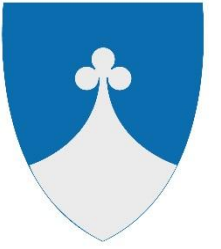


Kontrollutvalget 27.mai 2025

Marit Vaarheim – Konst. kommunedirektør





Framstikt Økonomi

Årsregnskap og -melding 2024, ferdig rapportert

<https://pub.framsikt.net/2024/indrefosen/mr-202412-arasmelding>

Årsresultat: ca 35 mill i merforbruk

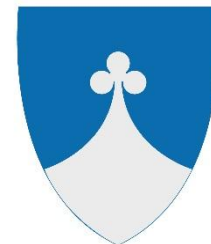


2024

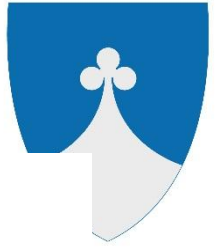


Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000



	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum generelle driftsinntekter	-747 939	-803 605	-803 605	-784 271	-19 334	-2,4 %
Avskrivninger	55 534	59 512	59 512	57 500	2 012	3,4 %
Motpost avskrivninger	-65 267	-70 258	-70 258	-67 658	-2 600	-3,7 %
Netto finansutgifter	77 536	113 296	113 296	105 721	7 575	6,7 %
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-27 594	-28 200	-25 000	-40 282	15 282	61,1 %
Til disposisjon	-707 731	-729 255	-726 055	-728 989	2 934	0,4 %
Fellestjenester	90 958	88 078	76 806	80 051	-3 244	-4,2 %
Oppvekst	249 960	242 918	244 605	255 967	-11 362	-4,6 %
Helse og omsorg	374 181	368 440	374 487	401 058	-26 572	-7,1 %
Samfunn	50 290	51 538	51 935	50 053	1 882	3,6 %
Finans	-57 658	-21 718	-21 778	-23 171	1 393	6,4 %
Sum disponering	707 731	729 255	726 055	763 959	-37 903	-5,2 %
Merforbruk +/-mindreforbruk -	0	0	0	34 970	-34 969	0,0 %

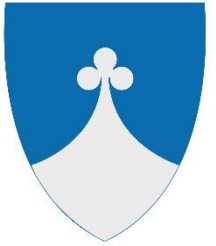


Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
<i>Frie disponible inntekter</i>						
Rammetilskudd	-460 318	-486 211	-486 211	-477 957	-8 254	-1,7 %
Inntekts- og formuesskatt	-265 108	-290 606	-290 606	-279 343	-11 263	-3,9 %
Eiendomsskatt	-10 055	-14 990	-14 990	-14 437	-553	-3,7 %
Andre generelle driftsinntekter	-12 458	-11 798	-11 798	-12 534	736	6,2 %
Sum Frie disponible inntekter	-747 939	-803 605	-803 605	-784 271	-19 334	-2,4 %

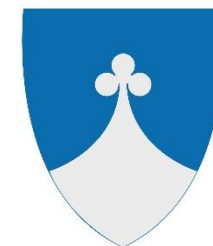
Kommunens driftsinntekter kommer fra flere ulike kilder. Totalt hadde kommunen 1 177 mill. i inntekter. Skatt og rammetilskudd utgjør til sammen ca. 64 % av dette. Skatt og rammetilskuddet kan disponeres fritt. De øvrige inntektskildene er i stor grad definert for de ulike utgiftsområdene.



Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024
Rammetilskudd		-462 523	-486 211	-486 211	-478 557	-7 654	-1,6 %	-486 211
Inntekts- og formuesskatt		-265 108	-290 606	-290 606	-279 343	-11 263	-3,9 %	-290 606
Eiendomsskatt		-10 055	-14 990	-14 990	-14 437	-553	-3,7 %	-14 990
Andre skatteinntekter		-437	-450	-450	-508	58	12,8 %	-450
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-72 560	-100 572	-100 572	-78 417	-22 155	-22,0 %	-100 572
Overføringer og tilskudd fra andre		-174 422	-154 333	-154 333	-169 849	15 515	10,1 %	-154 333
Brukerbetalinger		-34 916	-37 376	-37 376	-35 730	-1 647	-4,4 %	-37 376
Salgs- og leieinntekter		-112 565	-109 540	-109 540	-120 425	10 885	9,9 %	-109 540
Sum driftsinntekter		-1 132 586	-1 194 079	-1 194 079	-1 177 265	-16 814	-1,4 %	-1 194 079

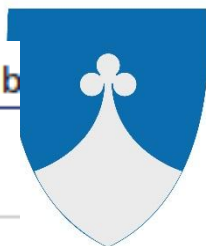
De totale driftsinntektene er 1,4% lavere enn budsjettet, tilsvarende kr. 16,8 mill. Reduserte tilskudd fra IMDI knyttet til flyktninger som forlot kommunen i 2024 ligger i tallet 22,2 mill i "Andre overføringer og tilskudd fra staten".



Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

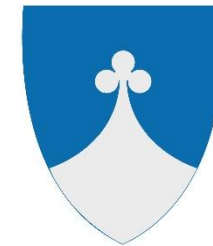
Beløp i 1000

Note	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Politisk vedtatt budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Fellestjenester	90 958	88 078	88 078	80 051	8 027	9,1 %	76 806	-3 244
Oppvekst	249 960	242 918	245 418	255 967	-10 549	-4,3 %	244 605	-11 362
Helse og omsorg	374 181	368 440	368 440	401 058	-32 619	-8,9 %	374 487	-26 572
Samfunn	50 290	51 538	51 538	50 053	1 485	2,9 %	51 935	1 882
Finans	-57 658	-21 718	-21 718	-23 171	1 453	6,7 %	-21 778	1 393
Finans	0	0	0	0	0		0	0
Sum bevilgninger drift, netto	707 731	729 255	731 755	763 959	-32 203	-4,4 %	726 055	-37 903



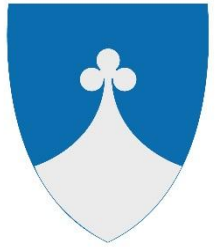
Per enhet	Y	rapport	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik i kr hiå.	fjor b
► 30 Helse og omsorgssjef			13 917 907	12 998 778	919 129	13 855 465
► 31 Fellestjenester helse			11 151 915	11 329 190	-177 275	10 484 642
▼ 32 Omsorg			241 721 109	247 926 827	-6 205 718	256 716 983
305 Hjemmetjenester Leksvik		-	22 842 972	21 831 998	1 010 974	21 366 013
306 Hjemmetjenester Stjørna		-	10 709 643	10 421 751	287 892	14 784 863
308 Hjemmetjenester Vanvikan/Stadsbygd		-	27 400 023	27 254 659	145 364	32 662 413
309 Hjemmetjenester Rissa		-	23 553 971	23 919 199	-365 228	22 688 440
310 Rissa sykehjem		-	52 318 595	51 682 231	636 364	54 232 383
315 Leksvik sykehjem		-	39 267 683	36 702 918	2 564 765	40 574 623
330 Rissa bo- og aktivitetssenter		-	33 567 514	41 398 277	-7 830 763	42 489 880
331 Leksvik bo- og aktivitetssenter		-	32 060 708	34 715 794	-2 655 086	27 918 367

Ressurskrevende tjenester refusjoner

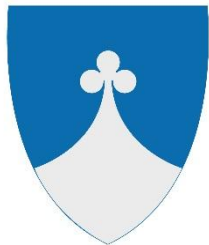


BOA Rissa	12 mill. budsjett 24	Mottar: 6,6 mill	
BOA Leksvik	15 mill. budsjett 24	Mottar: 9,1 mill.	
RPH	2,3 mill. budsjett 24	Mottar: 4,4 mill.	
Sum:	29,3 mill budsjett 24	Mottok: 20,1 mill.	9,2 mill i «manko»

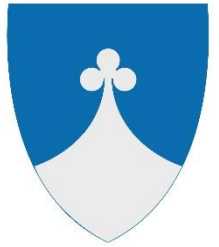
Beregningssats i ref.krav påvirkes av kommunens totale pensjonsregnskap.
Merinntekter (utbytter fra KLP – finans) gir en redusert pensjonssats, denne reduserer refusjonene.



Pensjonssats 2024 til beregning ressurskrevende brukere Indre Fosen kommune					
Samlet premie	jf. dokument premieoversikt 2024 fra KLP (fratrullet premiefond)				
KLP 18 Fellesordning	50 232 400		KLP13 sykepleiere	6 611 785	
Sum premie	50 232 400		Sum	6 611 785	
Pensjonsgrunnlag	jf. samlet pensjonsgrunnlag pr. 31.12 for 2024 jf. premieprognose av 14.04.2024				
KLP 18 Fellesordning	369 699 147		KLP13 sykepleiere	53 977 242	
Sum grunnlag	369 699 147		Sum grunnlag	53 977 242	
Beregnet % sats					
(=premie*100/pensjonsgrunnlag)	13,59			12,25	
Arbeidstakers andel	2			2	
Sats til beregning av pensjon	11,59			10,25	



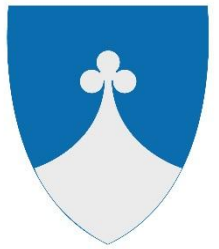
Per enhet		Returner rapport	Rev.bud. hiå.	Regnskap hiå.	Avvik i kr hiå.	Årsregnskap i fjor
▼ 34 Helse og familie			77 653 330	94 308 306	-16 654 976	62 934 103
230 Pedagogisk-psykologisk tjeneste		-	5 348 608	4 959 125	389 483	5 038 740
320 Vikarleger		-	-500 000	-26 081	-473 919	5 588 859
321 Legetjenesten		-	30 349 122	31 025 387	-676 265	28 178 110
322 Helsestasjonen		-	8 424 098	6 212 235	2 211 863	6 398 001
323 Psykisk helse og rus		-	13 259 541	12 047 067	1 212 474	12 543 434
324 Fysio - ergo		-	9 959 744	9 299 211	660 534	8 534 965
325 NAV		-	10 721 389	10 151 488	569 901	10 309 916
326 Flyktningetjenesten		-	90 828	20 639 875	-20 549 047	-13 657 921
► 36 Fosen barneverntjeneste			30 042 627	34 495 299	-4 452 672	30 189 406



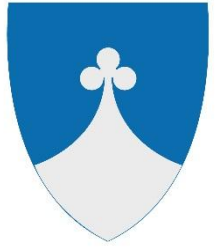
ⁱ Per enhet		ⁱ Returner rapport	ⁱ Rev.bud. hiå.	ⁱ Regnskap hiå.	ⁱ Avvik i kr hiå.	ⁱ Årsregnskap i fjor
▼ 20 Oppvekstsjef			63 070 488	66 878 181	-3 807 693	63 349 941
200 Oppvekstsjef		-	3 673 231	3 616 120	57 111	4 643 408
205 Fellesutgifter oppvekst		-	59 397 257	63 262 062	-3 864 805	58 706 533
▼ 21 Skoler			134 493 487	138 982 775	-4 489 288	136 334 192
210 Åsly skole		-	46 738 377	51 107 575	-4 369 198	52 537 646
211 Stadsbygd skole		-	27 968 188	29 331 021	-1 362 833	27 687 012
212 Mælan skole		-	8 519 672	8 104 869	414 803	8 258 794
213 Testmann Minne skole		-	27 174 239	26 844 383	329 856	26 363 928
214 Fevåg/Hasselvika skole		-	2 057 928	2 358 389	-300 461	2 734 710
215 Vanvikan skole		-	21 941 536	20 433 334	1 508 202	21 650 464
240 Voksenopplæringen		-	93 547	803 204	-709 657	-2 898 362



 Per enhet		 Returner rapport	 Rev.bud. hiå.	 Regnskap hiå.	 Avvik i kr hiå.	 Årsregnskap i fjor
▼ 22 Barnehager			47 040 723	50 106 018	-3 065 295	50 275 662
220 Høgåsmyra barnehage		-	13 111 248	14 482 368	-1 371 120	13 976 610
221 Skogly friluftsbarnhage		-	3 843 442	3 957 963	-114 521	3 585 620
222 Fevåg barnehage		-	2 949 367	2 457 686	491 681	3 071 500
223 Fembøringen barnehage		-	7 709 967	7 913 807	-203 840	7 559 229
224 Vanvikan barnehage		-	6 736 708	8 658 561	-1 921 853	9 071 096
225 Fagerbakken barnehage		-	4 169 128	4 765 864	-596 736	3 508 814
226 Leksvik barnehage		-	8 520 863	7 869 770	651 093	9 502 793



 Per enhet		 Returner rapport	 Rev.bud. hiå.	 Regnskap hiå.	 Avvik i kr hiå.	 Årsregnskap i fjor
► 10 Politisk			12 120 664	9 571 709	2 548 955	11 709 666
► 11 Kommunedirektør			2 525 824	3 945 813	-1 419 989	4 800 223
► 12 Økonomi			8 308 201	5 907 631	2 400 570	7 577 184
► 13 Informasjonsforvaltning			15 411 084	16 577 728	-1 166 644	16 000 605
► 15 Kirka og andre trossamfunn			9 069 052	9 117 475	-48 423	8 955 014
► 16 Eiendom			29 371 602	34 930 284	-5 558 682	41 915 457
Nettoresultat			76 806 427	80 050 640	-3 244 213	90 958 150



Finansielle måltall

Finansielle måltall

Finansielle måltall regulerer drift og låneopptak:

1. Resultatgrad 1 (netto driftsresultat) skal over tid være minimum 1,25 % og resultatgrad 2 (netto driftsresultat før utbytte og finansgevinst) skal over tid være minimum -1 %
2. Gjeldsgrad 1 (brutto gjeld) skal over tid være maksimum 160 % og gjeldsgrad 2 (rentebærende gjeld) skal over tid være maksimum 90 %
3. Buffergrad 1 (disposisjonsfondet) skal over tid være minimum 5 % og buffergrad 2 (udisponert andel av disposisjonsfondet) skal over tid være minimum 3 %

	Mål	2022	2023	2024
Resultatgrad 1	1,25 %	1,28	-3,8 %	-2,92 %
Resultatgrad 2	-1 %	2,62	-2,3 %	0,28 %
Gjeldsgrad 1	160 %	158	152 %	146 %
Gjeldsgrad 2	90 %	96	85 %	87,40 %
Buffergrad 1	5 %	4	0,1 %	0 %
Buffergrad 2	2 %	3,53	0,1 %	0 %

Kommunen har i 2024 nådd tre av seks finansielle mål, dette er resultatgrad 2 og gjeldsgrad 1 og 2. Stigende inntekter og en lånebelastning som ikke økte betydelig sørger for at kommunen nå er innenfor på begge gjeldsgradene. Kommunens finansielle måltall på gjeld var satt høyere enn landsgjennomsnittet, da kommunen hadde pådratt seg mye gjeld de siste årene.