

Regnskap 2024

Kort orientering og litt om konsekvenser for 2025

Kontrollutvalget 7. mai 2025

Regnskap 2024 - status

- Regnskap oversendt revisor 21. februar
- Årsberetning – frist 31. mars
- Revisjon Midt-Norge - frist revisjonsberetning 15. april
- Kontrollutvalget 7. mai - uttalelse
- Formannskapet 13. mai
- Kommunestyret 20. mai – endelig vedtak



Netto driftsresultat

- Minus (underskudd) 53,0 millioner kroner
- Budsjettet underskudd: 23,1 millioner kroner (revidert budsjett)
- Prognose ØR1-2024: 53,2 millioner kroner
- Prognose ØR2-2024: 59,5 millioner kroner
- Tilleggsprop. fra regjeringen november: +6,6 millioner kroner



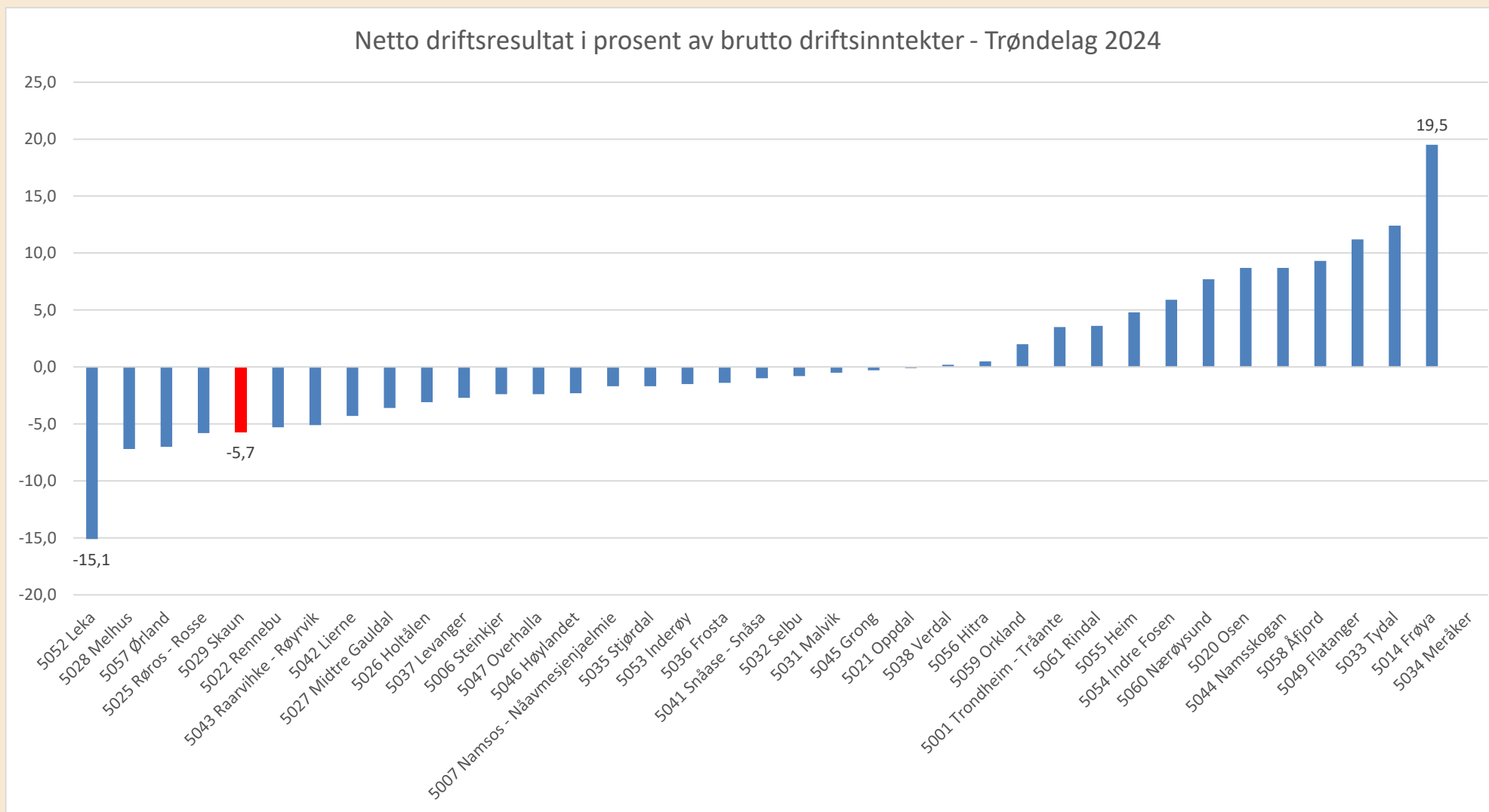
aktiv og attraktiv
sammen

Økonomisk oversikt - driftsregnskap

	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Avvik
1 Rammetilskudd	-346 193	-347 046	-853
2 Inntekts- og formuesskatt	-256 297	-260 890	-4 593
3 Eiendomsskatt	-22 418	-22 550	-132
4 Andre skatteinntekter	0	0	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-23 464	-20 156	3 308
6 Overføringer og tilskudd fra andre	-125 747	-100 397	25 350
7 Brukerbetalinger	-27 550	-26 201	1 349
8 Salgs- og leieinntekter	-61 687	-62 677	-990
9 Sum driftsinntekter	-863 356	-839 917	23 439
10 Lønnsutgifter	470 961	474 061	3 100
11 Sosiale utgifter	118 557	114 939	-3 618
12 Kjøp av varer og tjenester	192 839	158 758	-34 081
13 Overføringer og tilskudd til andre	55 205	41 742	-13 463
14 Avskrivninger	50 466	45 960	-4 506
15 Sum driftsutgifter	888 027	835 460	-52 567
16 Brutto driftsresultat	24 672	-4 457	-29 129
17 Renteinntekter	-19 474	-22 010	-2 536
18 Utbytter	-3 728	-3 728	0
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-585	-550	35
20 Renteutgifter	63 683	61 012	-2 671
21 Avdrag på lån	38 912	38 800	-112
22 Netto finansutgifter	78 808	73 524	-5 284
23 Motpost avskrivninger	-50 466	-45 960	4 506
24 Netto driftsresultat	53 014	23 107	-29 907

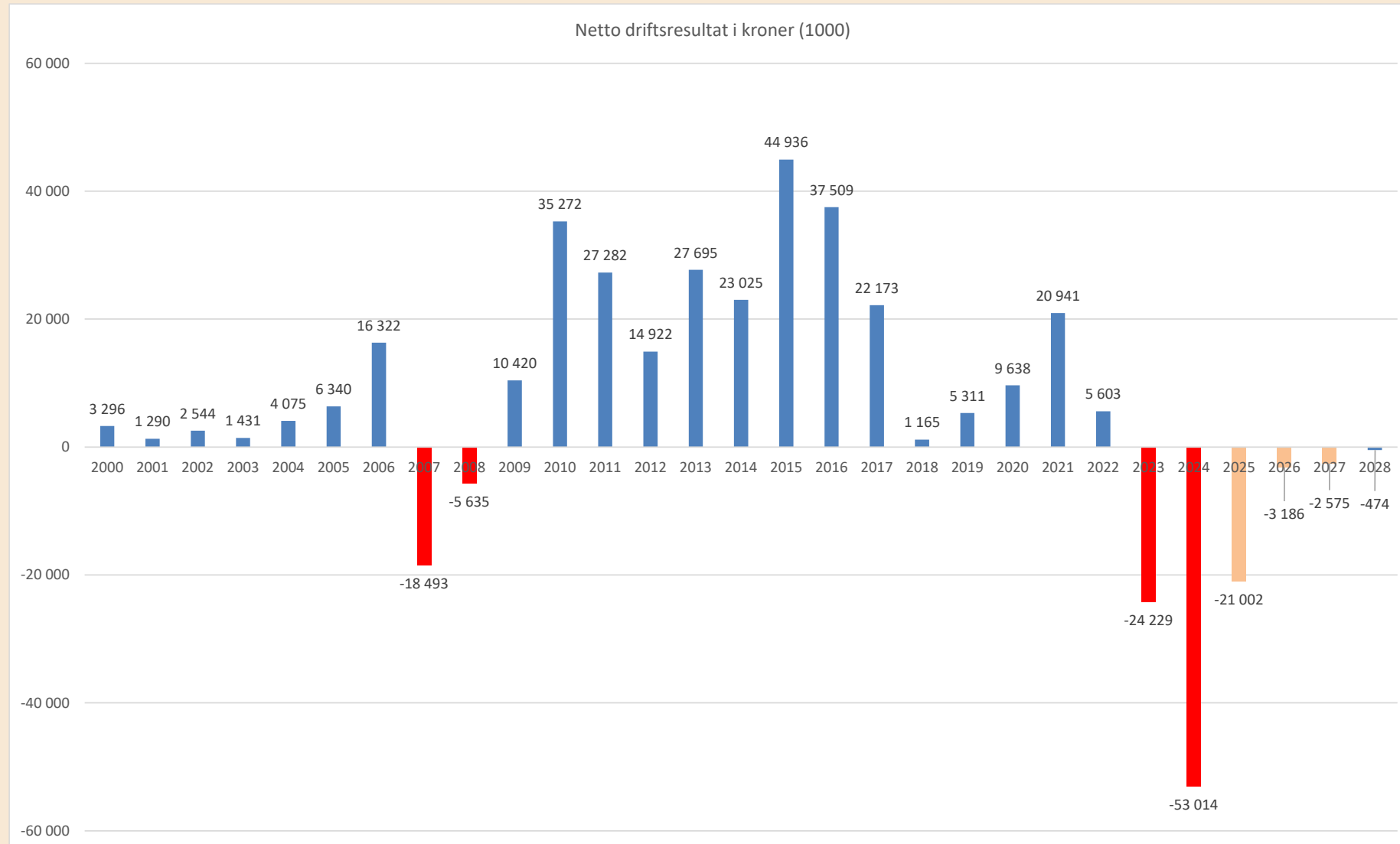


Netto driftsresultat 2024 - Trøndelag



aktiv og attraktiv
sammen

Netto driftsresultat - historikk



Netto driftsresultat – finansiering/ saldering av regnskap

- Netto bruk av bundne driftsfond: 361 000 kroner
- Bruk av disposisjonsfond: 52,7 millioner kroner
 - 36,1 millioner kroner mer enn budsjettet



aktiv og attraktiv
sammen

Regnskap 2024 – merforbruk

- Samla merforbruk (avvik) ift. budsjett: 29,9 millioner kroner

Område	Regnskap	Budsjett	Avvik
Sentrale utgifter og inntekter	-540 041	-549 034	-8 993
Organisasjon	94 529	85 213	-9 316
Oppvekst	231 314	238 047	6 733
Helse og mestring	219 903	198 843	-21 060
Samfunn og kultur	47 309	50 038	2 729
	53 014	23 107	-29 907



Innsparingstiltak 2024 - I

- Innsparingskrav i opprinnelig vedtatt budsjett: 28,1 millioner kroner
- Vedtatte innsparinger i kommunestyret 6. februar:
 - Tiltak 17,3 millioner kroner
 - Mellomfinansiering bruk av disposisjonsfond 10,8 millioner kroner
- «Konklusjon»: Tiltakene er i all hovedsak gjennomført og effekten videreført i 2025



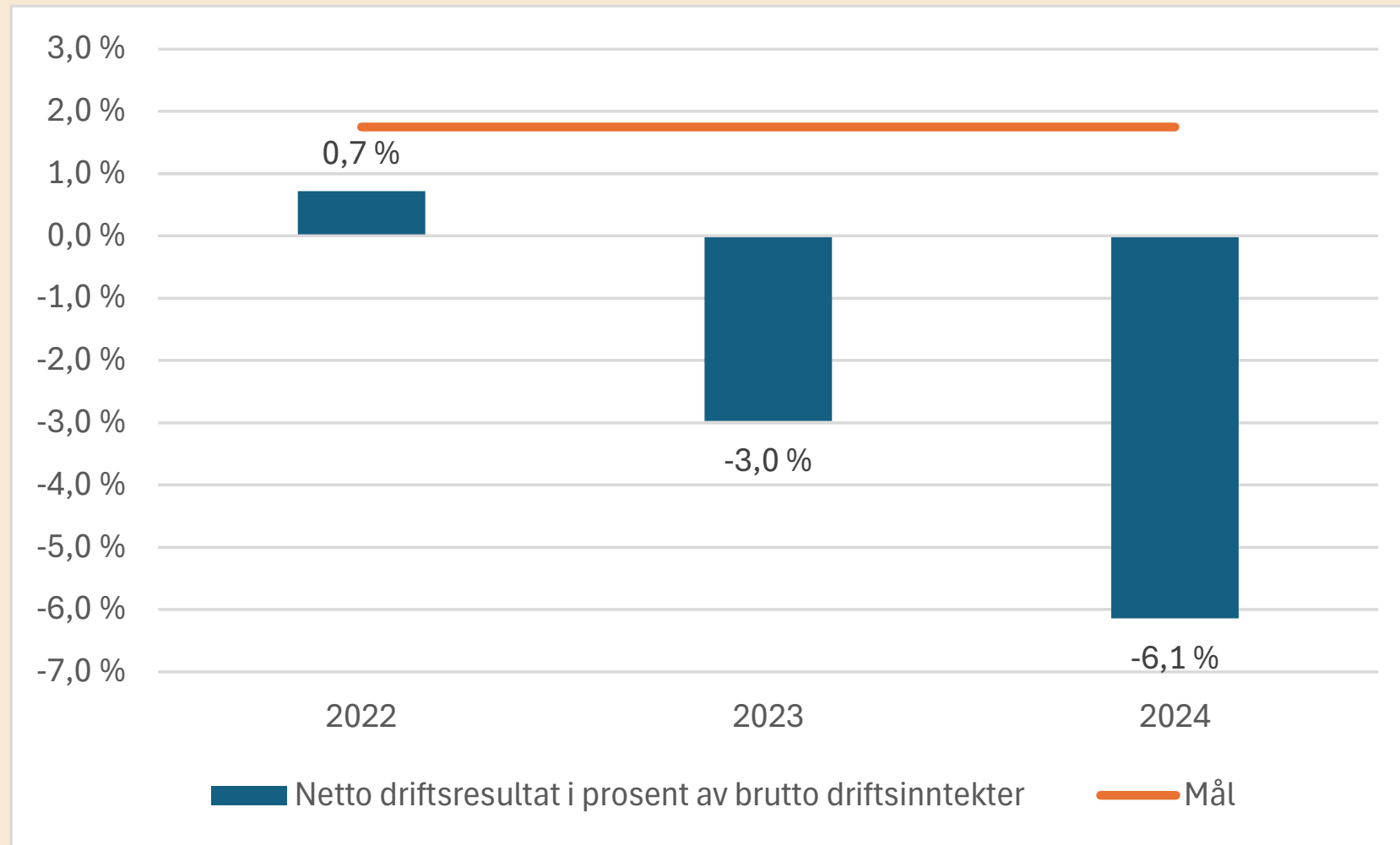
Innsparingstiltak 2024 - II

- Etter strategikonferansen i mai / økonomirapport 1:
 - Årsverksreduksjon
 - Fagplan for nedbemanning; «En ny hverdag»
 - Mål: Reduksjon tilsvarende 50 årsverk innen 1. august 2025
- 2024: 15 årsverk
- Budsjett 2025: 35 årsverk = 28 millioner kroner
- Status p.t.: Skal nå målet gjennom naturlig avgang og omstillinger
- Strukturtiltak: Jåren-Råbygda barnehage og Viggja oppvekstsenter

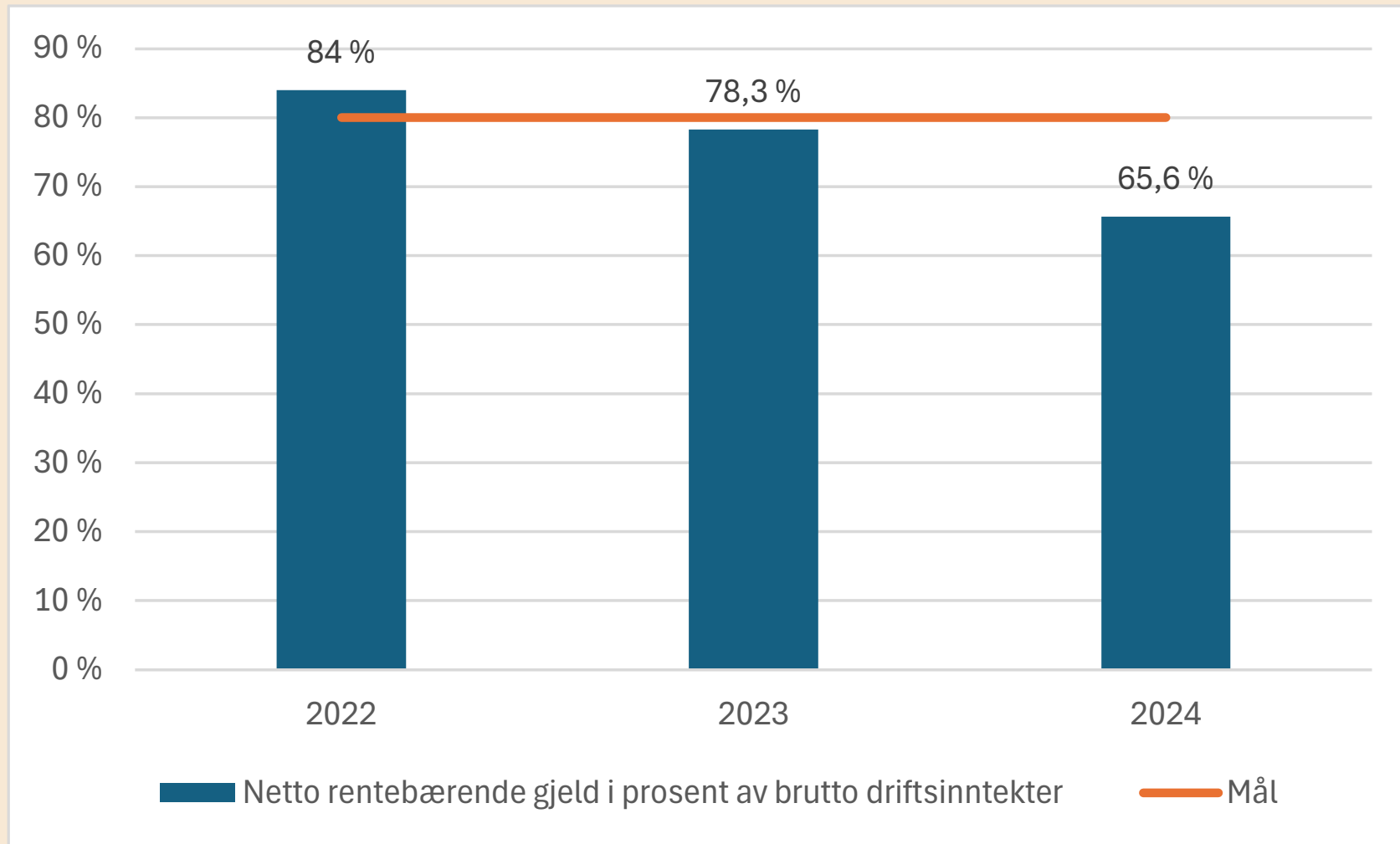


aktiv og attraktiv
sammen

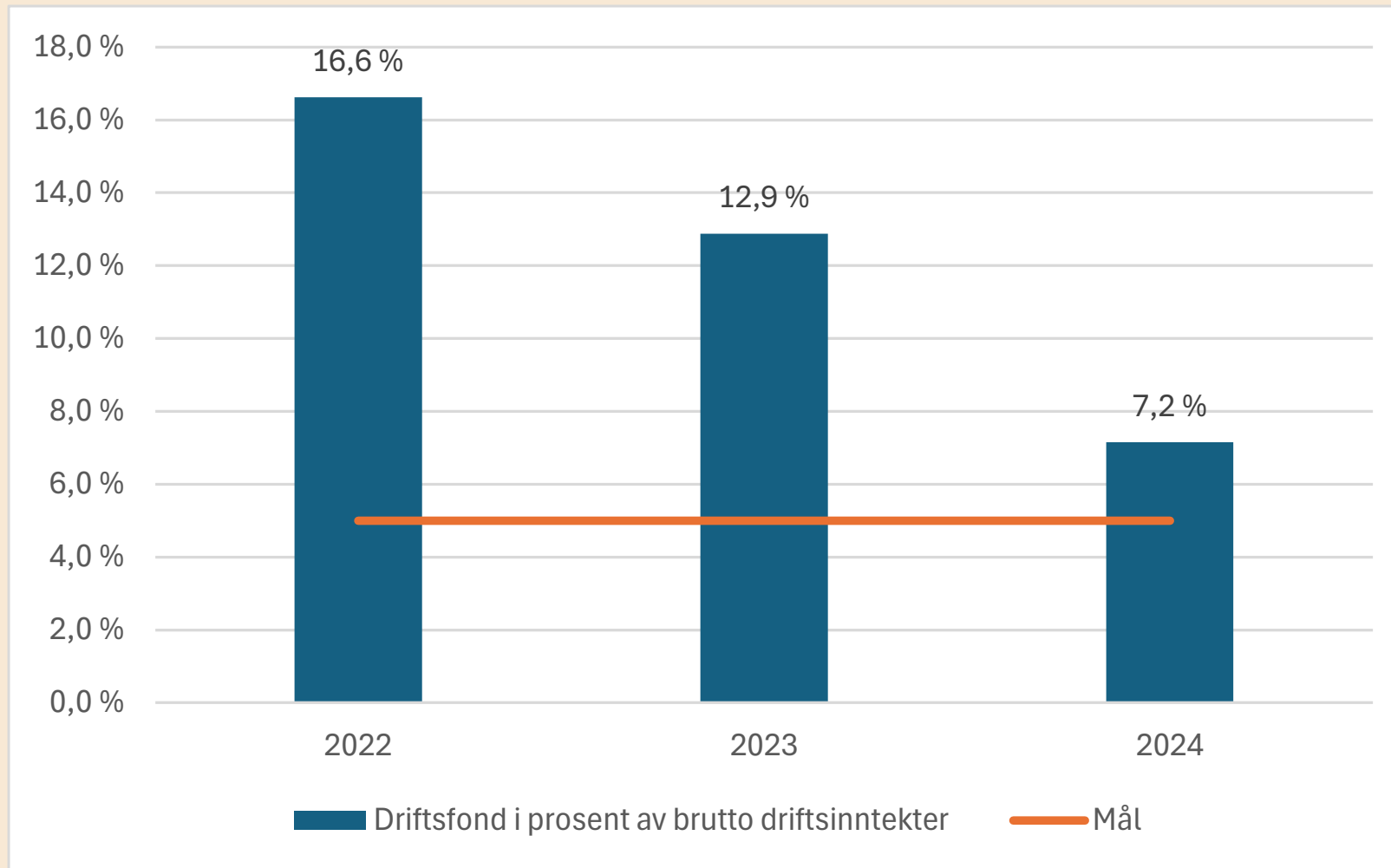
Handlingsregel 1: Netto driftsresultat



Handlingsregel 2: Lånegjeld



Handlingsregel 3: Driftsfond

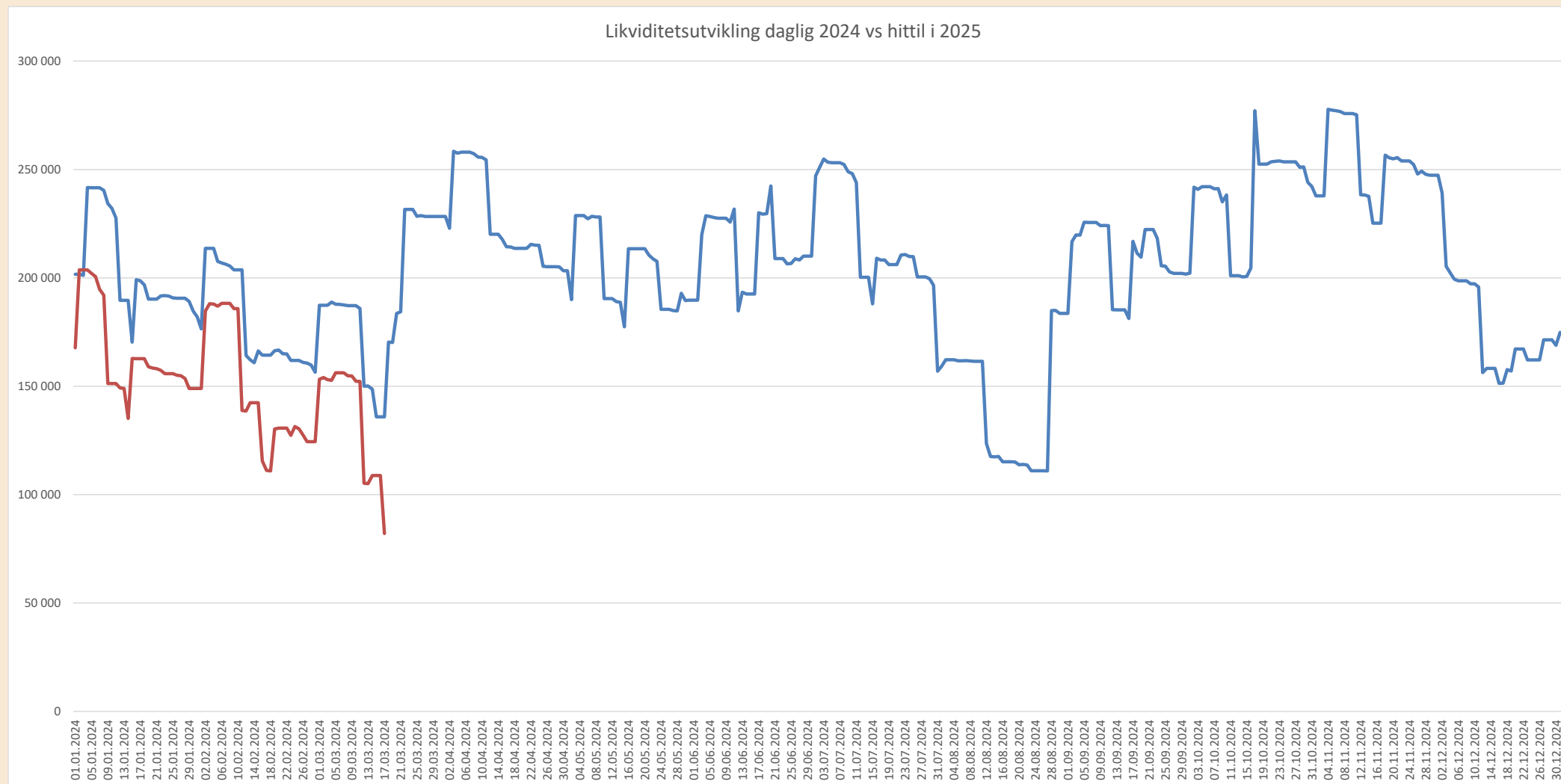


Disposisjonsfond – status 31.12.24

Alle disposisjonsfond	Saldo 1.1.24	Saldo 31.12.24
Driftsfondet	105 081 353	61 769 039
Næringsutviklingsfondet	1 001 802	1 001 802
Rentereguleringsfondet	10 919 000	12 779 000
Flyktningetjenesten	28 000	28 000
Bufferfond, finansforvaltning	1 698 321	0
Inflasjonsjusteringsfond	9 502 000	0
SUM	128 230 476	75 577 841



Likviditetsutvikling gjennom 2024

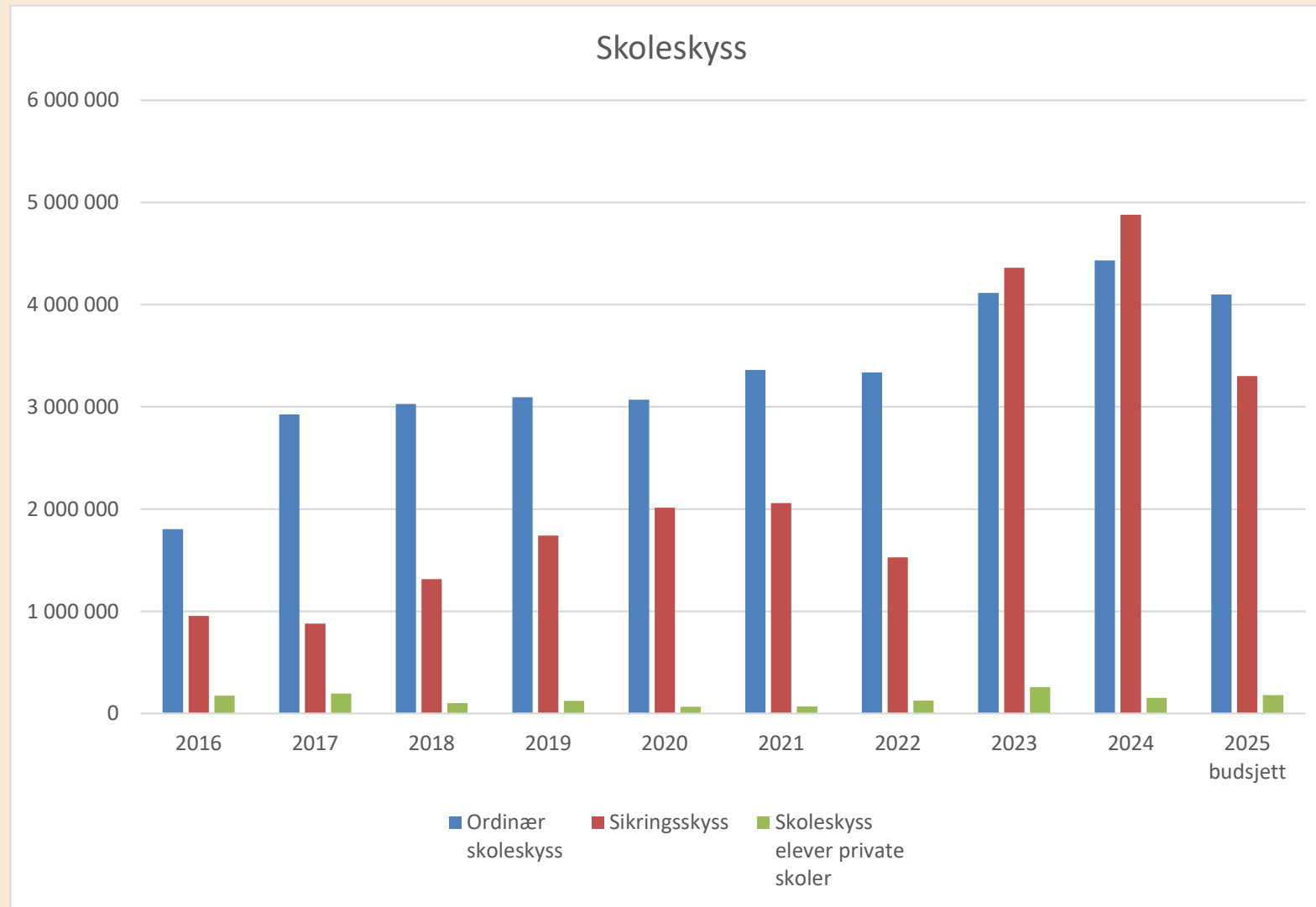


aktiv og attraktiv
sammen

Enkeltsaker – IT og ITMidt

Overført fra investering til drift	1 600
ITMidt- refusjon til Melhus	2 700
Lisenser/drift egne avtaler	500
Merforbruk IT	4 800

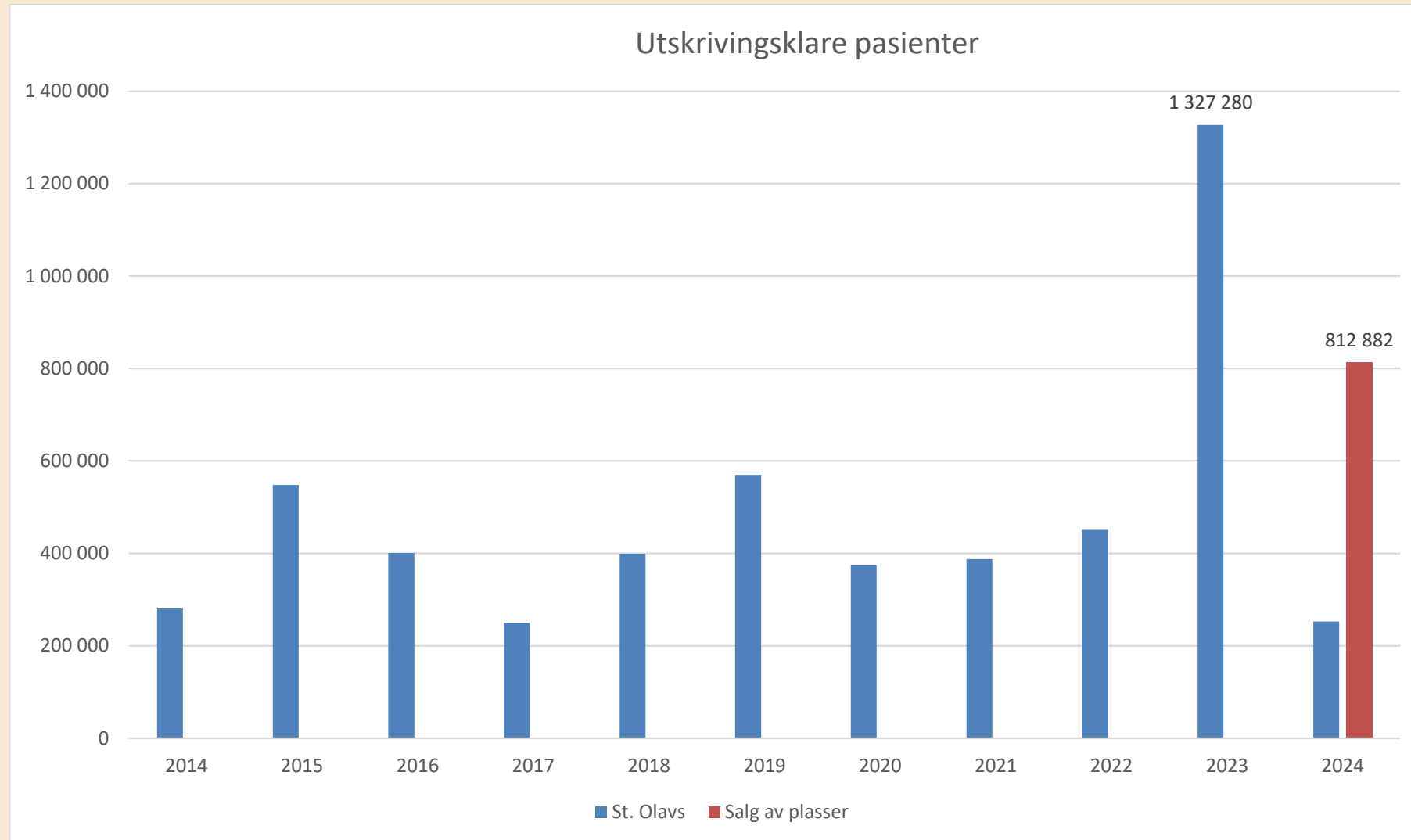
Enkeltsaker - skoleskyss



Enkeltsaker – toppfinansieringsordninga for ressurskrevende tjenester

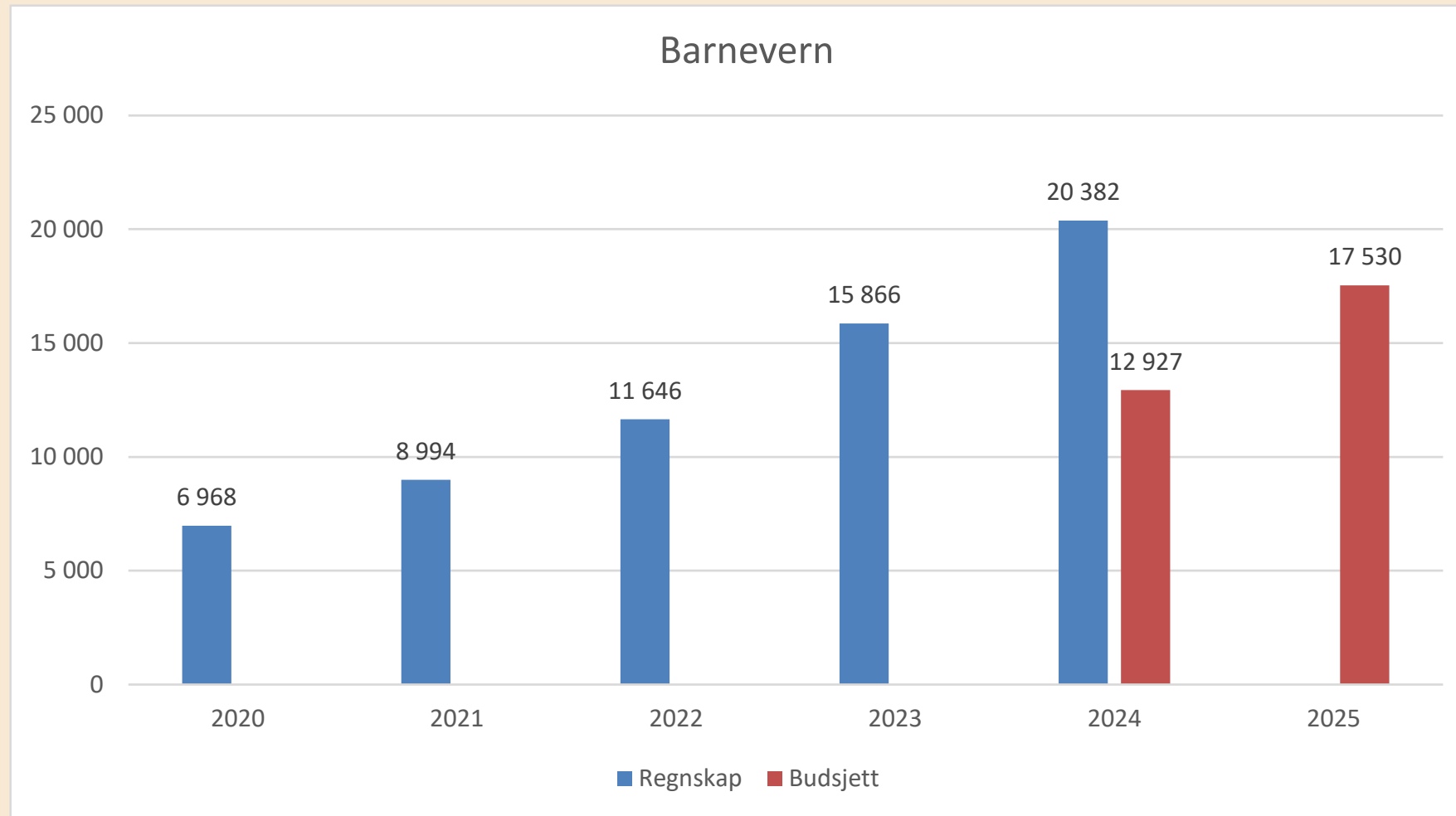
Ressursinnsats 12 brukere	39 703
Tilskudd ressurskrevende tjenester	-9 067
Tilskudd via rammetilskuddet PU	-6 230
Egenfinansiering over eget budsjett	24 406

Enkeltsaker – utskrivingsklare pasienter

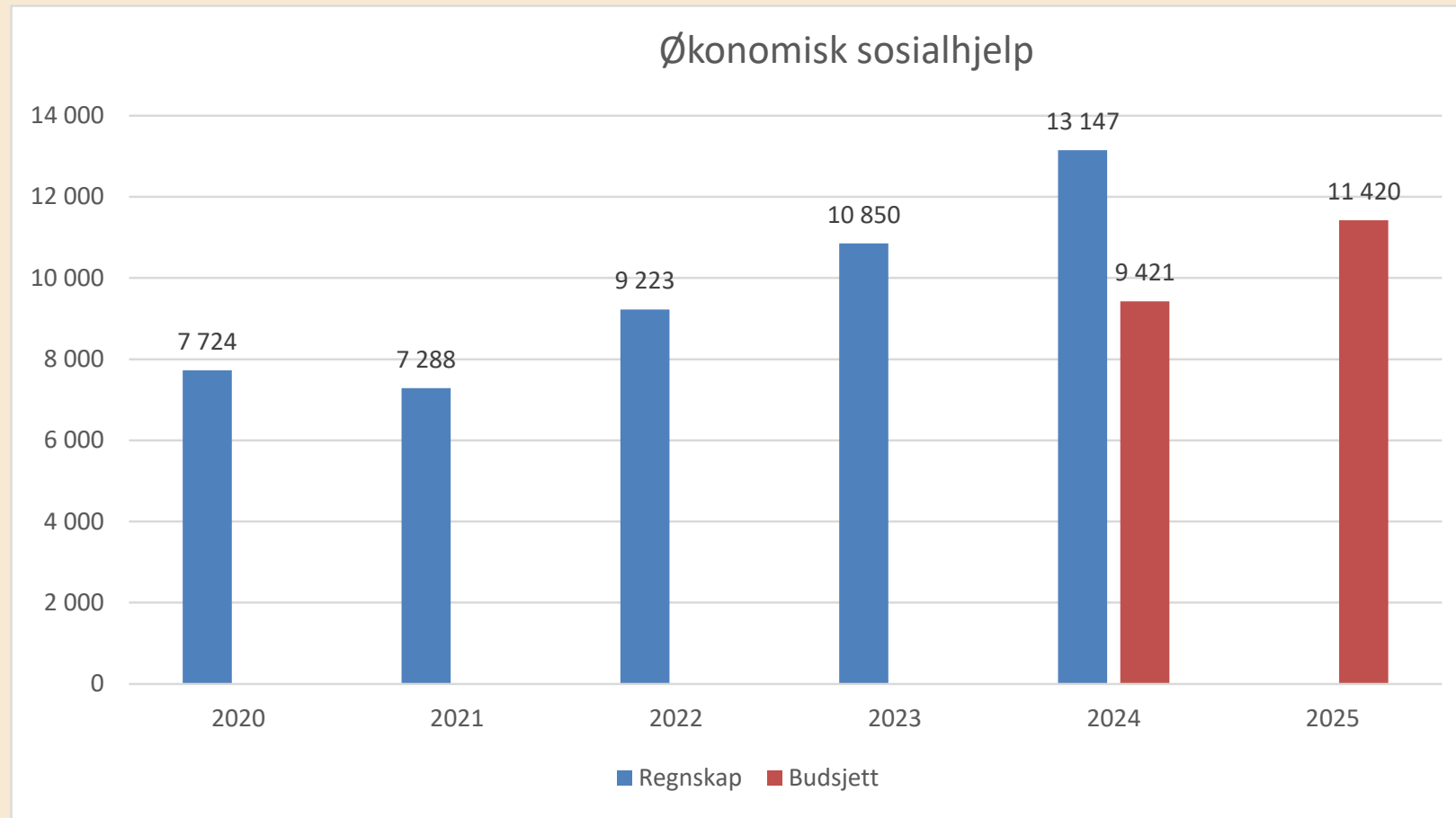


aktiv og attraktiv
sammen

Enkeltsaker - barnevern



Enkeltsaker – økonomisk sosialhjelp



aktiv og attraktiv
sammen

Konsekvenser for 2025...?

Tjeneste/tiltak	Konsekvens
Skoleskyss	-2 000 000
Barnevern	-3 000 000
Økonomisk sosialhjelp	-2 000 000
Tilskudd ressurskrevende tjenester	-5 500 000
Forsikringer	-800 000
Avtaler/lisenser/driftsutgifter	
Renteutgifter	-1 700 000
Skatt og rammetilskudd	+ 1 500 000
Utskrivingsklare pasienter	??