



Konsek Trøndelag Iks
Postboks 2564
7735 Steinkjer

Vår ref.
25/1629 - 2

Deres ref.

Saksbehandler
Vigdis Vestby

Dato
18.06.2025

Regnskapsrapport 1. tertial 2025

Kommunestyret har i møte 17.06.2025 fattet følgende vedtak 44/25

1. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2024 til etterretning
2. Kr 49 075 787 av ubrukt investeringsramme fra 2024 overføres til 2025.

Med hilsen

Tone Bergfall
Rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Vedlegg:
T1 25 Investeringsrapport
T1 25 Næringsfondet

Mottakere:
KPMG
Virksomhetene



Saksframlegg

Vår ref.: 25/1629 - 1	Dato: 04.06.2025	Saksbehandler: Vigdis Vestby
Behandling av saken:		
Saksnr. 44/25	Utvalg Kommunestyret	Møtedato 17.06.2025

Regnskapsrapport 1. tertial 2025

Kortversjon av saken:

Regnskapsrapporten rapporterer på regnskapstallene per 30.04.2025.
Prognosen for året viser et samlet merforbruk på 7,8 MNOK.

Vedlegg

T1 25 Investeringsrapport	04.06.2025
T1 25 Næringsfondet	04.06.2025

Melding om vedtak sendes til

Tjenesteområdene
KPMG AS
Konsek Trøndelag IKS

Saksopplysninger

I løpet av året er det tertialvise rapporteringer til kommunestyret pr. 30. april og 31. august. Her foretas det grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. Kommunedirektøren er ansvarlig for den løpende økonomistyringen og at det etableres rutiner som gjør at avvik kan fanges opp. Det vises til den vedlagte rapporten som beskriver situasjonen samlet sett for kommunen og detaljert for de enkelte tjenesteområdene.

https://pub.framsikt.net/2025/tynset/mr-202504-tertialrapport_1-2025

Saksvurdering

Per første tertial 2025

Regnskapet per 30.04.25 viser et totalt budsjettavvik på 1,5 MNOK i merforbruk.

Budsjettavviket for tjenesteområdene samlet er et merforbruk på 3,7 MNOK.

Det jobbes godt med bedre periodiseringer av både budsjett og regnskap men det ligger fortsatt flere mindre og større periodiseringsavvik mellom budsjett og regnskap i tertialrapporten. Dette gjelder både tjenesteområdene og fellesområdet.

Prognose for 2025

Prognosen viser et samlet merforbruk på tjenesteområdene på 7,7 MNOK.

Prognosen ned på tjenesteområdene er ikke fordelt på kostnadsart, men er lagt inn under lønn.

Dette kan altså også gjelde andre mindre kostnader enn bare lønn.

Prognosene er godt kommentert på det enkelte området

Prognosen for fellesområdet er lik budsjett.

Merforbruket i prognosen på tjenesteområdene fordeler seg som følgende:

1,5 MNOK Tynset barnehagene - 10 småbarn med lovfestet rett til plass fra høsten det ikke er budsjettet med.

1,0 MNOK NAV sosialstønning – økt sosial hjelp.

1,3 MNOK Hjemmetjenesten- ekstra innleie i utegruppa på alle kveldsvakter og dagvakt på helg. I tillegg gjelder det klesgodtgjøring samt noe prisøkning.

2,5 MNOK Institusjonstjenesten – Ekstra lønnskostnader og inntektstap ved renovering av hovedkjøkken samt økte priser på matvarer og medisiner. Kostnader til sommervikarer er underbudsjettet.

1,5 MNOK Tekniske tjenester – flere ulike poster som forbruksmateriell renhold, søppelhåndtering, strøm, fyringsolje og en krevende vinter/vår med strøing/kosting av veier.

Grunnskole felles har en prognose med et mindreforbruk på 0,1 MNOK.

Øvrige tjenesteområdet melder om prognose i samsvar med budsjett og er kommentert nærmere i selve regnskapsrapporten.

I revidert nasjonalbudsjett kom det ekstra midler i rammetilskuddet mens det ser ut som at skatteinntektene reduseres noe. Samlet økning ifølge KS sine foreløpige beregninger er om lag 3,9 MNOK.

Ekstramidlene skal i all hovedsak dekke merkostnadene til pensjon som følge av ny offentlig livsvarig AFP. Pensjonstallene er ikke klare med det ser foreløpig ikke ut til at økte inntekter og merkostnader gir resultateffekt og er derfor ikke innarbeidet i prognosen for 1. tertial.

Investeringsprosjekter

Om lag 49,1 MNOK fra gjenstående bevilgninger fra investeringsbudsjettet 2024 foreslås overført til 2025. Dette finansieres av ubrukte lånemidler.

Sykefravær

Det er fortsatt fokus på arbeidsmiljø og sykefravær i hele organisasjonen og det er satt ekstra ledelsestrykk på dette. Dette fokuset må fortsette og forsterkes dersom tiltakene ikke viser ønsket effekt. Involvering fra ledere, verneombud, tillitsvalgte, øvrige samarbeidspartnere og ikke minst den enkelte arbeidstaker, er fortsatt viktig for å lykkes med nærværarbeidet. Et betydelig økt fokus på sykefraværarbeidet, vil være et viktig element i det systematiske arbeidet som må gjøres i løpet av året for å i størst mulig grad redusere merforbruket på tjenesteområdene. Det jobbes etter hvert godt

i de ulike Arbeidsmiljøgruppene (AMG) ute i organisasjonen.

Vi ser likevel at det totale sykefraværet for 1. tertial 2025 for organisasjonen samlet har økt med 1,51

prosentpoeng fra 1. tertial i 2024. Årlig sykefraværet fra 2022 til 2024 har vært nedadgående, men dette ser dessverre ut til at kan ha snudd.

Sykefraværet med kommentarer vises på hvert enkelt tjenesteområde i rapporten.

Vedtaket konsekvenser for klima og miljø

Kommunen bruker i løpet av året store ressurser til drift og investering, så det er opplagt at klima og miljø påvirkes gjennom utslipp og fysisk påvirkning av miljøet. Dette som følge av vår egen produksjon av varer og tjenester. Å minimalisere denne påvirkningen gis høyt fokus i den daglige drifta gjennom vektlegging av klima- og miljøaspektet i våre innkjøps- og produksjonsprosesser.

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2024 til etterretning.
2. Kr 49 075 787 av ubrukt investeringsramme fra 2024 overføres til 2025.

Kommunestyret 17.06.2025

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 27 stemmer (100%) - Ap 7, FrP 1, H 3, MDG 2, PP 1, Sp 10, SV 2, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

1. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2024 til etterretning.
2. Kr 49 075 787 av ubrukt investeringsramme fra 2024 overføres til 2025.