



Konsek Trøndelag Iks Avd Fjell
Rytrøa 14
2550 Os I Østerdalen

Vår ref.
24/1862 - 2

Deres ref.

Saksbehandler
Vigdis Vestby

Dato
19.06.2024

Regnskapsrapport tertial 1 - 2024

Kommunestyret har i møte 18.06.2024 fattet følgende vedtak 61/24

1. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2024 til etterretning
2. Budsjettet endres med inntekter på totalt kr. 4 121 000.
3. Kr. 58 104 107 av ubrukte investeringsramme fra 2023 overføres til 2024.
4. Kr. 1 250 000 flyttes fra investeringsbudsjettet 2025 til 2024 for prosjektet Oppgradering Storsalen

Med hilsen

Tone Bergfall
Rådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Vedlegg:
Investeringsrapport T1-2024
Næringsfondet

Mottakere:
KPMG AS
Tjenesteområdene



Saksframlegg

Vår ref.: 24/1862 - 1	Dato: 06.06.2024	Saksbehandler: Vigdis Vestby
Behandling av saken:		
Saksnr. 61/24	Utvalg Kommunestyret	Møtedato 18.06.2024

Regnskapsrapport tertial 1 - 2024

Kortversjon av saken:

Regnskapsrapporten rapporterer på regnskapstallene per 30.04.2024.

Prognosen for året viser et samlet mindreforbruk på 1,8 MNOK.

Det foreslås budsjettendringer på fellesinntekter og utgifter samt enkelte tjeneste områder.

Vedlegg

Investeringsrapport T1-2024

06.06.2024

Næringsfondet

06.06.2024

Melding om vedtak sendes til

Tjenesteområdene

KPMG AS

Konsek Trøndelag IKS

Saksopplysninger

I løpet av året er det tertialvise rapporteringer til kommunestyret pr. 30. april og 31. august. Her foretas det grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet.

Kommunedirektøren er ansvarlig for den løpende økonomistyringen og at det etableres rutiner som gjør at avvik kan fanges opp.

Det vises til den vedlagte rapporten som beskriver situasjonen samlet sett for kommunen og spesifikt for de enkelte tjenesteområdene.

https://pub.framsikt.net/2024/tynset/mr-202404-regnskapsrapport_tertial/

Saksvurdering

Per første tertial 2024

Regnskapet per 30.04.24 viser et totalt budsjettavvik på ca 11,6 MNOK (merforbruk). I denne

summen ligger det mange mindre (og noen større) periodiseringsavvik mellom budsjett og regnskap, samt at endringer på fellesområdet i stor grad ikke er regnskapsført og/eller kommer senere i året.

Prognose for 2024

Prognosen viser et samlet merforbruk på tjenesteområdene på ca 8,2 MNOK mens merinntekten på fellesområdet er på ca 10,0 MNOK. Dette gir en årsprognose på et mindreforbruk på 1,8 MNOK. Et mindreforbruk alene er bra, men det i all hovedsak økt premieavvik på pensjon (som bokføres som inntekt i 2023, men som må tilbakebetales over det neste sju årene) som gir dette mindreforbruket.

Merforbruket i prognosen på tjenesteneområdene fordeler seg som følgende:

1,5 MNOK Tynset opplæringscenter – ulike kostnader samt usikre tilskudd.

0,4 MNOK Tynset barnehagene – en resurskrevende bruker som kommer til høsten.

0,9 MNOK Helsetjenesten – sykemeldinger og innleie av vikarerleger

2,6 MNOK Nav kommune – økt tilfang av søkere sosialhjelp

1,2 MNOK Barneverntjenesten - plasseringer

0,5 MNOK TFF – nytt tiltak knyttet til avlastning

1,1 MNOK Kulturtjenesten – noe feilbudsjettering lønn samt kafèdrift.

Økonomien på tjenesteområdene er kommentert nærmere i selve regnskapsrapporten.

Merforbruk på noen tjenesteområder forventes hentes inn i løpet av året mens for andre vil det vare året ut med bakgrunn i årsak til merforbruket.

Med dette som bakgrunn foreslås følgende budsjettendringer:

Kr 1 000 000 Barnevernstiltak

Kr 1 500 000 Kårstua

Kr 2 000 000 økt sosialhjelp

I tillegg kommer budsjettendringer ut fra tidligere vedtak i kommunestyret.

Kr 1 140 000 Mobildekning i Fjellregion KS 17-24

Kr 263 000 Veterinærvakt KS 27-24

På fellesområdet foreslås budsjettendring på netto inntekter med

Kr 10 023 000

Budsjettendringer totalt 4 121 000 i økte inntekter.

Det er viktig å gjøre oppmerksom på at disse inntektene allerede ligger inne i prognosen som viser et mindreforbruk på kun 1,8 MNOK.

Investeringsprosjekter

Ca 56,9 MNOK fra gjenstående bevilgning fra investeringsbudsjettet 2023 foreslås overført til 2024. I tillegg kommer forslag om en overføring på 1,3 fra 2025 på prosjekt 941003 Oppgradering Storsalen. Ved å fremskynde investeringen planlagt for 2025 til 2024 kan en realisere alle nødvendige oppgraderinger samlet, noe som vil gi mindre nedetid med tapte inntekter.

Dette finansieres som følger; 55,0 MNOK fra nye/ubrukte lånemidler og 3,1 MNOK fra mva-kompensasjon.

Sykefravær

Det er fokus på arbeidsmiljø og sykefravær i hele organisasjonen og det er satt ekstra ledelsestrykk på dette. Dette fokuset må fortsette og eventuelt forsterkes dersom tiltakene ikke viser ønsket effekt. Involvering fra ledere, verneombud, tillitsvalgte, øvrige samarbeidspartnere og ikke minst den enkelte arbeidstaker, er fortsatt viktig for å lykkes med nærværarbeidet. Et betydelig økt fokus på sykefraværarbeidet, vil være et viktig element i det systematiske arbeidet som må gjøres i løpet av året for å i størst mulig grad redusere merforbruket på tjenesteområdene. Det jobbes etterhvert godt i de ulike Arbeidsmiljøgruppene (AMG) ute i organisasjonen

Sykefravær vises i rapporten på hvert enkelt tjenesteområde.

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø

Kommunen bruker i løpet av året store ressurser til drift og investering, så det er opplagt at klima og miljø påvirkes gjennom utslipp og fysisk påvirkning av miljøet. Dette som følge av vår egen produksjon av varer og tjenester. Å minimalisere denne påvirkningen gis høyt fokus i den daglige drifta gjennom vektlegging av klima- og miljøaspektet i våre innkjøps- og produksjonsprosesser.

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2024 til etterretning
2. Budsjettet endres med inntekter på totalt kr. 4 121 000.
3. Kr. 58 104 107 av ubrukte investeringsramme fra 2023 overføres til 2024.
4. Kr. 1 250 000 flyttes fra investeringsbudsjettet 2025 til 2024 for prosjektet Oppgradering Storsalen

Kommunestyret 18.06.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 26 stemmer (100%) - Ap 7, H 3, MDG 2, PP 1, Sp 10, SV 2, V 1

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

1. Kommunestyret tar regnskapsrapporten per 1. termin 2024 til etterretning
2. Budsjettet endres med inntekter på totalt kr. 4 121 000.
3. Kr. 58 104 107 av ubrukte investeringsramme fra 2023 overføres til 2024.
4. Kr. 1 250 000 flyttes fra investeringsbudsjettet 2025 til 2024 for prosjektet Oppgradering Storsalen