

## Tertialrapport, 1.tertial 2025 – Åfjord kommune

### Generelle forhold

Som de fleste andre 1.tertialrapporteringene er tallgrunnlaget for tynt til å være veldig bastant i konklusjonen hva estimering av årsresultat angår. Det tas derfor utgangspunkt i tendering, og erfaringer fra tidligere år ved antagelser av årsresultat.

Når dette skrives vil vi ikke ha fått presentert revidert nasjonalbudsjett (RNB), dette legges frem 15.mai. Det vil derfor bli en muntlig gjennomgang av de størrelsene i RNB som har påvirkning på Åfjord kommune dirkete i kommunestyremøte den 22.mai. Herunder nevnes kanskje spesielt oppdatert anslag på skatteinngang, samt et anslag på produksjonsavgift på vindkraft.

Som tidligere år har Åfjord kommune tre ansvar som ved årsslutt nulles ut, enten ved avsetning til bundet fond, eller bruk av bundet fond. Dette være seg ansvar 120 – Fosen Lønn, 205 – Utviklingsveileder Fosen og 314 – USHT. På veien frem til årsslutt er ikke disse ansvarene i null, ansvarene er derfor plukket ut av rapporteringen for å unngå unødvendig støy i tallgrunnlaget.

Tallene i denne rapporten er hentet ut 6.mai. Det er ikke bokført sykelønnsrefusjon i det hele tatt i 2025. Dette er anslått å utgjøre drøyt kr. 7.000.000 i ikke-bokført inntekt etter som skal fordeles ut på enhetene. Erfaringsmessig vil dette beløpet i stor grad fordele seg mellom helse og oppvekst.

De siste to årene har det vært litt ujevnt hva som er fakturert Åfjord kommune av kvartals/halvårsfakturaer etter 1.tertial. Dette er primært samarbeidsordninger, eksempelvis Fosen Helse, barnevern, brann og redning, regnskap, IKT etc. Dette er relativt store summer, det vil derfor gi utslag på tallene om de pr 30.04 har fakturert 0,1 eller 2 ganger. I 2025 har vi pr 30.04 stort sett mottatt faktura fra alle, enten for 1.halvår eller for 2 kvartaler. Regnskapene viser dermed kostnader til og med 30.juni i regnskapstallene for 30.04. Budsjettet er fordelt likt pr. måned, vi er dermed bak budsjett på omtrent alle ansvar der kostnader til samarbeidsordninger er bokført. Med det sagt, så er det ingen store overraskelser i faktureringen, så stort sett vil budsjettene ta igjen regnskapene i løpet av juni.

### Sektorvis gjennomgang

Det rapporteres i det følgende opp mot budsjettoppstilling §5-4 2.ledd. Enhetenes regnskapstall inkluderes i oppsettet, men det estimeres årsresultat kun på sektornivå. §5-4 2.ledd vil i den følgende tabellen inneholde avskrivningskostnader. Disse bokføres i august, og er budsjettert som en engangskostnad i august. Det er dette som er årsaken til at kolonnen «Opprinnelig budsjett pr 30.04» for enkelte ansvar ikke er eksakt 1/3 av kolonnen «Budsjett 2025». Vedtatt oppstilling av 12.12.24:

| Ansvar  | Tekst                          | Regnskap 2023      | Budsjett 2024      | Budsjett 2025      |
|---------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 001     | Politisk styring               | 6 047 165          | 6 129 157          | 5 876 299          |
| 100-120 | Fellestjenester                | 66 500 726         | 65 407 013         | 62 183 357         |
| 200-290 | Oppvekst                       | 137 107 595        | 137 066 993        | 144 269 956        |
| 300-340 | Helse og velferd               | 216 699 705        | 207 400 232        | 199 736 565        |
| 400-450 | Landbruk og tekniske tjenester | 51 300 696         | 53 168 692         | 49 901 599         |
| 500-530 | Kultur, idrett og frivillighet | 22 676 335         | 25 295 802         | 21 116 452         |
| 700-999 | Finans                         | - 34 389 000       | - 8 220 000        | 27 215 447         |
|         |                                | <b>465 943 222</b> | <b>486 247 889</b> | <b>510 299 675</b> |

## Politisk styring

| Ansvar | Ansvar(T)               | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig<br>budsjett pr 30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 | Budsjett 2025       | Prognose 2025       |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 001    | Politisk                | 1 568 847,91            | 2 095 165,80                        | 526 317,89               | 5 876 299,00        | -                   |
|        | <b>Politisk styring</b> | <b>1 568 847,91</b>     | <b>2 095 165,80</b>                 | <b>526 317,89</b>        | <b>5 876 299,00</b> | <b>5 876 299,00</b> |

Ligger foran budsjett etter 1.tertial. Det antas at underforbruket hentes noe inn mot sommeren, samt at kostnader til høstens gjennomføring av stortingsvalget vil påløpe i løpet av 2./3.tertial. På nåværende tidspunkt drar det nok likevel i retning av et underforbruk ved årsslutt. I og med at det er snakk om relativt beskjedne summer i den store sammenhengen, er det vanskelig å estimere årsresultat noe nærmere i skrivende stund. Det meldes derfor balanse.

## Fellestjenester

| Ansvar | Ansvar(T)              | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig<br>budsjett pr<br>30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 | Budsjett 2025        | Prognose 2025        |
|--------|------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 100    | Rådmann                | 14 118 084,90           | 15 180 172,04                          | 1 062 087,14             | 51 746 024,00        | -                    |
| 110    | Personal og utvikling  | 4 229 436,40            | 3 831 456,32                           | - 397 980,08             | 10 437 333,00        | -                    |
|        | <b>Fellestjenester</b> | <b>18 347 521,30</b>    | <b>19 011 628,36</b>                   | <b>664 107,06</b>        | <b>62 183 357,00</b> | <b>63 783 357,00</b> |

Ansvar 100 – Rådmann: ligger omtrent kr. 1.000.000 foran budsjett etter 1.tertial. Grunnet at avsetningen til årets lønnsoppgjør ligger her, er dette for lite til at vi kan melde balanse ved årsslutt på nåværende tidspunkt. Årsaken er vi i løpet av 1.tertial ble fakturert kr. 1,6 millioner av Fylkeskommunen for den kommunale andelen av fiberutbyggingen i Stordalen. Kostnaden er i og for seg grei, den ligger imidlertid ikke inn i budsjett for 2025. Dette var et disposisjonsfondsvedtak fra 2021, når kostnaden ikke inntraff i 2021 ble pengene tilbakeført disposisjonsfondet. Dermed står det midler på vår sparekonto til tiltaket. Vi velger likevel å avvente situasjonen til vi har bedre oversikt over både skatteinngang, havbruksfond og produksjonsavgift. Det er ønskelig å avvente et vedtak om bruk av disposisjonsfond lengst mulig. Utover denne kostnaden går det foreløpig i henhold til planen på ansvar 100.

Ansvar 110 – Personal og utvikling: noe bak budsjett etter 1.tertial. Årsaken er to-delt. Fylkeskommunens tilskudd til lærlinger blir utbetalt to ganger i året; juni og desember. Dette er følgelig ikke bokført i 1.tertial. Den andre årsaken til overforbruket etter 1.tertial er at det er bokført flere store lisenskostnader for 2025, disse er fakturert som årskostnader – og budsjettet vil sakte, men sikkert ta igjen kostnadene i løpet av høsten. På bakgrunn av dette meldes det balanse ved årsslutt.

Oppsummert: Gitt fakturering av tilskudd til fiberutbygging meldes det kr. 1,6 millioner i overforbruk ved årsslutt.

## Oppvekst

| Ansvar | Ansvar(T)             | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig<br>budsjett pr<br>30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 | Budsjett 2025         | Prognose 2025         |
|--------|-----------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 200    | Fellestjenester oppv. | 8 608 044,11            | 7 367 380,48                           | - 1 240 663,63           | 26 529 040,00         | -                     |
| 210    | Brandsfjord bhg.      | 1 724 292,25            | 1 370 367,12                           | - 353 925,13             | 3 784 668,00          | -                     |
| 211    | By barnehage          | 2 946 623,20            | 2 559 566,88                           | - 387 056,32             | 7 114 269,00          | -                     |
| 212    | Å barnehage           | 6 627 635,24            | 6 432 248,56                           | - 195 386,68             | 17 993 263,00         | -                     |
| 213    | Tusseladden bhg.      | 1 418 191,51            | 1 270 580,64                           | - 147 610,87             | 3 443 865,00          | -                     |
| 220    | Stoksund oppv.str.    | 4 616 567,40            | 4 892 990,28                           | 276 422,88               | 14 768 816,00         | -                     |
| 230    | Brandsfjord skole     | 4 814 951,70            | 4 946 670,76                           | 131 719,06               | 13 611 817,00         | -                     |
| 250    | Åset skole            | 16 577 249,44           | 15 028 383,52                          | - 1 548 865,92           | 43 770 717,00         | -                     |
| 260    | Inkluderingsenheten   | 3 259 468,09            | 3 838 184,32                           | 578 716,23               | 10 311 374,00         | -                     |
| 290    | PPT Nord-Fosen        | 1 308 593,04            | 1 082 079,36                           | - 226 513,68             | 2 942 127,00          | -                     |
|        | <b>Oppvekst</b>       | <b>51 901 615,98</b>    | <b>48 788 451,92</b>                   | <b>- 3 113 164,06</b>    | <b>144 269 956,00</b> | <b>144 269 956,00</b> |

Ansvar 200 – Fellestjenester oppvekst: ligger noe bak budsjett etter 1.terital. Dette skyldes at det pr. 30.04 er utbetalt tilskudd til private barnehager for 2 kvartaler. Tilskuddet er i henhold til budsjett og det forventes dermed balanse ved årsslutt.

Ansvar 210-220 – Barnehager: ligger noe bak budsjett etter 1.terial. I henhold til barnetall ble det lagt inn noe høyere bemanning i flere av barnehagene for 7 av årets 12 måneder. Budsjettet er imidlertid fordelt likt pr måned i 12 måneder. Dermed vil lønnsbudsjettet ta igjen noe av overforbruket i løpet av høsten. Dette, i kombinasjon med sykelønnsrefusjon, gjør at det meldes balanse ved årsslutt.

Ansvar 220-250 – Skole: ligger også noe bak budsjett, også her mangler det sykelønnsrefusjon. Dette, kombinert med annen refusjon, gjør at det på nåværende tidspunkt meldes balanse ved årsslutt.

Ansvar 260 – Inkluderingsenheten: noe foran budsjett etter 2.terial. Skyldes en stor inntektsføring i løpet av 1.terial. Dette er en årsinntekt, i henhold til budsjett. Går derfor mot balanse ved årsslutt.

Ansvar 290 – PPT: litt bak budsjett etter 1.terial. Her mangler det å fakturere vår samarbeidskommune, Osen. Med dette i mente, meldes det balanse ved årsslutt.

Oppsummert: gitt manglende sykelønnsrefusjon, justering av bemanning i barnehage i løpet av høsten, samt forventede, ikke-bokførte inntekter meldes oppvekst i balanse ved årsslutt etter 1.terial.

## Helse og velferd

| Ansvar  | Ansvar(T)               | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig<br>budsjett pr<br>30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 | Budsjett 2025         | Prognose 2025         |
|---------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 300     | Fellestj. H og V        | 3 299 832,38            | 2 368 912,16                           | - 930 920,22             | 11 741 643,00         | -                     |
| 301     | Forvaltningsenheten     | 1 864 078,75            | 1 965 759,72                           | 101 680,97               | 4 455 977,00          | -                     |
| 311/312 | Barnevern               | 3 233 856,51            | 3 029 976,04                           | - 203 880,47             | 9 008 852,00          | -                     |
| 313     | Sosialtjeneste          | 2 773 620,29            | 3 700 333,52                           | 926 713,23               | 10 841 487,00         | -                     |
| 320     | Institusjonstj. Åfjord  | 18 459 877,68           | 14 568 781,36                          | - 3 891 096,32           | 41 385 073,00         | -                     |
| 330     | Hjemmetj. Åfjord        | 12 958 626,31           | 12 905 226,92                          | - 53 399,39              | 35 314 052,00         | -                     |
| 332     | Bo- og oppfølg.tj       | 14 067 573,64           | 15 027 840,04                          | 960 266,40               | 30 386 469,00         | -                     |
| 335     | Pleie og omsrg. Roan    | 8 296 452,63            | 9 468 783,72                           | 1 172 331,09             | 26 054 409,00         | -                     |
| 340     | Helse og familie        | 12 339 425,23           | 10 812 161,36                          | - 1 527 263,87           | 30 548 603,00         | -                     |
|         | <b>Helse og velferd</b> | <b>77 293 343,42</b>    | <b>73 847 774,84</b>                   | <b>- 3 445 568,58</b>    | <b>199 736 565,00</b> | <b>199 736 565,00</b> |

Ansvar 300 – Fellestjenester helse og velferd: noe bak budsjett etter 1.tertial. Dette skyldes at vi har mottatt 2 kvartalsfakturaer fra Fosen Helse IKS. Hensyntatt dette ligger ansvar 300 greit an i forhold til budsjett.

Ansvar 301 – Forvaltningsenheten: estimerer balanse ved årsslutt.

Ansvar 311/312 – Barnevern: Pr. 30.04 ligger vi på budsjett. Overforbruk skyldes fakturering av 2 kvartaler fra vertskommune Indre Fosen. Dette tas igjen i løpet av juni.

Ansvar 313 – Sosialtjeneste: Det er viderefakturert oss kostnader til og med medio mars fra vertskommunen Osen hva våre kostnader til NAV Nord-Fosen angår. Vi ligger således greit an i forhold til budsjett, hvilket tyder på at budsjettjusteringen vi gjorde på dette ansvaret inn mot 2025 er riktig.

Ansvar 320-335 – døgnbaserte tjenester: Hensyntatt sykkelønnsrefusjon ligger hovedtyngden av tjenestene greit an i forhold til budsjett. Det er i år, som ved tidligere 1.tertialrapporteringer, knyttet noe spenning til ferieavvikling. Det er ting som drar i retning av at sommeren 2025 skal fortone seg relativt likt som sommeren 2024. Dette medfører i så fall kostnader til ferievikarer og innleie av personell i størrelsesorden 5-6 millioner kroner for enhetene totalt sett. Legger man på sykkelønnsrefusjon på dagens regnskapstall, vil det isolert sett tendere mot balanse ved årsslutt.

Det har imidlertid påløpt kostnader til ressurskrevende tjenester i løpet av 1.tertial, utover budsjett. Dette medfører at bufferen inn mot sommeren er redusert. Som igjen drar i retning av merforbruk ved årsslutt. Det er likevel for tidlig å tallfeste et eventuelt merforbruk for sektoren, da flere faktorer spiller inn.

Ansvar 340 – Helse og familie: Ligger bak budsjett etter 1.tertial. Også her er det fakturert kostnader for samarbeidsordninger for 6 måneder, mot et 4 måneders budsjett. Videre mangler vi flere inntekstposter, hensyntatt dette er vil vi foreløpig melde ansvaret i balanse ved årsslutt.

Oppsummert: Det er for tidlig å tallfeste et eventuelt merforbruk for sektoren. Signalene som gis er likevel at det går mot merforbruk, grunnet økte kostnader i våre døgnbaserte tjenester. Det er imidlertid flere ting som kan dra i motsatt retning, herunder nevnes både barnevern og NAV. I og med at også dette er usikkert, vil vi ikke kunne gi annet enn et signal om et mulig merforbruk ved årsslutt i helsesektoren.

## Landbruk og tekniske tjenester

| Ansvar | Ansvar(T)            | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig<br>budsjett pr<br>30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 | Budsjett 2025        | Prognose 2025        |
|--------|----------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 400    | Fellestj. LTT        | 430 412,36              | 632 379,20                             | 201 966,84               | 1 752 652,00         | -                    |
| 410    | Eiendom og drift     | 7 340 841,17            | 6 907 486,52                           | - 433 354,65             | 23 361 373,00        | -                    |
| 420    | Drift VAR            | - 6 415 257,55          | - 2 193 409,80                         | 4 221 847,75             | - 2 920 000,00       | -                    |
| 421    | Kom. veier og havner | 2 487 170,56            | 2 497 737,76                           | 10 567,20                | 12 344 262,00        | -                    |
| 430    | Plan og byggesak     | 2 202 873,31            | 951 485,72                             | - 1 251 387,59           | 2 325 523,00         | -                    |
| 440    | Brann- og redning    | 4 409 645,63            | 3 142 182,32                           | - 1 267 463,31           | 10 486 648,00        | -                    |
| 450    | Landbruk             | 760 834,80              | 926 071,52                             | 165 236,72               | 2 551 141,00         | -                    |
|        | <b>LTT</b>           | <b>11 216 520,28</b>    | <b>12 863 933,24</b>                   | <b>1 647 412,96</b>      | <b>49 901 599,00</b> | <b>49 901 599,00</b> |

Ansvar 400 – Fellestjenester LTT: ligger greit an i forhold til budsjett. De avsatte midlene til både trafiksikkerhetsmidler og drenering/skogplanting er budsjettert her, det er foreløpig ikke blitt bokført kostnader. Hensyntatt dette, meldes det balanse ved årsslutt.

Ansvar 410 – Eiendom og drift: noe merforbruk etter 1.tertial, hensyntatt sykelønnsrefusjon, samt en periode med noe lavere energiforbruk meldes enheten i balanse ved årsslutt.

Ansvar 420 – Drift VAR: gebyrinntekter for 2 terminer er inntektsført, dermed underforbruk. Kostnadssiden er foreløpig i henhold til budsjett. Det meldes derfor balanse ved årsslutt.

Ansvar 421 – Kommunale veier og havner: vintervedlikehold havnet i henhold til budsjett, vi går nå inn i en periode med sommervedlikehold – gitt foregående års kostnadsnivå, ser det ut til at vi også her skal komme i mål innenfor budsjett. Gitt at vinterforholdene i 3.tertial forløper seg omtrent som i tidligere år, vil ansvaret havne i balanse ved årsslutt.

Ansvar 430 – Plan og byggesak: det er ikke fakturert Osen kommune for personalsamarbeid pr. 30.04. Det er heller ikke fakturert de andre kommunene på Fosen for Fosen GIS. Gitt dette meldes det balanse ved årsslutt.

Ansvar 440 – Brann og redning: mottatt faktura til og med 30.juni, pr. 30.april. Dermed overforbruk. Budsjett tar igjen kostnader i løpet av juni, og det meldes balanse ved årsslutt.

Ansvar 450 – Landbruk: Underforbruk etter 1.tertial. Vi forventer likevel balanse ved årsslutt, der årsaken er at vi ikke har mottatt faktura for kjente, budsjetterte, årskostnader.

Oppsummert: landbruk og tekniske tjenester ligger bra an i forhold til budsjett etter 1.tertial. Budsjettjusteringen inn mot 2025 til våre kostnader med FBRT ser ut til å være korrekt. Det meldes balanse ved årsslutt for sektoren sett under ett ved årsslutt på nåværende tidspunkt.

## Kultur, idrett og frivillighet

| Ansvar | Ansvar(T)           | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig<br>budsjett pr<br>30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 | Budsjett 2025        | Prognose 2025        |
|--------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 500    | Fellestjenester KIF | 903 720,73              | 432 455,24                             | - 471 265,49             | 4 296 114,00         | -                    |
| 510    | Kulturskole         | 1 372 154,02            | 1 777 462,92                           | 405 308,90               | 4 870 285,00         | -                    |
| 520    | Aktivitetshus       | 1 352 076,49            | 1 632 235,76                           | 280 159,27               | 9 338 481,00         | -                    |
| 530    | Bibliotek           | 836 542,05              | 912 963,40                             | 76 421,35                | 2 611 572,00         | -                    |
|        | <b>KIF</b>          | <b>4 464 493,29</b>     | <b>4 755 117,32</b>                    | <b>290 624,03</b>        | <b>21 116 452,00</b> | <b>21 116 452,00</b> |

Ansvar 500 – Fellestjenester KIF: ligger noe bak budsjett etter 1.tertial, hvilket skyldes kostnader som skal viderefaktureres. Hensyntatt dette ligger ansvar 500 i henhold til budsjett etter 1.tertial.

Ansvar 510 – Kulturskole: ligger foran budsjett. En stor del av underforbruket skyldes at brukerbetalingsfaktura for 1.halvår er sendt ut og bokført. Det forventes at både mai og juni spiser av underforbruket og det meldes foreløpig balanse ved årsslutt.

Ansvar 520 – Aktivitetshus: ligger mer korrekt i forhold til budsjett i år enn i fjor. Foreløpig noe foran budsjett, men 2.tertial er perioden med høyest lønnskostnader grunnet sommeråpent basseng. Dermed har vi opparbeidet en buffer inn mot sommeren. Inntil videre ligger ansvaret an til å oppnå balanse ved årsslutt.

Ansvar 530 – Bibliotek: det estimeres balanse ved årsslutt.

Oppsummert: Det er intet på nåværende tidspunkt som tilsier store utslag, hverken i retning underforbruk eller overforbruk. Det estimeres derfor balanse ved årsslutt for sektoren sett under ett.

## Åfjord kommune

Alle ovennevnte tabeller sammenstilt oppsummeres slik:

| Ansvar  | Ansvar(T)           | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig<br>budsjett pr 30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 |
|---------|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 001-530 | Alle enheter        | 164 792 342,18          | 161 362 071,48                      | - 3 430 270,70           |
|         | <b>Alle enheter</b> | <b>164 792 342,18</b>   | <b>161 362 071,48</b>               | <b>- 3 430 270,70</b>    |

Umiddelbart ser det ut som våre enheter samlet sett ligger noe bak budsjettet etter 1.tertial. Man må imidlertid ta med i beregningen at vi pr 30.04 i stor grad er fakturert for kostander til og med 30.juni, der dette er aktuelt. Videre er det ikke bokført sykkelønsrefusjon for årets første fire måneder. Dernest kommer det et lønnsoppgjør, samt ferieavvikling i helse. Det er for tidlig å gi noe godt estimat på hvordan årsresultatet til slutt ender opp, men for kommunen sett under ett er vi i sjiktet der vi ønsker å være etter årets fire første måneder. Så melder vi om en ekstrakostnad i tilskudd til fiberutbygging, vi ønsker imidlertid å avvente inndekning til inntektssituasjonen er sikrere enn på nåværende tidspunkt.

## Inntekter

Skatteinngangen vil vi få et bedre anslag på etter RNB legges frem. Foreløpige beregninger fra KS viser imidlertid at skatteinngangen hittil i år ikke avviker veldig fra budsjettet vi la i høst. Det vil nok bli

avvik mellom selve skatteinngangen og inntektsutjevningen, men oppdaterte prognoser fra KS for disse postene samlet sett er i henhold til de anslagene vi la inn i budsjettet i høst.

Det er ikke kommet endringer i rammetilskudd pr 30.04. Også her kan det komme endringer/signaler om endringer i RNB.

Eiendomsskatteinntektene ligger foreløpig an til å bli marginalt bedre enn budsjettet. Havbruksfond og produksjonsavgift på vindkraft er det for tidlig å si noe om, men vi vil få et frempek på sistnevnte i RNB. Begge disse inntektene bokføres først i høst. Inntil videre vil vi altså måtte melde kommunens inntekter i henhold til budsjett.

### Finanskostnader

Rentenedsettelsen lar foreløpig vente på seg. Vi har budsjettet med et gjennomsnittlig lavere rentenivå i 2025 enn hva vi hadde i 2024. Med det sagt, så var vi relativt konservative i anslaget på rentenedsettelsen. Regnskapstall pr 30.04 viser at vi er litt bak budsjett, men rentekostnadene bokføres ikke jevnt fra måned til måned. Det er derfor ting som drar i retning av at vi foreløpig ligger ganske greit an i forhold til budsjett. Vi blir imidlertid nødt til å ta en fot i bakken i 2.tertialsrapporteringen hva rentekostnader angår. Kommer det ingen rentenedsettelser i 2025, vil vi gå mot et overforbruk. Samtidig vil nivået på dette avhenge av når vi blir nødt til å oppta årets låneopptak (VAR-investeringer).

| Konto  | Konto (T)     | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig budsjett<br>pr 30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 |
|--------|---------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 150000 | Renteutgifter | 18 309 482,03           | 17 750 000,00                       | - 559 482,03             |

Avdragskostnadene blir, på samme måte som rentekostnadene, bokført i rykk og napp. Avhengig av når de ulike lånene ble tatt opp. Vi ligger derfor noe bak budsjett etter 1.tertial, men beregninger utført viser at vi på årsbasis er omtrent der vi skal være i forhold til budsjett.

| Konto  | Konto (T)     | Regnskap pr<br>30.04.25 | Opprinnelig budsjett<br>pr 30.04.25 | Til disp. pr<br>30.04.25 |
|--------|---------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| 151000 | Avdrag på lån | 17 827 277,00           | 17 300 000,00                       | - 527 277,00             |

### Finansinntekter

Likviditeten er i skrivende stund god, hvilket medfører at våre renteinntekter ligger an til å treffe budsjett. Det var ved inngangen av 2025 budsjettet med et relativt framoverlent beløp i renteinntekter. Med likviditeten vi har hatt/ser ut til å ha fremover, til stadig høye renter – vil vi kunne oppnå budsjett på renteinntekter i løpet av året.

Styret i TrønderEnergi AS foreslår utbytte på samme nivå som i fjor. Dette er i henhold til det nedjusterte budsjettet for denne posten, og vi styrere mot balanse hva utbytte angår.

## Sykefravær

Sykefraværstatistikken tilgjengelig pr. mai 2025 er for 1.kvartal. Det totale fraværet (legemeldt og egenmeldt fravær) for Åfjord kommune hadde gjennom 2024 en positiv utvikling, en trend som fortsetter inn i 1.kvartal 2025. Det er nasjonale og lokale sesongvariasjon der perioden inn mot og perioden rett etter årsskiftet tradisjonelt har et høyere fravær sammenlignet med sommeren.

Åfjord kommune hadde 1.kvartal 2025 et totalt fravær på 8,95%, en nedgang fra 9,23% sammenlignet med samme periode 2024

| År   | Q1     | Q2     | Q3     | Q4     |
|------|--------|--------|--------|--------|
| 2023 | *      | *      | 5,66 % | 9,05 % |
| 2024 | 9,23 % | 8,78 % | 5,56 % | 7,42 % |
| 2025 | 8,95 % |        |        |        |

*\*1. og 2.kvartal 2023 mangler grunnet overgang til ERP Kommune*

## Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet presenteres her mot årsbudsjett 2025. Budsjettjusteringen vedtatt i PS 25/25 – tilleggsfinansiering Breivoll bru, er lagt inn.

Som meldt i kommunestyremøte 24.april, vil prosjekt 52012 – Åset skole pådra seg et merforbruk sett opp mot budsjett. Hensyntatt ca. 1.000.000 kr. i spillemiddelinntekter, regner vi med at prosjektet ender på en totalkostnad på ca. kr. 15.500.000 i innværende år. Dette medfører et merforbruk på kr. 3.000.000 i 2025. Sporenstreks denne rapporten er ferdigskrevet vil det lages et salderingsforslag for investeringsregnskapet, der det presenteres en finansieringsløsning for innværende år.

Videre er det knyttet usikkerhet til flere av våre VAR-prosjekter i 2025. Årsaken er kapasitet. Her må vi imidlertid komme tilbake til oppdatert fremdriftsplan etter sommeren, foreløpig vil dermed årsbudsjettet stå urørt. Men det meldes at sannsynligheten er stor for at vi blir nødt til å skyve budsjettmidler fra 2025 over til 2026 på enkelte VAR-prosjekter.

Dette vil etter all sannsynlighet også gjelde prosjekt 54803, Fosen Vekst – bygninger. Prosjektets budsjett ligger i sin helhet inne i 2025. Med en forhåpentlig oppstart i løpet av høsten vil vi også der måtte skyve deler av budsjettet over til 2026.

I salderingssaken som etter hvert vil følge tertialrapporten vil underforbruk fra 2024 i pågående prosjekter også skyves over til budsjett 2025. Optimalt sett bør dette gjøres tidligere på året. Samtidig er vi helt avhengige av å gjøre opp årsregnskapet først, og aller helst få det revidert. For i ytterste konsekvens salderer vi over for mye i ubrukte budsjettmidler fra ett år til et annet, og vi står igjen med et misforhold mellom et prosjekts vedtatt budsjetttramme og de totale årsbudsjettene til ett og samme prosjekt.

Utover prosjekt 52012 – Åset skole, er det pr 30.04 ingen ytterligere prosjekter som går mot merforbruk.



**Investeringsregnskap pr. 30.04.25**

| Prosjekt | Prosjektnavn                         | Regnskap<br>30.04.25 | Budsjett 2025         | Merknad                                                                                                |
|----------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 51001    | IT-investeringer Åfjord kommune      | 212 880,00           | 1 250 000,00          | Foreløpig OK                                                                                           |
| 51003    | Infrastruktur - tilrettelegging      | 277 090,75           | 2 500 000,00          | Foreløpig OK                                                                                           |
| 51004    | Egenkapitaltilskudd KLP              | -                    | 1 520 000,00          | OK, faktura kommer i månedsskifte mai/juni                                                             |
| 51005    | IT-investeringer Fosen IKT           | 218 433,75           | 400 000,00            | Foreløpig OK                                                                                           |
| 51008    | Kjøp og salg av aksjer               | 30 000,00            | -                     | Kjøp av aksjer i Fosen samfunn og næring AS, ref. PS 119/24                                            |
| 52000    | PC-utstyr - skole                    | 8 775,00             | 650 000,00            | Foreløpig OK                                                                                           |
| 52005    | Brandsfjord skole                    | 201 668,26           | 35 000 000,00         | Omposteres til 52016 - utredning skolebygg                                                             |
| 52006    | Roan Barnehage                       | 92 543,00            | 5 000 000,00          | Omposteres til 52016 - utredning skolebygg                                                             |
| 52012    | Åset skole - tilbygg                 | 10 511 520,19        | 12 500 000,00         | Merforbruk meldes, se tekstdel                                                                         |
| 52016    | Utredning skolebygg                  | 143 838,75           | -                     | Salderer inn underforbruk fra 2023/2024 (kr. 607.000)                                                  |
| 53000    | Helsehus                             | 63 282,00            | 10 000 000,00         | Foreløpig OK                                                                                           |
| 53004    | Helseinvesteringer                   | 353 196,25           | 650 000,00            | Foreløpig OK                                                                                           |
| 53013    | Familiesenteret - ombygging          | 14 731,25            | -                     | Omposteres til 54001                                                                                   |
| 54000    | Oppgradering av bygninger- grønt     | 267 566,25           | 2 500 000,00          | Solavskjerming helsesenter, gruppe 1 og 2                                                              |
| 54001    | Oppgradering Fam.senter 1.etg        | 487 913,53           | -                     | 500.000 finansieres fra 54000, resten fra mindreforbruk fra i fjor på prosjekt 53013                   |
| 54002    | Oppgradering Stibergsvingen 24 A     | 16 299,59            | -                     | Finansieres av 54000                                                                                   |
| 54003    | Oppgradering av Gammelveien 7        | 11 780,31            | -                     | Finansieres av 54000                                                                                   |
| 54009    | Oppgradering Gamleveien 11 - T 2652  | 7 750,00             | -                     | Omposteres drift                                                                                       |
| 54205    | Kjøp og salg av biler                | - 255 000,00         | -                     | Salg av bil, helse                                                                                     |
| 54401    | Vann og avløpsanlegg- Bessaker       | 41 865,00            | 6 160 000,00          | Satt litt på vent grunnet kapasitet, deler av budsjettet må flyttes til 2026 - tallfestes i 2.tertial. |
| 54402    | Prestvatn-Roan vannverk-ny innt.ledn | -                    | 7 600 000,00          | Satt litt på vent grunnet metode/alt.utføring, deler av budsj. må flyttes til 2026 – tallft. i 2.tert. |
| 54403    | Sumstad vannverk                     | -                    | 2 400 000,00          | Usikkerhet rundt utførelse, flyttes sannsynligvis ut i tid                                             |
| 54404    | Grøttingen vannverk                  | -                    | 2 800 000,00          | Prosjekt ikke igangsatt, men det tas sikte på å komme i gang i høst.                                   |
| 54502    | Roan Havn - vann og avløpsanlegg     | 519 189,60           | 1 600 000,00          | Ferdigstilles i løpet av året. Salderer inn underforbruk fra 2024                                      |
| 54709    | Åsmundvatn boligområde               | 908 203,00           | -                     | Underforbruk fra 2024 salderes inn - budsjett OK.                                                      |
| 54711    | Fosen Kysthavn - oppgradering 2023   | 2 252,80             | -                     | Omposteres til drift                                                                                   |
| 54712    | Storelvbrua                          | 5 062,50             | -                     | Omposteres til drift                                                                                   |
| 54713    | Roan Fiskerihavn - flytebrygge       | 945 054,68           | -                     | Budsjett flyttes over fra 2024, ferdigstilles ila 2025.                                                |
| 54714    | Breivoll bru                         | 1 998,75             | 12 825 000,00         | Noe usikkerhet rundt framdrift, foreløpig OK.                                                          |
| 54803    | Fosen Vekst - bygninger              | 546 291,37           | 55 000 000,00         | Håper på oppstart høst 2025, store deler av budsjettet må sannsynligvis flyttes til 2026.              |
| 54809    | Salg av eiendom                      | - 12 781,25          | - 7 600 000,00        | Foreløpig OK                                                                                           |
| 54810    | Lagerareal vindkraft - Monstad       | 2 931 250,00         | -                     | Prosjekt igangsatt høst 2024, salderer inn budsjetttramme                                              |
| 55012    | Oppgradering Åfjordhall              | -                    | 5 000 000,00          | Prosjekt ikke igangsatt pr 30.04.25                                                                    |
| 55201    | Renovering Stoksund kirke            | 17 125,00            | 1 905 000,00          | Prosjekt går sin gang.                                                                                 |
| 55208    | Minnelund Åfjord                     | -                    | 288 000,00            | Prosjekt ikke igangsatt                                                                                |
|          | <b>Totalsum</b>                      | <b>18 569 780,33</b> | <b>159 948 000,00</b> |                                                                                                        |