



Konsek Trøndelag Iks
Postboks 2564
7735 Steinkjer

Vår ref.
25/1629 - 4

Deres ref.

Saksbehandler
Vigdis Vestby

Dato
29.10.2025

Regnskapsrapport 2. tertial 2025

Kommunestyret har i møte 28.10.2025 fattet følgende vedtak 66/25

1. Kommunestyret vedtar budsjettendringer etter Revidert nasjonalbudsjett.
2. Resterende frie inntekter på 0,6 MNOK avsettes til disposisjonsfondet.
3. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 2. tertial 2025 til etterretning.

Med hilsen

Tone Bergfall
rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Mottakere:
KPMG
Virksomhetene



Saksframlegg

Vår ref.: 25/1629 - Ugyldig flettefelt	Dato: 13.10.2025	Saksbehandler: Vigdis Vestby
Behandling av saken:		
Saksnr. 66/25	Utvalg Kommunestyret	Møtedato 28.10.2025

Regnskapsrapport 2. tertial 2025

Kortversjon av saken:

Regnskapsrapporten rapporterer på regnskapstallene per 31.08.2025.
Prognosen for året viser et samlet merforbruk på 6,8 MNOK.

Vedlegg

Næringsfondet 2025

13.10.2025

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. Kommunedirektør 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-202508-august_2025

Saksvurdering

Per andre tertial 2025

I Revidert nasjonalbudsjett ble rammetilskuddet økt med 5,6 MNOK. Dette skal i hovedsak dekke: økte pensjonskostnader med 4,2 MNOK etter endringer i pensjon for offentlig ansatte.

Kompensasjon for bortfall av foreldrebetaling i barnehagene med 0,9 MNOK
Kompensasjon for reduserte skatteinntekter etter regelendringer 0,2 MNOK
I tillegg er det en økning i frie inntekter på 1,2 MNOK

I endelig budsjett for 2025 la Stortinget inn en kompensasjon for økt bemanning i SFO. Denne ble ikke lagt inn med 0,6 MNOK i budsjettvedtaket for kommunen men er kompensert nå ved bruk av frie inntekter. Resterende 0,6 MNOK foreslås avsatt til disposisjonsfondet.

Regnskapet per 31.08.25 viser et totalt budsjettavvik på 23,5 MNOK i merforbruk.

Budsjettavviket for tjenesteområdene samlet er et merforbruk på 12,1 MNOK.

Det gjenstår fremdeles noe periodiseringsarbeid for å få bedre samsvar mellom budsjett og regnskap i rapporteringen. Dette gjelder både tjenesteområdene og fellesområdet.

Prognose for 2025

Prognosen viser et samlet merforbruk på tjenesteområdene på 6,8 MNOK.

Dette er 0,9 MNOK lavere enn prognosen per 30.04.25 og 2,9 MNOK lavere enn foreløpig prognose som ble lagt fram under budsjettkonferansen. Prognosene er godt kommentert på det enkelt tjenesteområdet.

Prognosen for fellesområdet er lik budsjett.

Merforbruket i prognosen på tjenesteområdene er relativt uendret fra 1. tertial og fordeler seg som følgende:

1,0 MNOK Tynset barnehagene - fortsatt 10 småbarn med lovfestet rett til plass fra høsten det ikke er budsjettet med, men med innsparingstiltak er prognosen redusert med 0,5 MNOK.

1,0 MNOK NAV sosialstønad -uendret økt sosialhjelp

1,4 MNOK Barneverntjenesten - ny prognose i all hovedsak tiltak i familien.

0,9 MNOK Hjemmetjenesten - fortsatt ekstra innleie i utegruppa på alle kveldsvakter og dagvakt på helg. I

tillegg gjelder det klesgodgjøring samt noe prisøkning. Prognosen er redusert med 0,4 MNOK på BPA og omsorgslønn som følge av avsluttede vedtak.

2,6 MNOK Institusjonstjenesten, økt med 0,1 NOK, behov for ny dampovn i kjøkken på Kongsheim.

Helsetjenesten har en prognose på et mindreforbruk på 0,1 MNOK.

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

Sykefravær

Rapportert sykefravær pr. 2 tertial 2025 er 7,96%. Tallet for 1 tertial var 9,51%. En positiv utvikling, men tallet er for høyt. Samlet sykefravær for 2024 var på 7,69%. Endringene mellom fra 1 til 2 tertial, og endringen fra 2024 er forholdsvis små, og kan sies å ligge innenfor en normalavvik på variasjon. Det som imidlertid er bekymringsfullt er at det ser ut til å ha stabilisert seg et høyere fraværsnivå enn det som var tilfellet for noen år siden (før pandemien). Dette koster Tynset kommune mye penger. Kommunedirektøren vil derfor anbefale at nærværarbeidet gis et tydeligere fokus, i drift og i det pågående omstillingsarbeidet.

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 vedtar budsjettendringer etter Revidert nasjonalbudsjett.
2. Resterende frie inntekter på 0,6 MNOK avsettes til disposisjonsfondet.
3. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 2. tertial 2025 til etterretning.

Kommunestyret 28.10.2025**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 vedtar budsjettendringer etter Revidert nasjonalbudsjett.
2. Resterende frie inntekter på 0,6 MNOK avsettes til disposisjonsfondet.
3. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 2. tertial 2025 til etterretning.