



Årsregnskap og Årsmelding 2024



Årsmeldingen 2024

- Omskiftelig tid – varsel om nytt inntektsutjevningssystem med endringer i formueskatten og grunnrente på havbruk
- Kravet om å yte mer for mindre er stadig forsterket, og utfordringene knyttet til å sikre en bærekraftig drift i kommunen har aldri vært større.
- Kommunens økonomiske situasjon har krevd stor grad av økonomisk bevissthet og målrettet innsats fra alle nivåer i organisasjonen.
- Driften av rammeområdene viser et samlet **netto merforbruk 4,91 mill kr** etter korrigerer for avskrivninger og avsetninger.
- Netto driftsresultat er på 208,85 mill kr (19,7 %). Dette overskuddet skyldes havbruksinntekter og salg av deler av aksjene i TrønderEnergi vekst Holding as.



Fakta - nøkkeltall

1 059 974 977 Kr



Totale driftsinntekter

208 859 272 Kr



Netto driftsresultat

5 655



Antall innbyggere

43 785 774 Kr



Avdrag

353 648 514 Kr



Disposisjonsfond

831 635 751 Kr



Totale driftsutgifter

19,7 %



Driftsresultat i prosent av
driftsinntekter

79 461 857 Kr



Renteutgifter

18 049 206 Kr



Eiendomsskatt

42,2 %



Andel lånefinansiering

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Fellestjenester	63 641	64 047	95 436	105 128	9 692
Oppvekst	155 624	156 967	156 546	163 233	6 686
Helse og mestring	234 670	191 997	236 131	207 175	-28 956
Kultur og idrett	13 939	14 134	15 026	15 084	58
Samfunn og teknikk	54 641	43 083	58 377	47 765	-10 613
Finans	1 621	-120	86	-120	-206
Sum bevilgninger drift, netto	524 135	470 107	561 602	538 264	-23 338
Herav:					
Avskrivinger	11 206	0	13 231	0	-13 231
Samfunn og teknikk	11 206	0	13 231	0	-13 231
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	570	0	5 476	0	-5 476
Fellestjenester	0	0	803	0	-803
Oppvekst	146	0	91	0	-91
Helse og mestring	424	0	3 963	0	-3 963
Kultur og idrett	0	0	52	0	-52
Samfunn og teknikk	0	0	567	0	-567
Bruk av bundne driftsfond	-13 113	-4 881	-5 163	-4 881	281
Fellestjenester	-1 614	0	0	0	0
Oppvekst	-413	0	-59	0	59
Helse og mestring	-3 966	0	-692	0	692
Kultur og idrett	-128	0	-11	0	11
Samfunn og teknikk	-6 992	-4 881	-4 401	-4 881	-480
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	525 471	474 989	548 058	543 145	-4 913
Fellestjenester	65 255	64 047	94 633	105 128	10 495
Oppvekst	155 891	156 967	156 515	163 233	6 718
Helse og mestring	238 211	191 997	232 859	207 175	-25 684
Kultur og idrett	14 067	14 134	14 985	15 084	99
Samfunn og teknikk	50 427	47 964	48 981	52 646	3 665
Finans	1 621	-120	86	-120	-206



Skatt på formue og inntekt

Nivået på skatteinntektene til kommunen, i prosent av landsgjennomsnittet, for Frøya kommune har de siste årene vært slik:

- 130,7 % i 2018 (199 mill kr)
- 122,7 % i 2019 (198 mill kr)
- 240,5 % i 2020 (389 mill kr)
- 248,0 % i 2021 (469 mill kr)
- 236,0 % i 2022 (505 mill kr)
- 276,0 % i 2023 (570 mill kr)
- 177,0 % i 2024 (371 mill kr)

Til og med 2024 var den symmetriske inntektsutjevningen 60/40 (Stat/kommune)

For 2025 er den symmetriske inntektsutjevningen 62/38 (Stat/kommune)

Fra og med 2026 er den symmetriske satt til inntektsutjevningen 64/36 (Stat/kommune)



Finansrapportering - Grieg Investor ivaretar

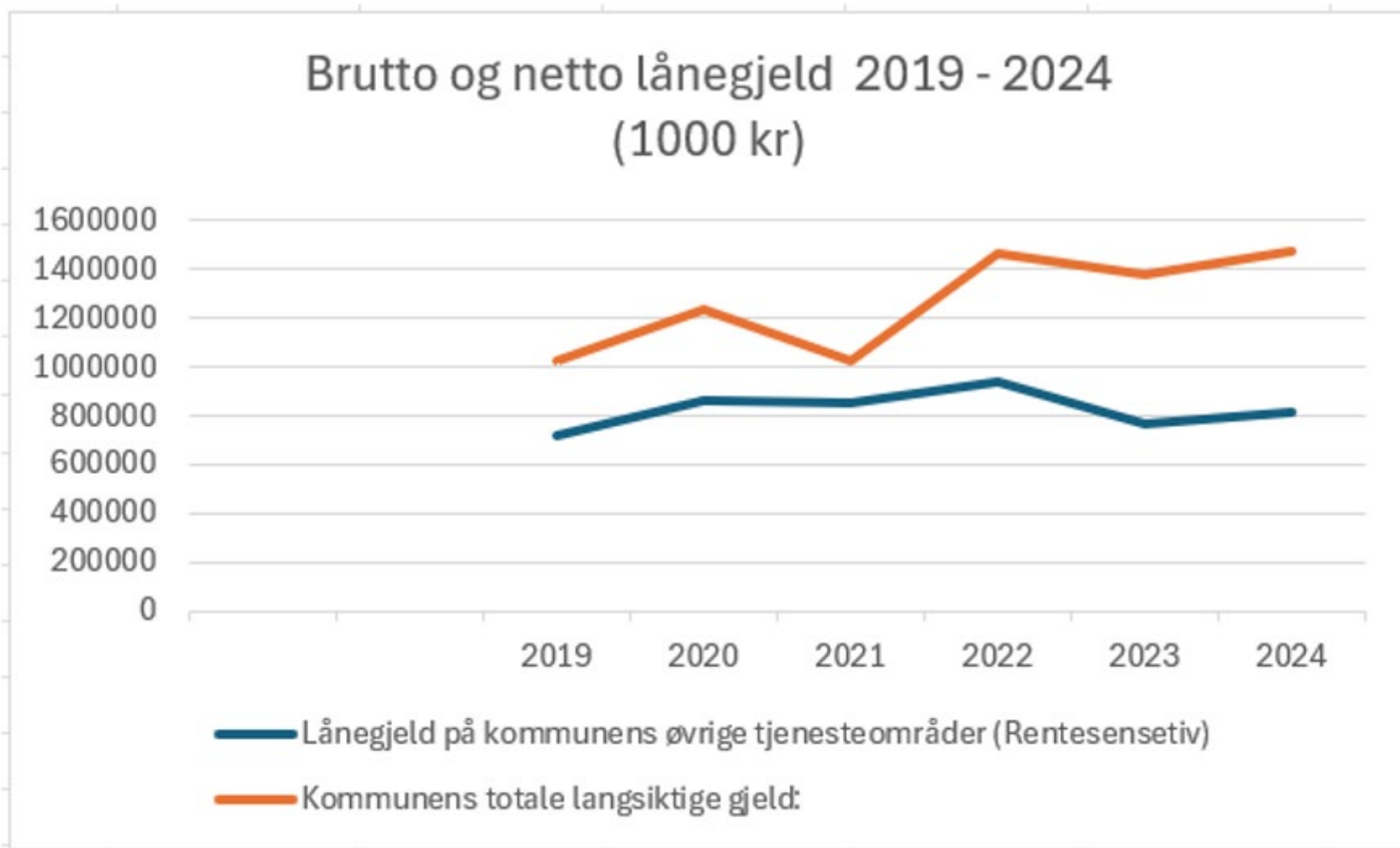
- Avkastning 2024:

- Trønderenergifondet: **12,90 mill kr** – fondets verdi per 31.12.24 er på **185,00 mill kr**
- Laksefondet: **9,26 mill kr** – fondets verdi per 31.12.24 er på **93,67 mill kr**
- Totalporteføljeverdien per 31.12.24 er på til sammen: **278,67 mill kr**
- Av totalverdien er **91,23 mill kr** grunnkapital (Trønderenergifondet) – resterende på **187,44 mill kr** er å betrakte som frie midler.



Lånegjeld per 31.12.24

Brutto og netto lånegjeld 2019 - 2024
(1000 kr)



Kommunens netto lånegjeld (rentebærende gjeld) korrigert for Selvkost (VAR, Startlån og lån til Fylket (forskuttering av vei, Hamarvik, mm)) er på 836,24 mill kr.

Det gjøres også oppmerksom på at ubrukte lånemidler, plassert i Trøndelag sparebank, har en saldo på 30 mill kr per 31.12.24.

Årsaken til denne relativt store summen skyldes KST-sak 42/2024 overføring og oppbudsjettering av investeringene fra 2023 til 2024.



Nummerert brev fra revisjonen

I denne forbindelse ble det gjort en formalfeil i forhold til manglende vedtak i kommunestyret vedr denne saken.

Bakgrunnen for denne feilen er som følger:

1. Da vi behandlet saken i mai i 2024 (KST-sak 42/2024) hadde vi ikke behov for ytterligere opplåning i og med at vi forskjøv en god del av prosjektene til 2025 og 2026. Derfor siste punkt i saken «Økonomiske konsekvenser» om at saken ikke medførte økning av lånerammen for 2024.
2. I August så vi derimot at prognosen og framdrift av prosjekter medførte at vi allikevel hadde behov for økt låneopptak – ref beskrivelse i saken (Lånemidler selvkost 40 091 318 kr – Lånemidler 3 904 884 kr = 36 186 434 kr) dvs KSTs vedtatte finansiering. Av dette beløpet fratrekkes ubrukte lånemidler på 14 899 924 kr. Rest – behov for finansiering er 21 286 509 kr.
3. I skifte av kommunalsjef Teknisk og Kommunedirektør, i august 2024, ble denne saken om ekstra låneopptak avglemt. Saken var planlagt behandlet i kommunestyret 5. september.
4. I tillegg hadde kommunalbanken, på bakgrunn av saken 42/2024 og vår redegjørelse til dem om dette ekstra låneopptaket, akseptert lånesøknaden.
5. Låneopptaket på 21 286 509 kr ble overført ubrukte lånemidler og ikke brukt i 2024.



Personell og stillinger

Tabellen under viser økningen fra 2020 – 2024/2025, korrigert for midlertidige stillinger i 2024/2025

Utvikling av årsverk (ÅV) - Frøya kommune							
Rammeområde	2020	2021	2022	2023	2024/2025	Endring 23 -> 24	Midlertidige stillinger 2024/2025 ***
Politisk	1,4	1,4	1,40	1,40	1,40	0,00	0
Fellestjenester**	33,62	32,62	34,73	35,59	18,35	-17,24	0
Oppvekst *	144,9	141,7	146,23	187,54	203,49	15,95	8,85
Helse & Mestring	188	187,61	202,60	199,48	222,28	22,80	12,16
Kultur & idrett	9,93	8,93	9,13	8,60	11,34	2,74	0
Allmenne og tekniske tjenester	51,87	52,67	53,74	53,74	76,34	22,60	6,7
TOTALT	429,72	424,93	447,83	486,35	533,20	46,85	
Netto økning ÅV, fra 2023 til 2024, inkl ÅV fra de private barnehager og midlertidige stillinger						27,85	27,71
* Rabben bhg 19 ÅV							
** Omorganisering i Fellestjenester i 2024, ansatte i Stab og Kommunetorget ble overført til RO5							
*** Midlertidige stillinger som følge av svangerskapspermisjon, utdanning, inn i nye stillinger mm							

Økningen fra 2020 – 2024/2025, korrigert for midlertidige stillinger i 2024/2025 og overtakelse av de private barnehagene i 2023 og 2024 med til sammen 37,2 ÅV, er på totalt 38,57 ÅV.



Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,39 %	6,13 %	8,52 %
Årlig sykefravær 2022	2,77 %	7,28 %	10,04 %
Årlig sykefravær 2023	2,46 %	7,65 %	10,11 %
Årlig sykefravær 2024	2,98 %	6,33 %	9,30 %

I 2024 hadde Frøya kommune ett totalt sykefravær på 9,39%. Dette er for høyt, selv om det er en reduksjon på 0,7% fra 2023. Målet for sykefravær var i IA- plan satt til 8,5% for 2024. Det er størst reduksjon i sykefravær i helse- og mestring og oppvekst.



Sykefravær per enhet/ansvar (graf)

Prosent sykefravær

● 2022 ● 2023 ● 2024

