



# Orienteringer kontrollutvalget

Alle typer

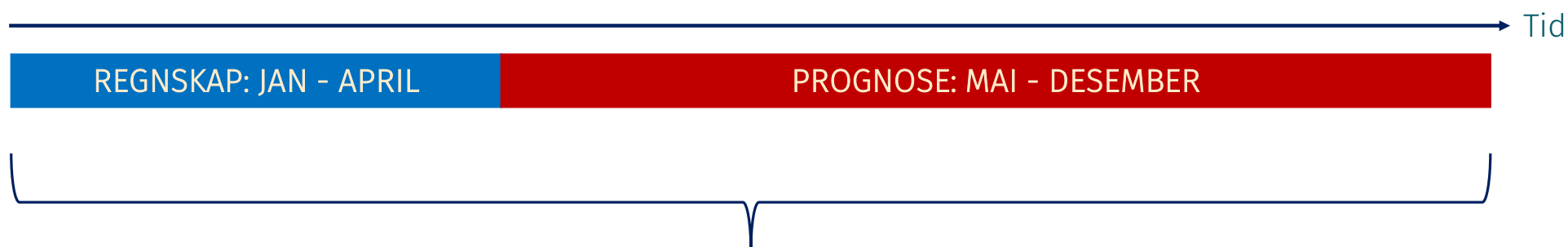
# Økonomi



# Rapportering T1 - 2024

| Rapportering               | Levert                                  |
|----------------------------|-----------------------------------------|
| Netto driftsresultat       | JA                                      |
| Investeringsprosjekter     | JA                                      |
| Likviditet                 | JA – per dato<br>NEI – prognose ut året |
| Balanse                    | NEI – kommunestyret                     |
| Disponering av fond        | NEI - kommunestyret                     |
| Finansforvaltningen        | NEI - kommunestyret                     |
| Finansielle måltall        | JA - delvis                             |
| Lønn og sosiale utgifter   | NEI - kommunestyret                     |
| Sykefravær                 | NEI - kommunestyret                     |
| Utvikling årsverk          | NEI - kommunestyret                     |
| Omstilling og kostnadskutt | JA                                      |

# Prognosen 2025



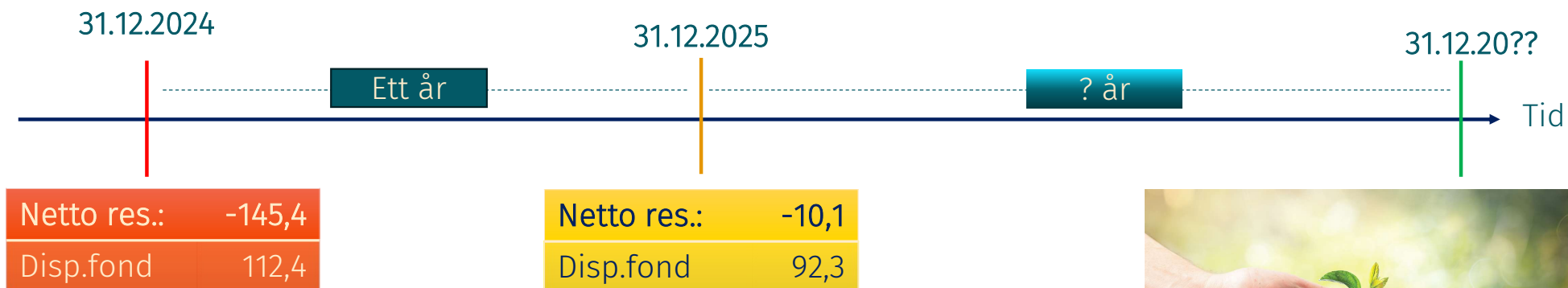
## Årsprognosen 2025

- Med utgangspunkt i kjente regnskapstall for perioden januar – april, har man sett 8 måneder fram i tid for å estimere et resultat for 2025
- Rådmannens «innsparingstiltak» som ikke krever politisk godkjenning, er inkludert i prognosen

Regulerte  
budsjetter



# Målsettingen: Bærekraftig økonomi i Melhus kommune

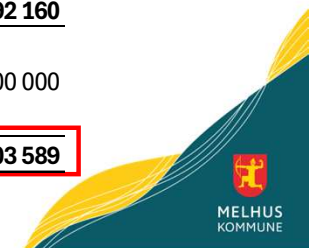


# Økonomisk oversikt § 5-6

Netto resultatgrad: -0,52%

(mål: 1,25%)

|                                            | Prognose              | Opprinnelig<br>budsjett | Endring             |
|--------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| Rammetilskudd                              | -729 550 000          | -712 883 000            | -16 667 000         |
| Inntekts- og formuesskatt                  | -605 909 000          | -604 377 800            | -1 531 200          |
| Eiendomsskatt                              | -25 429 471           | -26 688 467             | 1 258 996           |
| Andre skatteinntekter                      | 0                     | 0                       | 0                   |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten  | -63 571 267           | -63 805 489             | 234 222             |
| Overføringer og tilskudd fra andre         | -238 401 366          | -175 292 249            | -63 109 117         |
| Brukerbetalinger                           | -48 818 630           | -47 882 077             | -936 553            |
| Salgs- og leieinntekter                    | -237 724 336          | -186 630 437            | -51 093 899         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 | <b>-1 949 404 070</b> | <b>-1 817 559 519</b>   | <b>-131 844 551</b> |
| Lønnsutgifter                              | 995 195 678           | 948 637 315             | 46 558 363          |
| Sosiale utgifter                           | 298 251 233           | 250 812 971             | 47 438 262          |
| Kjøp av varer og tjenester                 | 449 996 353           | 428 073 981             | 21 922 372          |
| Overføringer og tilskudd til andre         | 74 512 200            | 61 437 406              | 13 074 794          |
| Avskrivninger                              | 72 300 000            | -162 189                | 72 462 189          |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                  | <b>1 890 255 464</b>  | <b>1 688 799 484</b>    | <b>201 455 980</b>  |
| <b>Brutto driftsresultat</b>               | <b>-59 148 606</b>    | <b>-128 760 035</b>     | <b>69 611 429</b>   |
| Renteinntekter                             | -22 745 651           | -28 983 150             | 6 237 499           |
| Utbytter                                   | -20 010 000           | -21 000 000             | 990 000             |
| Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler | -9 937 818            | -8 055 600              | -1 882 218          |
| Renteutgifter                              | 122 227 494           | 101 560 615             | 20 666 879          |
| Avdrag på lån                              | 72 000 000            | 91 620 000              | -19 620 000         |
| <b>Netto finansutgifter</b>                | <b>141 534 025</b>    | <b>135 141 865</b>      | <b>6 392 160</b>    |
| Motpost avskrivninger                      | -72 300 000           | 0                       | -72 300 000         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                | <b>10 085 419</b>     | <b>6 381 830</b>        | <b>3 703 589</b>    |



# Disponering av netto driftsresultat

|                                                           | Prognose           | Opprinnelig<br>budsjett II | Endring           |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b> |                    |                            |                   |
| Overføring til investering                                | 11 226 640         | 16 960 000                 | -5 733 360        |
| Avsetninger til bundne driftsfond                         | 3 948 348          | 1 316 947                  | 2 631 401         |
| Bruk av bundne driftsfond                                 | -5 147 990         | -5 312 401                 | 164 411           |
| Avsetninger til disposisjonsfond                          | 0                  | 3 499 003                  | -3 499 003        |
| Bruk av disposisjonsfond                                  | -20 112 417        | -22 845 379                | 2 732 962         |
| Dekning av tidligere års merforbruk                       | 0                  | 0                          | 0                 |
| <b>Sum disp./dekning av netto driftsresultat</b>          | <b>-10 085 419</b> | <b>-6 381 830</b>          | <b>-3 703 589</b> |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)          | 0                  | 0                          | 0                 |

# Bevilgningsoversikt § 5-4, 1.ledd

|                                      | Prognose              | Opprinnelig<br>budsjett II | Endring            |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|
| Rammetilskudd                        | -729 550 000          | -712 883 000               | -16 667 000        |
| Inntekts- og formuesskatt            | -605 909 000          | -604 377 800               | -1 531 200         |
| Eiendomsskatt                        | -25 429 471           | -26 688 467                | 1 258 996          |
| Andre generelle driftsinntekter      | -51 249 959           | -5 588 719                 | -45 661 240        |
| <b>Sum generelle driftsinntekter</b> | <b>-1 412 138 430</b> | <b>-1 349 537 986</b>      | <b>-62 600 444</b> |

|                               |                    |                     |                   |
|-------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| Sum bevilgninger drift, netto | 1 280 689 824      | 1 220 940 140       | 59 749 684        |
| Avskrivninger                 | 72 300 000         | -162 189            | 72 462 189        |
| Sum netto driftsutgifter      | 1 352 989 824      | 1 220 777 951       | 132 211 873       |
| <b>Brutto driftsresultat</b>  | <b>-59 148 606</b> | <b>-128 760 035</b> | <b>69 611 429</b> |

Samlet økonomisk ramme  
for sektorene

|                                  |                    |                    |                  |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Renteinntekter                   | -22 745 651        | -28 983 150        | 6 237 499        |
| Utbytter                         | -20 010 000        | -21 000 000        | 990 000          |
| Gevinst og tap på finansielle OM | -9 937 818         | -8 055 600         | -1 882 218       |
| Renteutgifter                    | 122 227 494        | 101 560 615        | 20 666 879       |
| Avdrag på lån                    | 72 000 000         | 91 620 000         | -19 620 000      |
| <b>Netto finansutgifter</b>      | <b>141 534 025</b> | <b>135 141 865</b> | <b>6 392 160</b> |

Sektor 18

|                             |                   |                  |                  |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Motpost avskrivninger       | -72 300 000       | 0                | -72 300 000      |
| <b>Netto driftsresultat</b> | <b>10 085 419</b> | <b>6 381 830</b> | <b>3 703 589</b> |



# Bevilgningsoversikt § 5-4, 2.ledd

| (hele tall)                                                   | Prognose             | Opprinnelig budsjett | Endring i kr.     | Endr. %  |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------|
| <b>Sum bevilgninger drift, netto - fordelt på sektornivå:</b> |                      |                      |                   |          |
| - Sektor 11 - Sentraladministrasjon                           | 68 102 648           | 70 215 163           | -2 112 515        | -3,10 %  |
| - Sektor 12 - Oppvekst og kultur                              | 506 900 801          | 506 133 349          | 767 452           | 0,15 %   |
| - Sektor 13 - Helse og velferd                                | 519 981 661          | 492 749 403          | 27 232 258        | 5,53 %   |
| - Sektor 14 - Plan og utvikling *)                            | 61 550 825           | 65 272 051           | -3 721 226        | -5,70 %  |
| - Sektor 16 - Virksomhet. Utenom kommunen                     | 39 609 650           | 37 903 000           | 1 706 650         | 4,50 %   |
| - Sektor 17 - Overordende inntekter og utgifter               | 84 544 239           | 48 667 174           | 35 877 065        | 73,72 %  |
| <b>Sum alle sektorer</b>                                      | <b>1 280 689 824</b> | <b>1 220 940 140</b> | <b>59 749 684</b> | <b>1</b> |

| (hele tall)                                        | Prognose      | Opprinnelig budsjett | Endring i kr. |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| <b>Kontroll av bevilgningsoversikt mot skjema:</b> |               |                      |               |
| Bevilgningsoversikt iht § 5-4, 1. ledd             | 1 280 689 824 | 1 220 940 140        | 59 749 684    |
| Bevilgningsoversikt iht tabellen § 5-4, 2. ledd    | 1 280 689 824 | 1 220 940 140        | 59 749 684    |
| Differanse (skal være lik null)                    | 0             | 0                    | 0             |

## Bevilgningsoversikt § 5-4, 2.ledd – Sektor 14

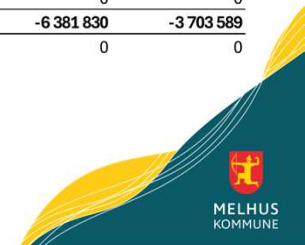
| (hele tall)                           | Sektor | Linje | Prognose           | Opprinnelig budsjett | Endring           |
|---------------------------------------|--------|-------|--------------------|----------------------|-------------------|
| Sum bevilgninger drift, netto         | 14     | 6     | 61 550 825         | 65 272 051           |                   |
| Avskrivinger                          |        |       | 25 831 411         | 25 831 411           |                   |
| Renteutgifter                         |        |       | 21 778 449         | 21 778 449           |                   |
| <b>Sum bevilgninger drift, brutto</b> |        |       | <b>109 160 685</b> | <b>112 881 911</b>   | <b>-3 721 226</b> |
| Avsetninger til bundne driftsfond     |        | 19    | 3 833 630          | 1 202 229            | 2 631 401         |
| Bruk av bundne driftsfond             |        | 20    | 152 000            | 0                    | 152 000           |

# Disposisjonsfondet – prognose 31.12.2025

|                                     | Beløp        |
|-------------------------------------|--------------|
| Disposisjonsfond 01.01.             | -112 396 724 |
| Prognose netto avsetning/anvendelse | 20 112 417   |
| Disposisjonsfond 31.12. - prognose  | -92 284 307  |

Buffergrad 1: 4,73% (mål: 13%)

|                                                           | Prognose           | Opprinnelig budsjett II | Endring           |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b> |                    |                         |                   |
| Overføring til investering                                | 11 226 640         | 16 960 000              | -5 733 360        |
| Avsetninger til bundne driftsfond                         | 3 948 348          | 1 316 947               | 2 631 401         |
| Bruk av bundne driftsfond                                 | -5 147 990         | -5 312 401              | 164 411           |
| Avsetninger til disposisjonsfond                          | 0                  | 3 499 003               | -3 499 003        |
| Bruk av disposisjonsfond                                  | -20 112 417        | -22 845 379             | 2 732 962         |
| Dekning av tidligere års merforbruk                       | 0                  | 0                       | 0                 |
| <b>Sum disp./dekning av netto driftsresultat</b>          | <b>-10 085 419</b> | <b>-6 381 830</b>       | <b>-3 703 589</b> |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)          | 0                  | 0                       | 0                 |



# Investeringer – prognose 2025

|                                                      | Prognose            | Opprinnelig<br>budsjett | Endring            |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------|
| Investeringer i varige driftsmidler                  | 256 870 487         | 336 751 209             | -79 880 722        |
| Tilskudd til andres investeringer                    | 0                   | 0                       | 0                  |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper        | 3 500 000           | 2 329 556               | 1 170 444          |
| Utlån av egne midler                                 | 0                   | 0                       | 0                  |
| Avdrag på lån                                        | 1 884 705           | 0                       | 1 884 705          |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                      | <b>262 255 192</b>  | <b>339 080 765</b>      | <b>-76 825 573</b> |
| Kompensasjon for merverdiavgift                      | -42 773 276         | -49 852 018             | 7 078 742          |
| Tilskudd fra andre                                   | -17 550 526         | -56 770 000             | 39 219 474         |
| Salg av varige driftsmidler                          | 0                   | 0                       | 0                  |
| Salg av finansielle anleggsmidler                    | 0                   | 0                       | 0                  |
| Utdeling fra selskaper                               | 0                   | 0                       | 0                  |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler              | 0                   | 0                       | 0                  |
| Bruk av lån                                          | -183 120 045        | -209 299 191            | 26 179 146         |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                     | <b>-243 443 847</b> | <b>-315 921 209</b>     | <b>72 477 362</b>  |
| <b>Videreutlån</b>                                   | <b>65 000 000</b>   | 65 000 000              | 0                  |
| Bruk av lån til videreutlån                          | -65 000 000         | -65 000 000             | 0                  |
| Avdrag på lån til videreutlån                        | 14 962 000          | 14 962 000              | 0                  |
| Mottatte avdrag på videreutlån                       | -14 962 000         | -14 962 000             | 0                  |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>           |
| Overføring fra drift                                 | -11 226 640         | -16 959 556             | 5 732 916          |
| Avsetninger til bundne investeringsfond              | 0                   | 0                       | 0                  |
| Bruk av bundne investeringsfond                      | -2 171 709          | 0                       | -2 171 709         |
| Avsetninger til ubundet investeringsfond             | 1 287 004           | 0                       | 1 287 004          |
| Bruk av ubundet investeringsfond                     | -6 700 000          | -6 200 000              | -500 000           |
| Dekning av tidligere års udekket beløp               | 0                   | 0                       | 0                  |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b> | <b>-18 811 345</b>  | <b>-23 159 556</b>      | <b>4 348 211</b>   |
|                                                      |                     |                         | 0                  |
| Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)  | 0                   | 0                       | 0                  |



## Investeringer – prognose 2025

|                                  | Opprinnelig<br>budsjett | Revidert<br>budsjett | Endring     | Regnskap per<br>04.2025 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------|-------------------------|
| Finansiert gjennom kommunekassen | 211 269 645             | 182 688 089          | -28 581 556 | 34 028 478              |
| Refusjon andre                   | 59 270 000              | 12 906 000           | -46 364 000 | 1 212 401               |
| Selvkostprosjekter               | 68 541 120              | 66 665 000           | -1 876 120  | 6 243 712               |
| SUM                              | 339 080 765             | 262 259 089          | -76 821 676 | 41 484 591              |

Refusjon andre:

- Prosjekter relatert til kirkebygg
- Prosjekter relatert til Miljøpakken

## Langsiktig lånegjeld – prognose 31.12.2025

### Langsiktig lånegjeld

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Netto lån per 01.01 - egne    | 2 559 947 682 |
| Nye lån - prognose            | 183 120 045   |
| Avdrag - prognose             | -72 000 000   |
| Prognose lånegjeld per 31.12. | 2 671 067 727 |

Gjeldsgrad: 137,0%                      (mål: > 80%)



## Likviditet – status per 10.06.2025

|                                   | Mill. NOK |
|-----------------------------------|-----------|
| Beholdning bank I                 | 348 *)    |
| Beholdning bank II                | 50        |
| Sum til disposisjon               | 398       |
| Kassekreditt                      | 140 **)   |
| Sum til disposisjon - egne midler | 258       |

\*) Beholdning skattetrekk er holdt utenfor

\*\*\*) Det betales ca. 560 t. NOK bare å ha trekkrettigheten  
(0,4% av innvilget ramme)



# Økonomiske handlingsregler - TBF

| Handlingsregler                                                    |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    | Grønn                                                                               | Gul                                                                                 | Rød                                                                                 |
| Netto driftsresultat i % av samlede driftsinntekter (resultatgrad) | > 1,75%                                                                             | 1,25% - 1,75%                                                                       | < 1,25%                                                                             |
| Disposisjonsfond i % av samlede driftsinntekter (bufferkapital)    | > 8%                                                                                | 5% - 8%                                                                             | < 5%                                                                                |
| Netto lånegjeld i % av samlede driftsinntekter                     | < 80%                                                                               | 80% - 100%                                                                          | > 100%                                                                              |

## Grønn:

- Økonomien vurderes som tilfredsstillende og i balanse
- Handlingsrommet er tilfredsstillende
- Bærekraftig økonomisk utvikling både på kort og lang sikt

## Gul:

- Økonomien vurderes å ikke være i tilfredsstillende balanse
- Økonomien er ikke bærekraftig i et langsiktig perspektiv
- Handlingsrommet er begrenset
- Tiltak bør iverksettes så raskt som mulig for å oppnå tilfredsstillende balanse

## Rød:

- Økonomien er ikke tilfredsstillende og ikke bærekraftig hverken på kort eller lang sikt
- Økonomien har ikke handlingsrom eller økonomisk buffer og gjelden griper inn i løpende drift
- Investeringene må begrenses og vesentlige strakstiltak må iverksettes



# Orientering slutt

