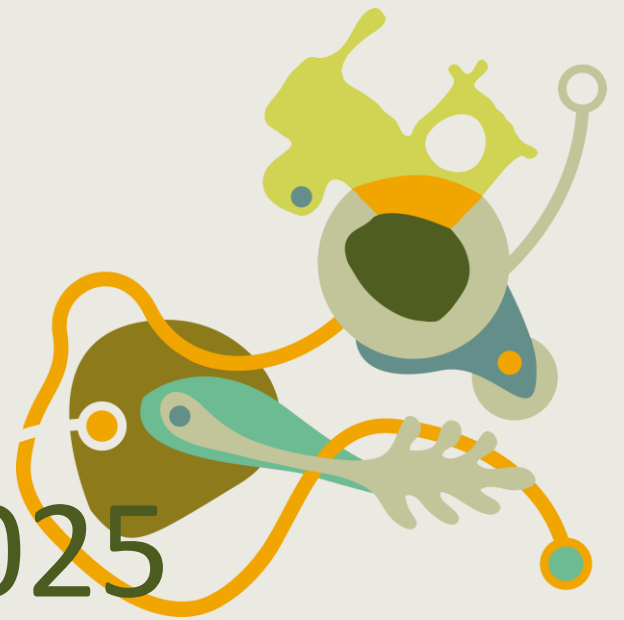




Kontrollutvalg 08.05.2025

Årsregnskap, årsberetning og årsrapport 2024
Midtre Gauldal kommune

Hovedpunkter regnskap

- Netto driftsresultat: -29,4 mill. kr.
 - -4,1 % av brutto driftsinntekter.
- Merforbruk på 9,9 mill. kr. før strykninger.
 - Inndekning av tidligere års merforbruk fra MGU KF på 3,1 mill. kr. kommer i tillegg.
- Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet: 32 mill. kr.
 - I tillegg er 8,9 mill. kr. brukt til å dekke negativt disposisjonsfond fra MGU KF (kun balanseføring).
 - Disposisjonsfondet utgjør nå 1,75 mill. kr.

Hovedpunkter regnskap II

- Vesentlige avvik fra budsjett

- Renteinntekter: +7,8 mill. kr.
- Renteutgifter: -5,8 mill. kr.
- Avdrag på lån: -2,6 mill. kr.
- Folkevalgte og stab: -1,6 mill. kr.
- Oppvekst: +1,9 mill. kr.
- Pleie og omsorg: -5,6 mill. kr.
- NAV, Helse og familie: +2,7 mill. kr.
- Samfunnsutvikling og kultur: -1,6 mill. kr.
- Eiendom og kommunalteknikk: -5,7 mill. kr.
- Spesielle tiltak og tjenester: +16,8 mill. kr.
- Finansielle transaksjoner: -14,6 mill. kr.



Må vurderes samlet



Må vurderes samlet

Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt - drift

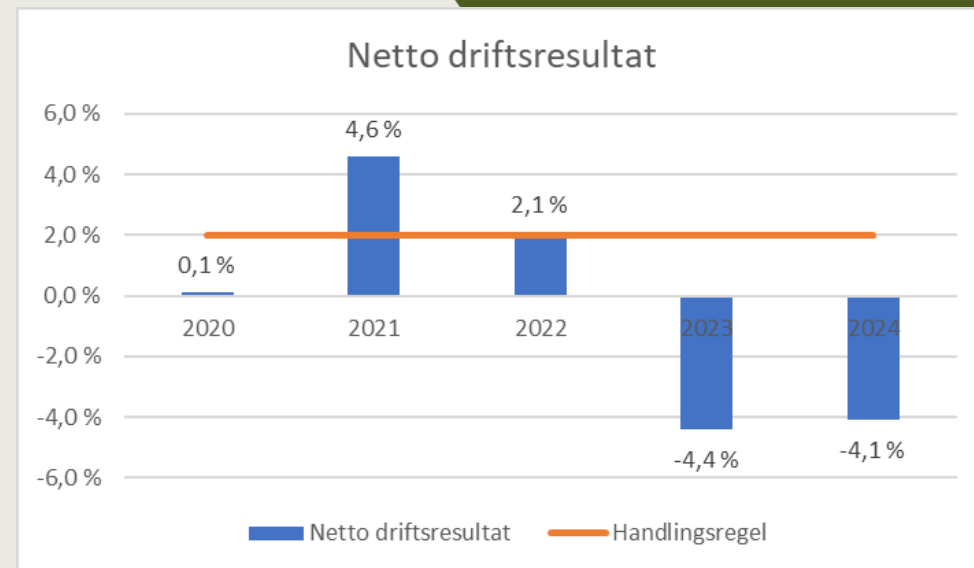
	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	-305 671 927	-306 350 000	-302 220 000	- 287 253 177
Inntekts- og formuesskatt	-169 733 212	-170 500 000	-176 012 000	- 160 013 840
Eiendomsskatt	-12 867 366	-12 900 000	-11 900 000	- 11 981 985
Andre generelle driftsinntekter	-3 533 104	-3 370 000	-2 954 000	- 3 087 558
Sum generelle driftsinntekter	-491 805 609	-493 120 000	-493 086 000	-462 336 560
Sum bevilgninger drift, netto	467 847 959	458 861 052	458 093 110	467 603 203
Avskrivninger	41 486 246	-	-	32 320 869
Sum netto driftsutgifter	509 334 205	458 861 052	458 093 110	499 924 072
Brutto driftsresultat	17 528 595	-34 258 948	-34 992 890	37 587 512
Renteinntekter	-14 140 987	-6 260 000	-6 200 000	- 10 011 547
Utbytter	-6 335 237	-6 300 000	-8 800 000	- 6 895 030
Gevinst og tap på finansielle OM	-3 544 622	-3 200 000	-2 380 000	- 3 485 223
Renteutgifter	45 650 625	39 800 000	37 780 000	24 786 691
Avdrag på lån	31 772 290	29 203 000	29 203 000	20 232 579
Netto finansutgifter	53 402 069	53 243 000	49 603 000	24 627 469
Motpost avskrivninger	-41 486 246			- 32 320 869
Netto driftsresultat	29 444 418	18 984 052	14 610 110	29 894 112
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>				
Overføring til investering	-	-	-	2 800 000
Avsetninger til bundne driftsfond	11 145 852	1 937 927	1 731 000	10 374 646
Bruk av bundne driftsfond	-11 657 354	-1 937 869	-1 813 000	- 15 347 580
Avsetninger til disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-32 026 405	-18 984 110	-14 528 110	- 27 721 178
Dekning av tidligere års merforbruk	3 093 489			-
Sum disp./dekning av netto driftsresultat	-29 444 418	-18 984 052	-14 610 110	-29 894 112
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-

Netto driftsresultat

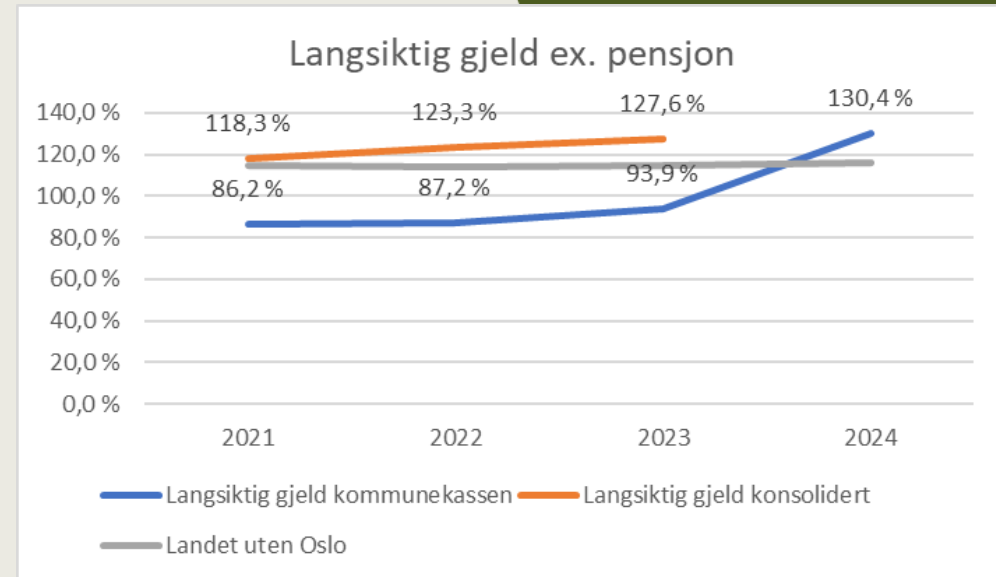
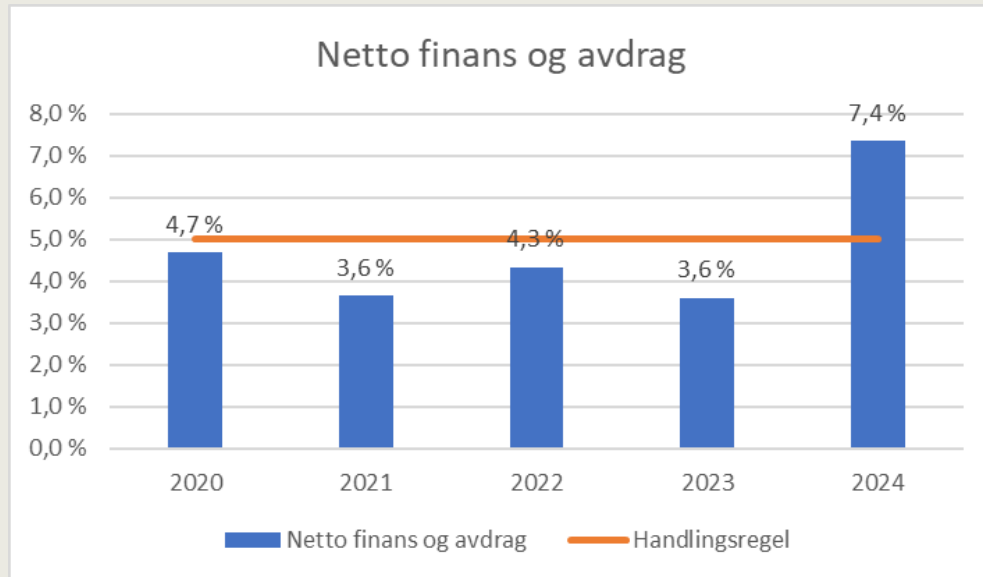
Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

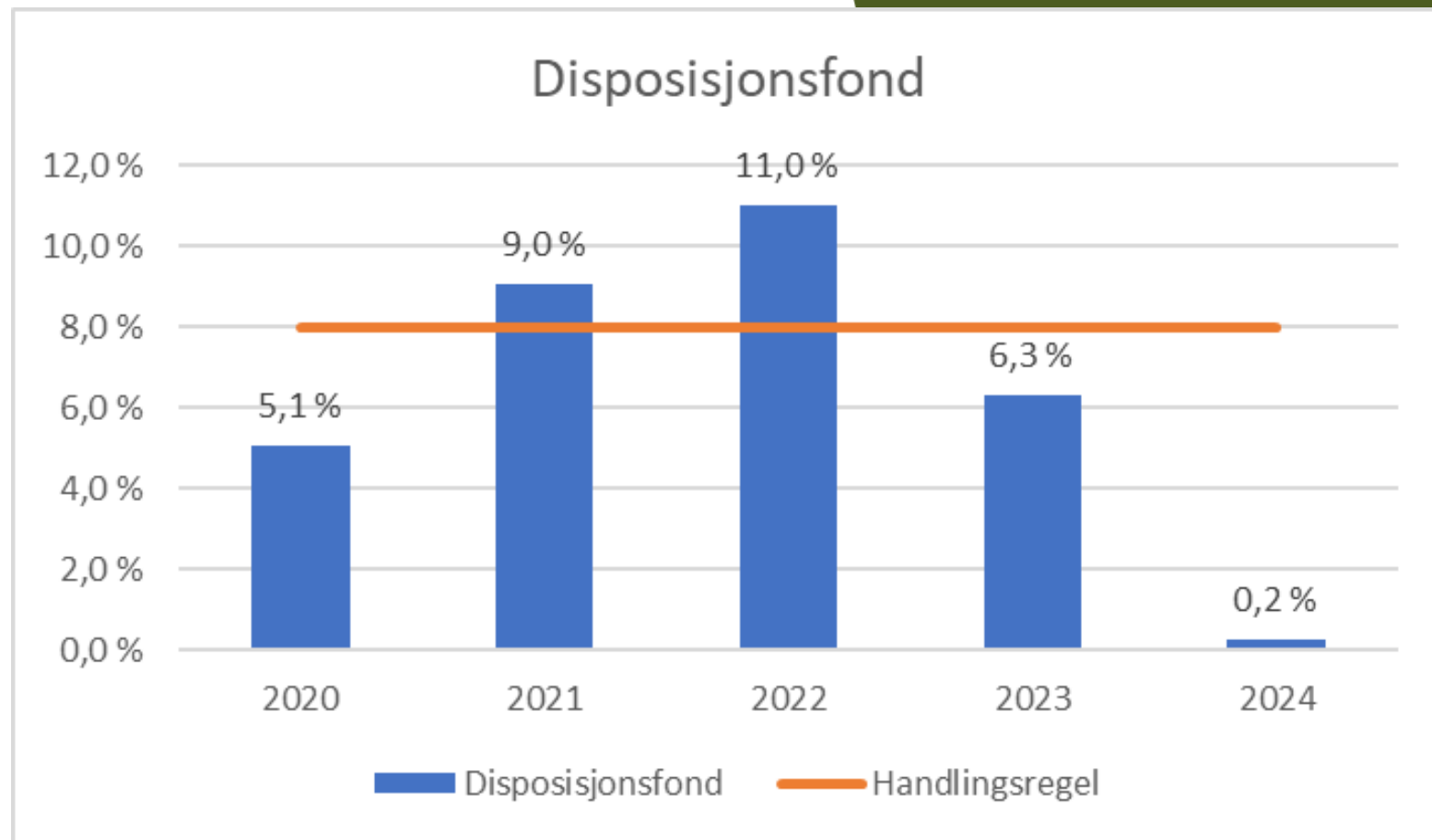
	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-15 348	-1 813	-1 938	-11 657	9 719	501,6 %
Bruk av disposisjonsfond	-27 721	-14 528	-18 984	-32 026	13 042	68,7 %
Sum bruk av avsetninger	-43 069	-16 341	-20 922	-43 684	22 762	108,8 %
Avsetninger						
Overføring til investering	2 800	0	0	0	0	0,0 %
Avsetninger til bundne driftsfond	10 375	1 731	1 938	11 146	-9 208	-475,1 %
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0,0 %
Sum avsetninger	13 175	1 731	1 938	11 146	-9 208	-475,1 %
Netto driftsresultat	29 894	14 610	18 984	32 538	-13 554	-71,4 %
Sum driftsinntekter	-677 476	-689 850	-693 218	-718 758	25 540	3,7 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-4,4 %	-2,1 %	-2,7 %	-4,5 %	-53,1 %	0,0 %



Netto finans og avdrag



Disposisjonsfond



Investering

	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringer i varige driftsmidler	61 079 931	70 087 000	67 840 000	90 653 668
Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	880 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 509 492	1 520 000	1 520 000	1 438 185
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	62 589 423	71 607 000	69 360 000	92 971 853
Kompensasjon for merverdiavgift	-9 025 853	-10 595 600	-8 608 000	-14 921 749
Tilskudd fra andre	-349 026	-	-	-843 427
Salg av varige driftsmidler	-13 240 124	-9 500 000	-	-1 850 442
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-600 000	-	-	-600 000
Bruk av lån	-46 594 421	-58 731 400	-59 232 000	-75 160 991
Sum investeringsinntekter	-69 809 423	-78 827 000	-67 840 000	-93 376 608
Videreutlån	41 575 000	29 200 000	10 000 000	11 356 205
Bruk av lån til videreutlån	-36 485 833	-29 200 000	-10 000 000	-4 049 590
Avdrag på lån til videreutlån	2 395 251	-	-	2 483 683
Mottatte avdrag på videreutlån	-7 484 418	-	-	-4 814 979
Netto utgifter videreutlån	-	-	-	4 975 319
Overføring fra drift	-	-	-	-2 800 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-	760 000
Bruk av bundne investeringsfond	-760 000	-	-	-4 975 319
Avsetninger til ubundet investeringsfond	9 500 000	9 500 000	-	-
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 520 000	-2 280 000	-1 520 000	-1 760 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	4 204 755
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7 220 000	7 220 000	-1 520 000	-4 570 564
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-0

Sykefravær

Sykefravær per tjenesteområde

Tjenesteområde	Fravær 2024			Fravær 2023		
	Korttid i %	Langtid i %	Samlet % fravær i %	Korttid %	Langtid i %	Samlet % fravær %
Folkevalgte og stab	1,50 %	2,19 %	3,69 %	2,00 %	4,41 %	6,41 %
Oppvekst	2,23 %	8,26 %	10,49 %	2,47 %	6,23 %	8,70 %
Pleie og omsorg	2,50 %	9,29 %	11,80 %	3,05 %	10,09 %	13,14 %
NAV, Helse og familie	1,60 %	3,62 %	5,21 %	1,53 %	5,13 %	6,66 %
Samfunnsutvikling og kultur	1,65 %	2,19 %	3,84 %	1,19 %	3,48 %	4,67 %
Eiendom og kommunalteknikk	1,40 %	7,79 %	9,19 %	2,10 %	6,18 %	8,28 %
Spesielle tiltak og tjenester	0,28 %	2,60 %	2,87 %	0,07 %	0,00 %	0,07 %
Sum tjenesteområder	2,06 %	7,17 %	9,23 %	2,38 %	6,97 %	9,35 %

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	1,97 %	6,96 %	8,93 %
Årlig sykefravær 2021	2,35 %	6,00 %	8,35 %
Årlig sykefravær 2022	2,97 %	6,36 %	9,32 %
Årlig sykefravær 2023	2,38 %	6,97 %	9,35 %
Årlig sykefravær 2024	2,06 %	7,17 %	9,23 %

Årsberetningen

Vurdering av økonomisk stilling og handleevne over tid

Kommunedirektørens vurdering er at den økonomiske stillingen ikke er tilfredsstillende, da ingen vedtatte handlingsregler er innfridd i 2024. Man kan heller ikke lenger si at den økonomiske handleevnen er ivaretatt over tid, når reservene er brukt opp. Det er derfor helt nødvendig at kommunen i 2025 lykkes med å tilpasse driften til gjeldende økonomiske rammer, og at disposisjonsfondet i årene framover styrkes. Det positive er imidlertid at kommunedirektøren forutsatte at reservene ville være tømt ved utgangen av 2024 i arbeidet med økonomiplan 2025-2028, og det er budsjettert med positive driftsresultat i årene framover. Dette forutsetter imidlertid at driften omstilles ytterligere, noe som er krevende når driftsutgiftene allerede er relativt lave. Midtre Gauldal kommune har imidlertid lang erfaring med omstilling, og hvis alle drar i samme retning så skal det være mulig å lykkes.

Årsrapporten

https://pub.framsikt.net/2024/midtre-gauldal/mr-202412-aarsrapport_2024#/