | "Brutto" resultat | Korona-utgifter | Inntekter | "Netto" resultat |
| Fellestjenester | 4 592 | 4 171 | | 421 |
| Oppvekst | - 918 | - 483 | | - 435 |
| Helse & Mestring | - 43 463 | - 2 872 | - 4 250 | - 36 341 |
| Kultur & Idrett | 595 | - 112 | | 483 |
| Allmenne- og tekniske tjenester | 10 912 | - 703 | 4 250 | 5 959 |



Helse, tiltak for å komme på «rett kurs»



Helse og mestring

Kort sikt:

- Kontinuitetsplanlegging - hvordan opprettholde de viktigste funksjoner ved fravær uten bruk av vikartjenester.
- Videreføre tiltaket "minus innleie" ved fravær på alle avdelinger der det er mulig.
- Gjennomgang av absolutt minimumsbemanning og hva som kan være minimum av tjenestetilbud. Definere hva som er «godt nok».
 - Her må det politisk forankres og synliggjøre konsekvenser.
- Ved bruk av vikarbyrå: Unngå mest mulig ubekvemstillegg for vikarene. Enda bedre planlegging for å unngå overtid og forskyvninger.



Helse, tiltak for å komme på «rett kurs»

Lenger sikt:

- Utprøving av årsturnus.
- Anbud BPA konsesjon. Redusere bruk av vikartjenester, samt etablere fritt brukervalg.
- Bemanningsenhet – ruste opp med egne ansatte – redusere bruk av vikartjenester.
- Observasjons- og vurderingskompetanse i helsetjenesten - et supplement til sykepleierkompetanse.
- Desentralisert utdanning sykepleie/vernepleie – infomøte Frøya 17 januar.
- Redusere vaktbelastning fastleger – prosess legevakt og legevaktsatelitt.
- Rekruttert barnevernleder fra egne rekker – bistand egen veileder
- Revidering av tjenestebeskrivelser. Hvilke tjenester skal gis og hvordan?
- Frøypakken; Signeringsbonus, Bonus til lærlinger, Lojalitetsbonus, Økt kvelds og nattillegg, Utdanningsstipend

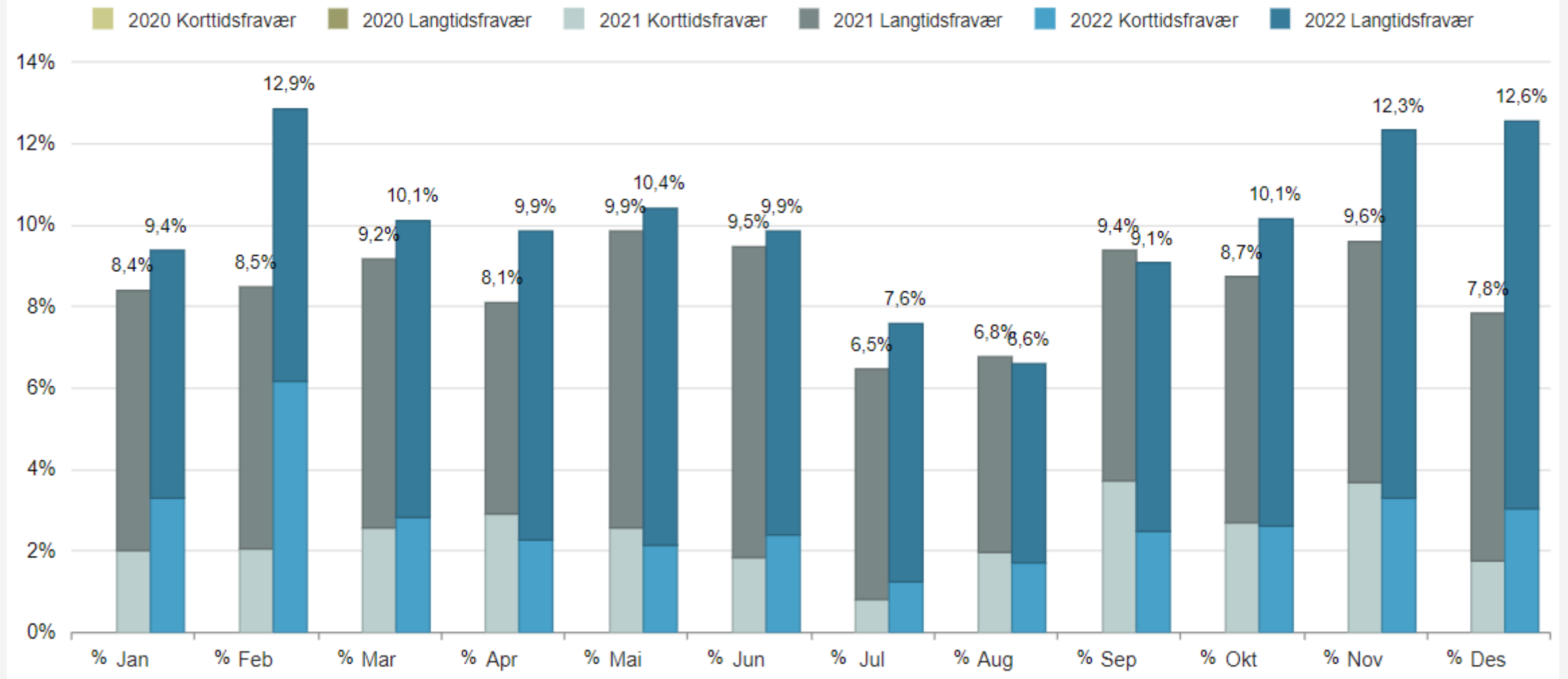


Helse og mestring




Fravær per mnd. 2022 – Frøya kommune

Fravær per periode i

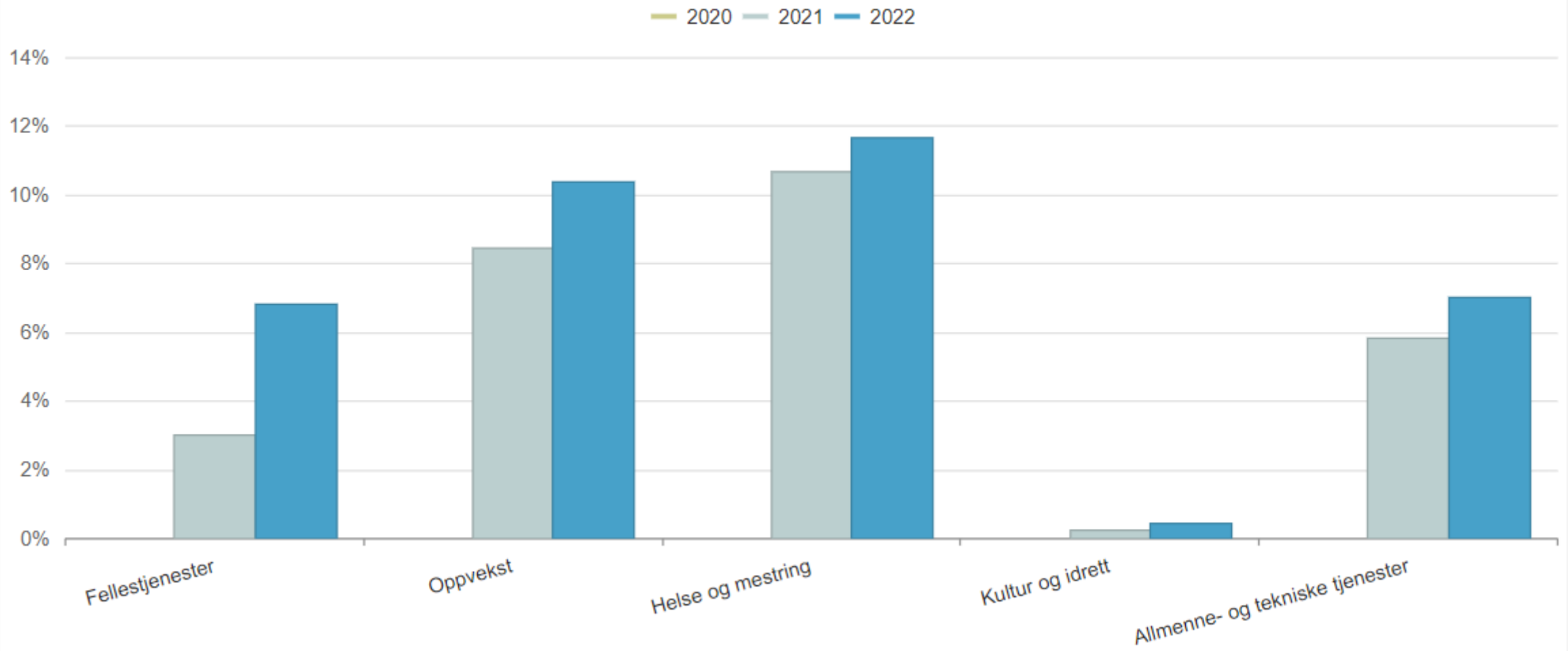




Fravær fordelt på rammeområder 2022

Fravær per enhet/ansvar 

Akkumulert fravær : 10,04%





Regnskapsstatus per januar 2023

| Ansvar | Rev. bud. hiå. | Regnskap hiå. | Avvik hiå. i kr | Korrigering | Kommentar |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 1 Fellestjenester | 3 221 252 | 4 945 277 | -1 724 025 | 249 819 | |
| - 1 Lønn | 1 924 234 | 2 531 595 | -607 361 | 620 359 | Premiefond (kr 442 110), HR-stipender (kr 50 000) og lønn prosjekter (kr 128 249) |
| - 2 Utgifter | 1 932 837 | 3 173 196 | -1 240 359 | 1 353 485 | Gavekort - ansatte (kr 919 616, Eider AS kr 336 259 og datalisenser (Kr 97 610) |
| - 3 Inntekter | -635 819 | -759 514 | 123 695 | | |
| 2 Oppvekst | 12 113 155 | 13 296 622 | -1 183 467 | -685 350 | |
| - 1 Lønn | 11 127 251 | 11 510 785 | -383 534 | 15 116 | Lønn prosjekter (kr 15 116) |
| - 2 Utgifter | 2 977 456 | 3 855 474 | -878 018 | 483 001 | Datalisense (kr 267 499), Leirskole (kr 63 175), tildkudd priv BHG (kr 106 192), IKT-pedagogiskmatr (kr 46 135) |
| - 3 Inntekter | -1 991 552 | -2 069 636 | 78 084 | | |
| 3 Helse og mestring | 15 913 077 | 20 858 853 | -4 945 776 | -1 941 137 | |
| - 1 Lønn | 15 874 167 | 17 854 703 | -1 980 536 | | OT (kr 720 093) og Regulativbestemte tillegg (kr 749 494) |
| - 2 Utgifter | 4 281 967 | 7 027 852 | -2 745 885 | 2 625 686 | Nav, Hitra (kr 980 166), Datalisenser (kr 465 692) og lie av lokaler (kr 589 914). Tilskudd ressurskrevende brukere (kr 542 341). Vikarinnleie (kr 1 149 188) og Nav, bidrag livsopphold kr 282 513) |
| - 3 Inntekter | -4 243 057 | -4 023 702 | -219 355 | 378 953 | Etterskuddsbetaling/periodisering |
| 4 Kultur og idrett | 1 007 610 | 1 207 216 | -199 606 | -34 025 | |
| - 1 Lønn | 698 870 | 758 981 | -60 111 | | OT (kr 42 343) |
| - 2 Utgifter | 567 300 | 632 141 | -64 841 | 48 337 | Ovefføringer (kr 48 337) |
| - 3 Inntekter | -258 560 | -183 905 | -74 655 | 117 244 | Brukerbetaling (kr 117 244) |
| 5 Allmenne- og tekniske tjenester | -2 494 794 | 2 772 122 | -5 266 916 | 1 208 816 | |
| - 1 Lønn | 5 192 869 | 5 154 259 | 38 610 | | |
| - 2 Utgifter | 5 636 870 | 8 711 433 | -3 074 563 | 2 082 573 | Sitkagran, Trøndeerskog as |
| - 3 Inntekter | -13 324 533 | -11 093 571 | -2 230 962 | 4 393 159 | Vannavgift, private (kr 1 503 313), Næring (kr 1 327 781) finansinntekter (kr 406 608) og andre refusjoner (kr 1 155 460) |
| Merforbruk, rammeområder samlet per januar | | | | -1 201 877 | |



Fravær per februar 2023

Fravær per periode i

