

Økonomiplanperioden
2025 – 2028

Tynset kommune

Dialogseminar
2024



Agenda

1

Økonomisk status

Resultat 2023 – nøkkeltall –
sammenligning med andre
Prognose så langt i 2024

2

Foreløpige tall for Økonomiplanperiode 2025 – 2028

3

KOSTRA-analyse 2023



Tynset kommune
Årsberetning og Årsregnskap med noter
2023



Tron i sommersonn

- Publiseres på web via Framsikt
 - Link sendes ut
 - <https://pub.framsikt.net/2023/tynset/mr-202312-årsrapport#/>

Årsregnskap 2023

Utvalgte nøkkeltall



792 mill kr

Totale driftsinntekter



769 mill kr

Totale driftsutgifter



13 mill kr

Netto driftsresultat



1,6 %

Driftsresultat i prosent av driftsinntekter



5 692

Antall innbyggere



18 mill kr

Renteutgifter



24 mill kr

Avdrag



24 mill kr

Eiendomsskatt



87 mill kr

Disposisjonsfond



92 mill kr

Årlige investeringer

Årsregnskap 2023

(tall i 1000 kr)	2023	2022
Netto driftsresultat	12 664	8 337
Avsetning til bundne driftsfond	-20 587	-15 647
Bruk av bundne driftsfond	22 931	24 460
	2 344	8 813
Korrigert netto driftsresultat	15 008	17 150
Disponering:		
Bassengfond	3 MNOK	3 MNOK
Disposisjonsfond	14,5 MNOK	12,5 MNOK

- Samlet merforbruk på tjenesteområdene ca 39 MNOK
- Samlet merforbruk ift budsjett ca 10 MNOK (inkl merinntekt på fellesområdet og ekstra bruk av disp.fond gjennom året)

Merforbruk på tjenesteområdene

Mottak av flyktninger
(budsjett 23 stk,
faktisk 85 stk): Ca 15
MNOK

Helsetjenesten: 6,7
MNOK (hovedsakelig
legetjenesten)

Institusjonstjenesten:
5 MNOK (åpning av
flere plasser Kårstua)

Tekniske tjenester: 4
MNOK (energi)

Barnehage: 3,2 MNOK
(økt ant barn)

Kultur: 2,3 MNOK
(kafedrift, tapte
inntekter pga
oppussing, etc)

Grunnskole: 1,7
MNOK

TFF: 1,6 MNOK
(enkeltplassering)

Barnevern: 1,6 MNOK
(tiltak i/utenfor
familie)

NAV: 1,1 MNOK
(sosialhjelp)

Lønns- og prisvekst:
Budsjett 2,7 %, fasit
ble opp mot 5 %
→ 7-10 MNOK

Finansielle måltall

Nøkkeltall	Økonomireglements	Regnskap 2023
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter*	1,75 %	1,90 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	10,00 %	11,05 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter (maks)	90,00 %	65,38 %
<i>*) Korrigert for tidsavgrensningposter</i>		

Netto driftsresultat 2023

(korrigert netto avsetninger bundne fond)

- 16 kommuner i Innlandet med negativt netto driftsresultat (35%)

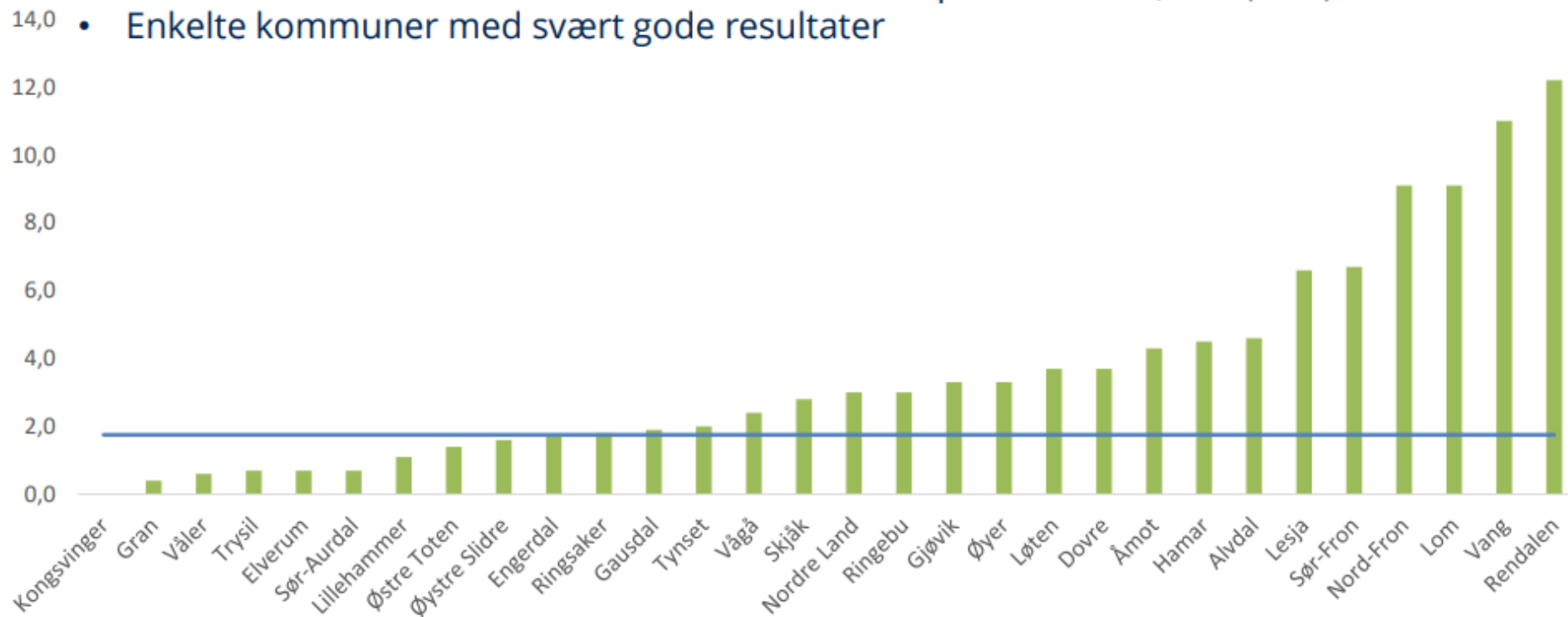
- Flere kommuner med store underskudd



Netto driftsresultat 2023

(korrigert netto avsetninger bundne fond)

- 20 kommuner i Innlandet har netto driftsresultat på mer enn 1,75% (43%)
- Enkelte kommuner med svært gode resultater



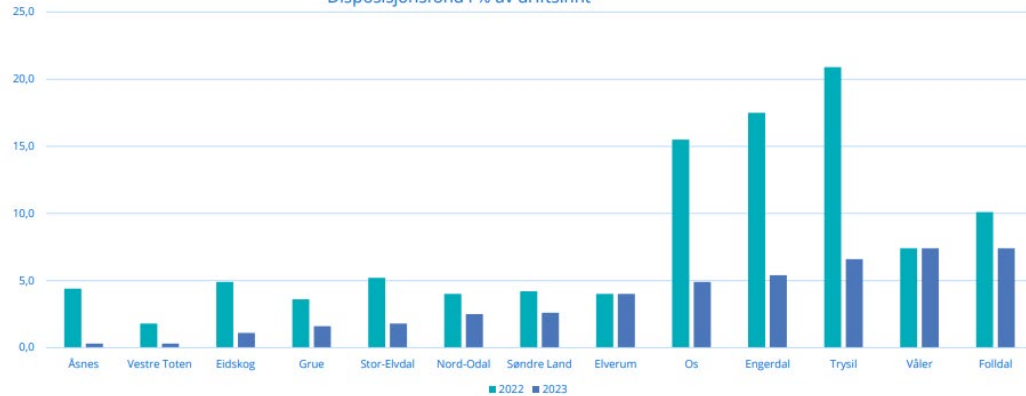


14 kommuner har disposisjonsfond høyere enn 20% av driftsinntektene

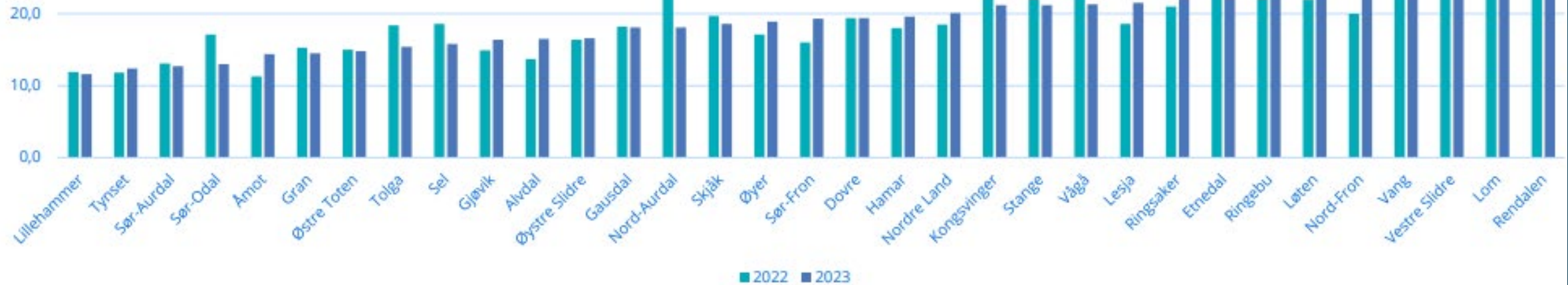
13 kommuner har disposisjonsfond under 10% av driftsinntektene



Disposisjonsfond i % av driftsinnt



Disposisjonsfond i % av driftsinntektene



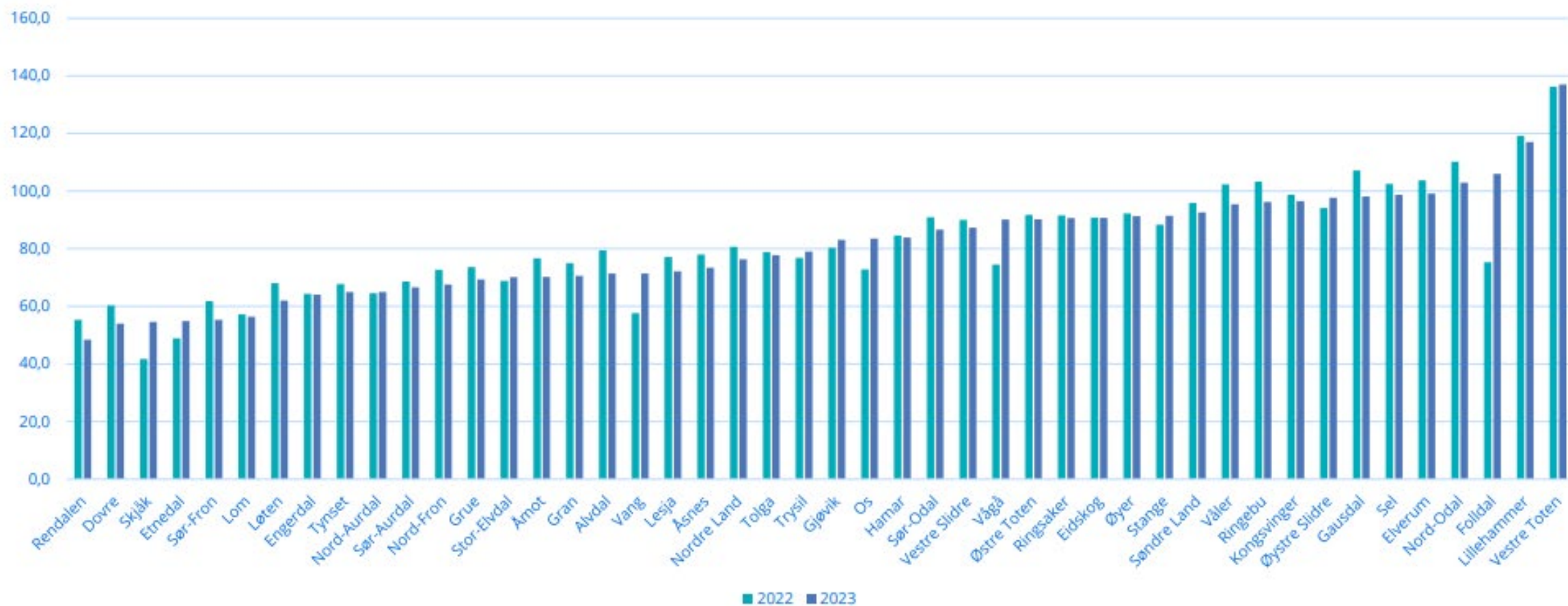
Premieavvik og disposisjonsfond

- Netto premieavvik i 2023: 48 MNOK
- Disp.fond 2 øker med 48 MNOK, til 74 MNOK pr 31.12.23
- Disp.fond 1 (“fritt”) reduseres til 11 MNOK pr 31.12.23





Halvparten av kommunene har netto lånegjeld høyere enn 80% av driftsinntektene

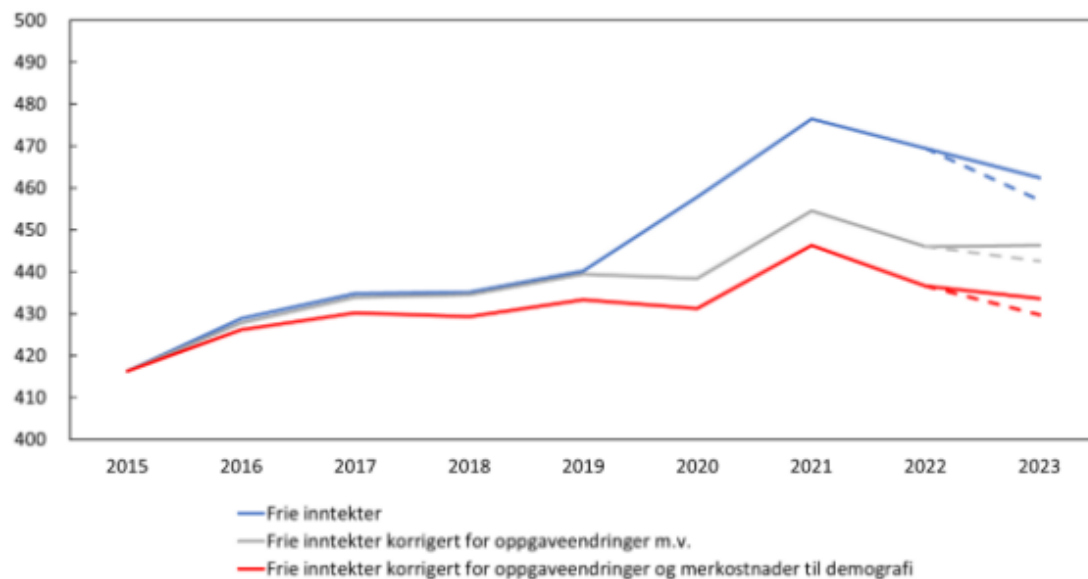


Hvordan ser 2024 ut så langt?

- Status ut fra regnskapsrapport pr mars 2024
 - Ikke brukt mye tid på avstemming/avslutninger og endring av periodiseringer i budsjett, dette tas ifm tertialrapport pr april 2024.
- Økte kostnader årsprognose ift budsjett:
 - HO: + 4 MNOK (3,6 MNOK åpning av 4 ekstra plasser Kårstua, 0,4 MNOK sykehjemslege)
 - Teknisk: + 0,9 MNOK (energi/fjernvarme)
 - NAV: + 0,6 MNOK (sosialhjelp)
 - Kultur: + 0,5 MNOK (kafedrift, lønn)
 - Barnevern: + 3-4 MNOK (plasseringer)
 - ➔ Sum merforbruk ca 9-10 MNOK
- Reduserte inntekter/økte kostnader fellesområdet ift budsjett: ca 10 MNOK

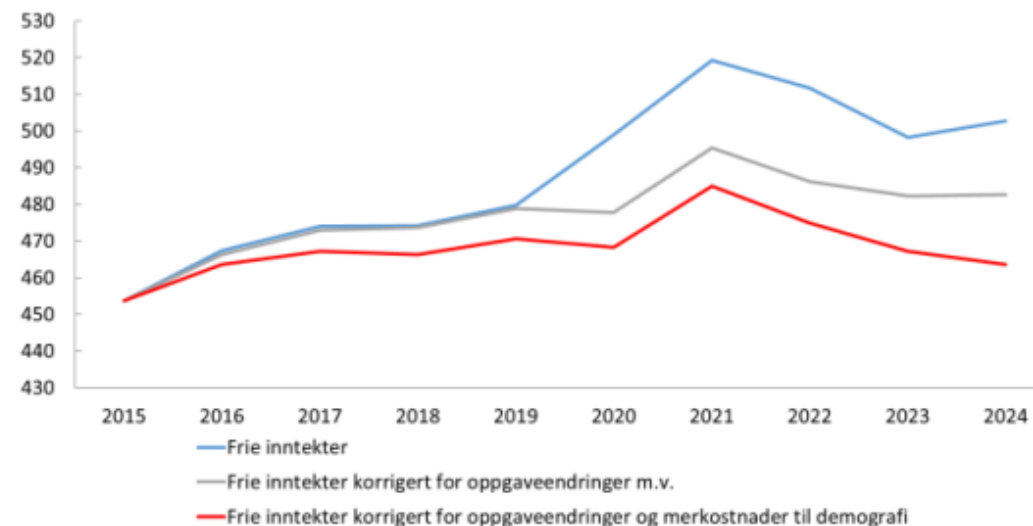
Økonomiplanperiode 2025 – 2028

Oppdaterte tall for utvikling i nivået på frie inntekter.
2022- kroner (stiplet linje vedtatt budsjett 2024)



Kilde: TBU-notat mars 2024

Anslag i NB2024 på utvikling i nivået på frie inntekter.
2024-kroner



Kilde: TBU-rapport november 2023

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Økonomiplan		
					2026	2027	2028
Konsesjonsavgifter	-4 015	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 100	-4 100
Salg av konsesjonskraft	-13 894	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400
Formue- og inntektskatt	-162 975	-173 581	-170 501	-170 337	-170 337	-170 337	-170 337
Eiendomsskatt	-23 680	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Rammetilskudd	-257 276	-268 906	-273 002	-278 964	-279 012	-279 018	-279 018
Eldreomsorg, dekn.kap.utg.	-1 659	-1 708	-1 708	-1 627	-1 546	-1 513	-1 479
Skolebygg, dekn.kap.utg.	-449	-483	-483	-367	-254	-203	-151
Kapitalutgifter kirkebygg	-284	0	0	0	0	0	0
Statstilskudd flyktninger	-45 740	-49 195	-49 195	-40 300	-31 410	-22 940	-17 780
Statstilskudd enslige mindreårige	-722	0	0	0	0	0	0
Kalkrenter og avskr VAR omr.	-23 417	-8 642	-7 950	-8 633	-9 443	-10 155	-10 255
Renteinntekter	-6 586	-5 000	-6 000	-5 000	-4 500	-4 000	-4 000
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	0
Premieavvik pensjon	-54 956	-22 856	-12 185	-23 409	-22 535	-26 767	-27 695
Bruk av premiefond	-4 285	0	0	0	0	0	0
Disponering tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	0	0	0
Sum fellesinntekter	-599 937	-570 771	-561 424	-569 037	-559 437	-555 433	-551 215
Avsetning til idretts- og kulturfond	1 400	1 140	1 140	1 140	1 140	1 140	1 140
Renter eksisterende låneportefølje	17 581	18 988	19 258	17 607	16 701	15 699	15 019
Renter fremtidige låneopptak	0	206	222	2 579	3 625	4 538	5 455
Avdrag eksisterende låneportefølje	24 106	25 321	25 321	25 321	25 321	25 321	25 321
Avdrag fremtidige låneopptak	0	0	0	1 980	3 168	4 368	5 568
Avsetning til disposisjonsfond	17 549	11 773	1 399	21 331	18 661	21 574	21 505
Avsetning til bundne fond dr.fond	4 837	4 500	4 500	4 500	4 300	4 300	4 300
Amort. Premieavvik pensjon	6 922	12 864	13 605	16 006	17 804	19 123	20 120
Overført til investeringsregnskapet	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Ekstraordinært tap 2022	0	0	0	0	0	0	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	0	0	0	0	0	0
Sum fellesutgifter	73 895	76 292	66 945	91 964	92 220	97 563	99 928
Disponibel driftsramme	-526 042	-494 479	-494 479	-477 072	-467 218	-457 870	-451 287

Fellesinntekter 2025-2028

	Regnskap	Budsjett	Prognose	Budsjett	Økonomiplan		
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028
Konsesjonsavgifter	-4 015	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 100	-4 100
Salg av konsesjonskraft	-13 894	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400	-11 400
Formue- og inntektsskatt	-162 975	-173 581	-170 501	-170 337	-170 337	-170 337	-170 337
Eiendomsskatt	-23 680	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
Rammetilskudd	-257 276	-268 906	-273 002	-278 964	-279 012	-279 018	-279 018
Eldreomsorg, dekn.kap.utg.	-1 659	-1 708	-1 708	-1 627	-1 546	-1 513	-1 479
Skolebygg, dekn.kap.utg.	-449	-483	-483	-367	-254	-203	-151
Kapitalutgifter kirkebygg	-284	0	0	0	0	0	0
Statstilskudd flyktninger	-45 740	-49 195	-49 195	-40 300	-31 410	-22 940	-17 780
Statstilskudd enslige mindreårige	-722	0	0	0	0	0	0
Kalk renter og avskr VAR omr.	-23 417	-8 642	-7 950	-8 633	-9 443	-10 155	-10 255
Renteinntekter	-6 586	-5 000	-6 000	-5 000	-4 500	-4 000	-4 000
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0	0
Premieavvik pensjon	-54 956	-22 856	-12 185	-23 409	-22 535	-26 767	-27 695
Bruk av premiefond	-4 285	0	0	0	0	0	0
Disponering tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	0	0	0
Sum fellesinntekter	-599 937	-570 771	-561 424	-569 037	-559 437	-555 433	-551 215

Fellesutgifter 2025-2028

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Økonomiplan		
					2026	2027	2028
Sum fellesinntekter	-599 937	-570 771	-561 424	-569 037	-559 437	-555 433	-551 215
Avsetning til idretts- og kulturfond	1 400	1 140	1 140	1 140	1 140	1 140	1 140
Renter eksisterende låneportefølje	17 581	18 988	19 258	17 607	16 701	15 699	15 019
Renter fremtidige låneopptak	0	206	222	2 579	3 625	4 538	5 455
Avdrag eksisterende låneportefølje	24 106	25 321	25 321	25 321	25 321	25 321	25 321
Avdrag fremtidige låneopptak	0	0	0	1 980	3 168	4 368	5 568
Avsetning til disposisjonsfond	17 549	11 773	1 399	21 331	18 661	21 574	21 505
Avsetning til bundne fond dr.fond	4 837	4 500	4 500	4 500	4 300	4 300	4 300
Amort. Premieavvik pensjon	6 922	12 864	13 605	16 006	17 804	19 123	20 120
Overført til investeringsregnskapet	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Ekstraordinært tap 2022	0	0	0	0	0	0	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	0	0	0	0	0	0
Sum fellesutgifter	73 895	76 292	66 945	91 964	92 220	97 563	99 928
Disponibel driftsramme	-526 042	-494 479	-494 479	-477 072	-467 218	-457 870	-451 287

KOSTRA-analyse 2023

- Da går vi over til Framsikt