



Inderøy kommune
Best - i lag

Årsberetning 2023

31.03.2024



Innhold

Forord av Kommunedirektøren.....	3
Årsberetningens formål.....	4
Befolkningsutvikling	5
Regnskapsresultat	7
Finansrapport	13
Organisasjonspolitik	20
Internkontroll	23
Utvalgte strategier og satsningsområder	27
Klimaarbeid	30
Kommunens tjenesteområder:	
Politikk, administrasjon og næring	37
Oppvekst og kultur	44
Helse og omsorg	59
Plan, landbruk og kommunalteknikk.....	66
Fellesområde	77
Årsregnskap	798
Noter til årsregnskapet.....	88

Forord av Kommunedirektøren

Vi lever i en tid som har fått betegnelsen, dyrtid. Inflasjonen på varer og tjenester steg mer enn lønningene og rentene gjennom 2023. Dette merkes både på privatøkonomien og kommuneøkonomien. Økningen i inntektene til fleste kommunene var ikke tilsvarende økningene i kostnadene som følge av dyrtiden. Vi merker at vi blir stadig flere eldre og det er samtidig utfordrende med tilgangen på arbeidskraft innenfor helse og omsorg blir stadig knappere.

I motsetning til 2022, hvor vi fikk et godt økonomisk resultat, fikk vi et netto driftsresultat på minus 12 millioner i 2023. Rammetilskuddet og skatteinntektene ble 14 millioner høyere enn budsjettet, mens tjenestene brukte 35 millioner mer en budsjettet. Sektor for helse og omsorg hadde et betydelig merforbruk. Stadig økende kostnader til overtid, vikarer og vikarbyrå og økende behov innenfor barnevern er to hovedårsaker til dette.

Ved utgangen av 2023 hadde Inderøy kommunen 6 938 innbyggere, som tilsvarer en befolkningsvekst på 97 innbyggere. Vi har også et mål om at gode tjenester og at pågående satsinger skal gi ringvirkninger, og at bolyst skal gi et økt innbyggertall.

Avslutningsvis vil jeg understreke at vi fortsatt skal levere gode tjenester til innbyggere, selv om rammebetingelser blir mer krevende. Jeg vil også framheve det gode samarbeidet med tillitsvalgte, næringslivet, frivilligheten og befolkningen hvor næringsliv, lag, foreninger og enkeltinnbyggere stiller opp og engasjerer seg i arbeidet i kommunen vår – tusen takk til dere alle!

Inderøy, 31.mars 2024



Stein Erik Breivikås

Kommunedirektør

Årsberetningens formål

Kommunedirektøren skal i henhold til kommuneloven avlegge årsberetning innen 31. mars, og beretningen skal behandles av kommunestyret samtidig med årsregnskapet.

Årsberetningen er pliktig informasjon etter kommunelovens § 14-7, samt god kommunal regnskapskikk, og er ment å gi utfyllende informasjon og forklaringer til kommunens årsregnskap og noter.

Årsberetningen omfatter redegjørelse for økonomisk resultat og stilling, og omtaler spesielt de faktorer som bidrar til vesentlige avvik fra vedtatt budsjett, samt vurdering av kommunens samlede økonomiske utvikling. Årsberetningen omhandler også omtale av kommunens helsefremmende arbeid, som omfatter arbeidet med å sikre en høy etisk standard, samt arbeidsgiverpolitiske forhold og finansforvaltning. Årsberetningen gir tjenesteenhetenes vurdering av måloppnåelse, i forhold til sentrale mål i kommuneplanens samfunnsdel.

Kommunens årsregnskap består av et driftsregnskap og et investeringsregnskap, i tillegg til balanse og noter. Driftsregnskapet omfatter løpende inntekter og utgifter ved kommunens tjenesteproduksjon. Investeringsregnskapet omfatter utgifter til nybygg og opprusting av kommunens bygninger, veier, anlegg og annen infrastruktur. Kommunens balanse viser status på kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital. I årsberetning forklares kommunens regnskapsresultat i forhold til det avlagte regnskapet, som innebærer at forklaringer gis på tjenesteområdene.

Befolkningsutvikling

Utviklingen og sammensetningen av kommunens befolkning, er den viktigste rammebetingelsen for alle kommuner. Når befolkningen øker, økes behovet for kommunale tjenester. Blir befolkningen eldre, må eldreomsorgen styrkes, og øker barnetallene må oppvekstområdene utrustes for å kunne gi gode tjenester i oppvekstenhetene.

Beregning av rammetilskuddet (et likt beløp pr. innbygger til alle kommuner), er derfor tett knyttet til endringer i antall innbyggere og sammensetningen i befolkningen.

I 2023, så økte antall innbyggere, og Inderøy kommune hadde en folkevekst på 97 personer. Ved utgangen av 2023 hadde Inderøy kommune 6 938 innbyggere.

Endringen i folketallet forklares med et fødselsoverskudd på 10 personer og netto innvandring og flytting for 85 personer. Innvandring har vært økende de siste tre årene, og bidrar med en økning på 38 personer i 2023.

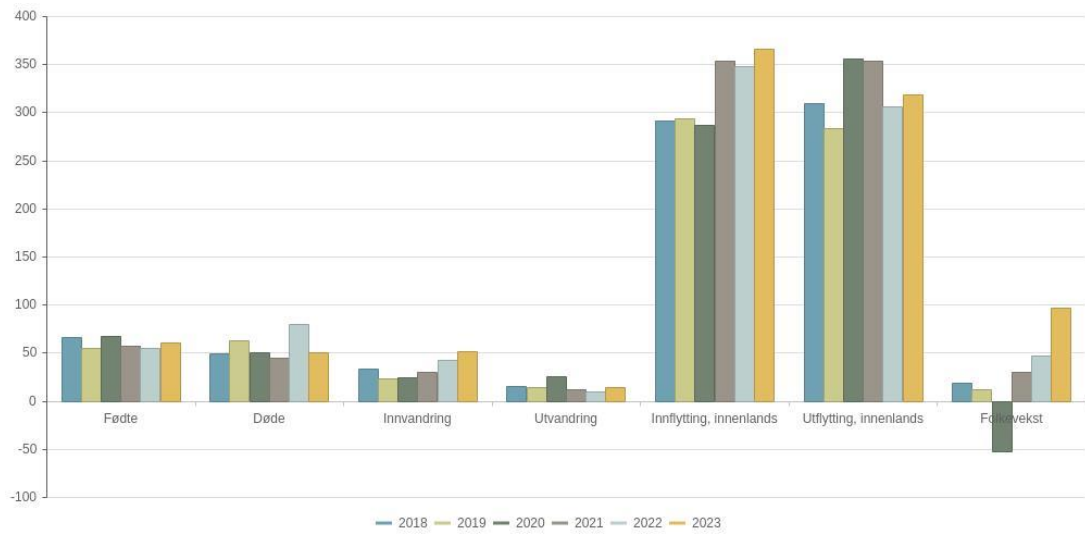
Befolkningssammensetningen har endret seg betraktelig, når vi ser 10 år tilbake i tid, med en økende og større andel eldre av befolkningen.

Befolkningsutvikling 4. Kvartal 2023

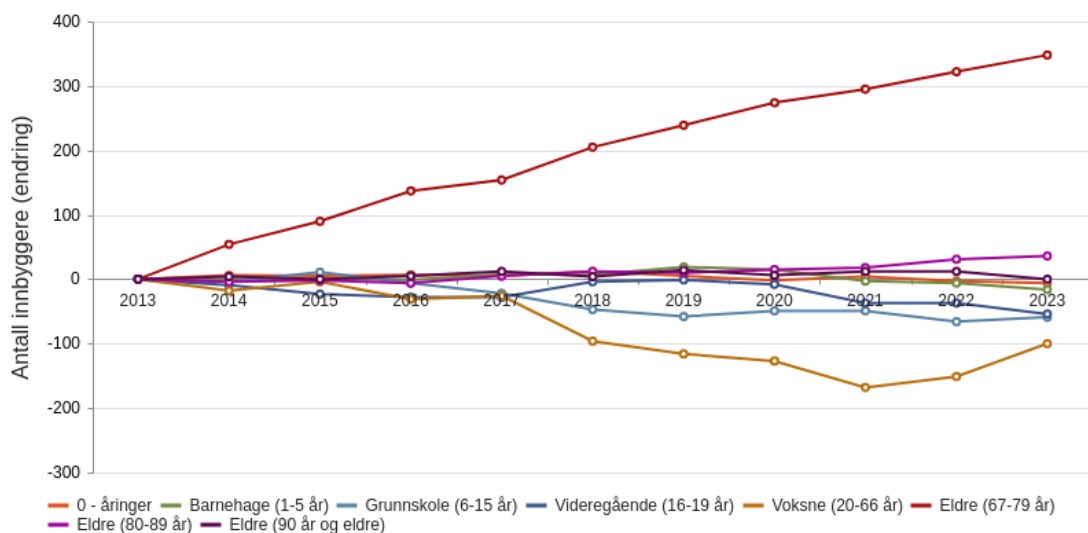
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Folketall ved inngangen av kvartalet	6 785	6 804	6 816	6 764	6 794	6 841
Fødte	55	67	67	57	55	61
Døde	49	63	50	45	80	51
Fødselsoverskudd	17	-8	17	12	-25	10
Innvandring	34	23	25	30	42	52
Utvandring	15	14	26	12	10	14
Innflytting, innenlands	291	294	287	354	348	366
Utflytting, innenlands	309	284	356	354	306	319
Netto innvandring og flytting	1	19	-70	18	74	85
Folkevekst	19	12	-52	30	47	97
Folketallet ved utgangen av kvartalet	6 804	6 816	6 764	6 794	6 841	6 938

Årsmelding 2023

År:



Befolkningsendring:



Aldersgrupper	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0 - åringere	0	6	5	7	5	12	5	-2	4	-3	-6
Barnehage (1-5 år)	0	-1	1	-1	8	7	19	15	-3	-6	-16
Grunnskole (6-15 år)	0	-4	11	-6	-22	-47	-58	-49	-49	-66	-59
Videregående (16-19 år)	0	-9	-23	-28	-28	-4	-1	-8	-37	-37	-54
Voksne (20-66 år)	0	-18	-4	-31	-26	-96	-116	-127	-168	-151	-100
Eldre (67-79 år)	0	54	90	137	154	205	239	274	295	322	348
Eldre (80-89 år)	0	-4	-2	-6	5	12	10	15	18	31	36
Eldre (90 år og eldre)	0	4	0	5	12	4	14	6	12	12	0
SUM	0	28	78	77	108	93	112	124	72	102	149

Regnskapsresultat

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er den viktigste indikatoren på driftsmarginen i kommunens budsjett og regnskap. Netto driftsresultat er differansen mellom totale driftsinntekter og driftsutgifter, inkludert renter og avdrag.

Netto driftsresultat i % av driftsinntektene, sier noe om resultatet av driften sett i forhold til inntekter, og dermed hva kommunen har til disposisjon til avsetninger for å finansiere framtidige behov og egenfinansiering av investeringer.

Et positivt netto driftsresultat skal bidra til en viss forutsigbarhet i tjenesteytingen, og er avgjørende for at det ikke oppstår likviditetsproblemer på sikt.

Kommunestyret har for budsjettåret 2023, vedtatt som mål/handlingsregel; et netto driftsresultat på 2 % av brutto driftsinntekter, og at målet bør være nådd ved utgangen av planperioden 2020-24. I opprinnelig budsjett 2023, er netto driftsresultat 7,5 mill. kroner (1,06 % av brutto driftsinntekter).

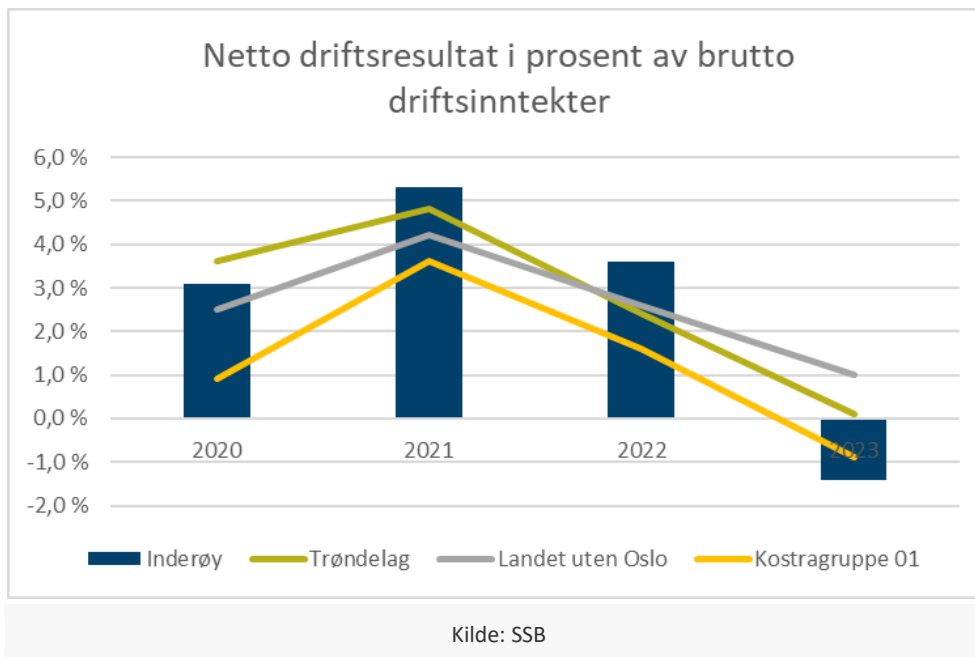
Netto driftsresultatet i 2023 er -12,1 mill kroner, som utgjør -1,4 % av brutto driftsinntekter. Årets resultat er betydelig lavere enn handlingsregelen og 19,7 mill. kroner lavere enn opprinnelig budsjett. Avviket skyldes i hovedsak bedre skatteinntekter, bedre renteinntekter, integreringstilskudd, merforbruk i enhetene og kommunestyrets vedtak om bruk av disposisjonsfond. Resultatet i seg selv vurderes som ikke tilfredsstillende.

Som etterfølgende figur, netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter viser, er netto driftsresultat negativt og vesentlig endret fra de foregående årene. Inderøy kommune har i 2023 et lavere resultat enn i sammenlignbare kommuner (Kostragruppe 1), der andelen utgjør -0,9 %. Inderøy kommune har også et lavere netto driftsresultat enn kommuner i Trøndelag (0,1 %) og landet uten Oslo (1,0 %).

Hovedtall fra KOSTRA

	Inderøy 2020	Inderøy 2021	Inderøy 2022	Inderøy 2023	Trøndelag 2023	Kostragruppe 01 2023	Landet uten Oslo 2023
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	3,1 %	5,3 %	3,6 %	-1,4 %	0,1 %	-0,9 %	1,0 %

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*



Forklaringer til årets driftsresultat

Årets resultat er lavere enn det som ble lagt til grunn for opprinnelig budsjettet for 2023. Dette skyldes i all hovedsak følgende momenter:

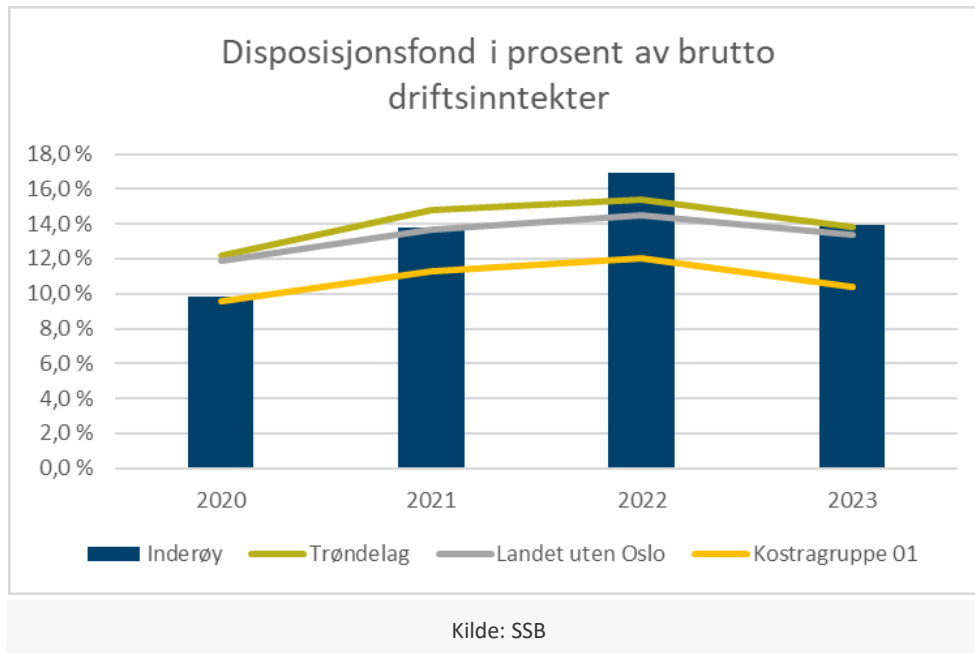
- Merinntekter fra inntekts- og formuesskatt (9,9 mill. kroner)
- Merinntekter gjennom rammetilskudd (3,8 mill. kroner)
- Brutto inntektsøkning, over opprinnelig budsjett 59,5 mill. kroner, grunnet overføringer og tilskudd fra andre, samt skatt og rammetilskudd.
- Netto finans, økte renteinntekter/red. avdrag/økt utbytte/red. renteutgifter ca 8,4 mill. kroner.
- Underliggende drift i sektorene er ca. 36,2 mill. kroner ut over opprinnelig budsjett i 2023.

Bakgrunnen for at det i kulepunktene presenteres opp mot opprinnelig budsjett, er at kommunen i liten grad har revidert inntektsbudsjettet gjennom året.

Disposisjonsfond, årets avsetning og bruk

Kommunens årsregnskap er avsluttet i balanse med bruk av disposisjonsfond, i henhold til gjeldende regnskapsforskrifter. I 2023 er det brukt 13,3 mill. kroner av disposisjonsfond, 22,2 mill. kroner mer enn opprinnelig budsjettet. Disposisjonsfondet utgjør ved utgangen av året, 110,6 mill. kroner som tilsvarer 13,9 % av driftsinntektene (16,9 % i 2022). Nivået på disposisjonsfondet er over den politisk vedtatte handlingsregelen på 10 %.

Som vi ser av etterfølgende figur, har Inderøy kommune et større disposisjonsfond, målt som andel av driftsinntektene, enn sammenlignbare kommuner (Kostragruppe 1), som har 10,4 %. Det er verdt å merke seg at %-vis nedgang fra 2022 til 2023 er større Inderøy enn i både sammenlignbare kommuner, Trøndelag og landet uten Oslo.



Etter kommunedirektørens vurdering er det behov for å opprettholde disposisjonsfondets størrelse og eventuelt også en ytterligere styrking for å ha en mer robust økonomi. Det kreves robusthet for bl.a. å møte vedtatte framtidig investeringer, samt hensynet til akkumulert premieavvik som er forskjellen mellom betalt og utgiftsført pensjonspremie.

Frie inntekter, finans og sentrale poster

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Oppr. bud.	Regnskap 2023	Avvik i kr
Frie disponible inntekter			
Rammetilskudd	-300 314	-304 101	3 787
Inntekts- og formuesskatt	-193 029	-202 976	9 947
Eiendomsskatt	-17 528	-17 795	266
Andre generelle driftsinntekter	-3 222	-3 458	236
Sum Frie disponible inntekter	-514 093	-528 330	14 237

Samlet sett, endte de sentrale inntektene 14,2 mill. kroner over opprinnelig budsjett i 2023.

Skatteinntektene ble høyere enn hva en kunne forutsi i budsjettet. De ekstra skatteinntektene er gjennomgående for de fleste kommunene i Norge. For Inderøy kommune sin del, var skatteinntektene 9,9 mill. kroner høyere enn hva KS's prognosemodell anslo i budsjettprosessen for 2023.

Eiendomsskatten ble utskrevet i henhold til vedtatt årsbudsjett, og inntektene er svakt over budsjett med 0,2 mill. kroner.

Årsmelding 2023

Andre generelle driftsinntekter gjelder naturressursskatt (0,8 mill. kroner), konsesjonsavgift fra NTE (0,4 mill. kroner) og rentekompensasjon fra Husbanken (2,2 mill. kroner).

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Oppr. bud.	Rev.bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter	-9 180	-9 180	-11 943	2 762
Utbytter	-3 100	-4 300	-4 472	172
Renteutgifter	42 930	42 930	39 433	3 497
Avdrag på lån	43 000	43 000	42 204	796
Sum Finansinntekter/-utgifter	73 650	72 450	65 222	7 228

Kommunens netto finansutgifter består av renteinntekter, renteutgifter, utbytte fra NTE og avdrag. Netto finansutgifter utgjør 65,2 mill. kroner i 2023 (49,9 mill. kroner i 2022), og er 7,2 millioner lavere enn revidert budsjett. Avviket fra budsjett kan forklares i høyere renteinntekter enn budsjettet, samt avdrag over minimum, men lavere avdrag enn budsjett 2023 og lavere renteutgifter enn budsjettet.

Høy gjeld gir høye rente- og avdragsutgifter. Det har også i 2023, vært stor usikkerhet tilknyttet rentenivå.

Investeringsregnskapet

Kommunens investeringer i varige driftsmidler utgjør 39,5 mill. kroner, som er 37,3 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Mindreutgiften skyldes forsinkelser og utsettelse av enkelte investeringer, i hovedsak innen tjenesteområdene plan, landbruk og kommuneteknikk. Informasjon om prosjektenes framdrift og kommentarer til avvik er omtalt nærmere i det etterfølgende, samt under det enkelte tjenesteområde.

Det er i 2023 investerte 1,5 mill. kroner i aksjer og andeler i selskapet iht budsjett. Investeringene gjelder egenkapitalinnskudd i KLP.

Kommunen har gitt tilskudd til andres investeringer i størrelsesorden 0,1 mill. kroner, noe som er 1,2 mill. kroner lavere enn budsjett. I budsjettposten, lå det midler til investeringstilskudd til kirken. Investeringstilskudd ble ikke etterspurt og utbetalt i 2023.

Utlån på 11,1 mill. kroner gjelder bokføring av en låneavtale som ble etablert i 2022, mellom Inderøy kommune og Røra Næringspark.

Årets investeringer er finansiert med låneopptak, momskompensasjon og øremerkede tilskudd.

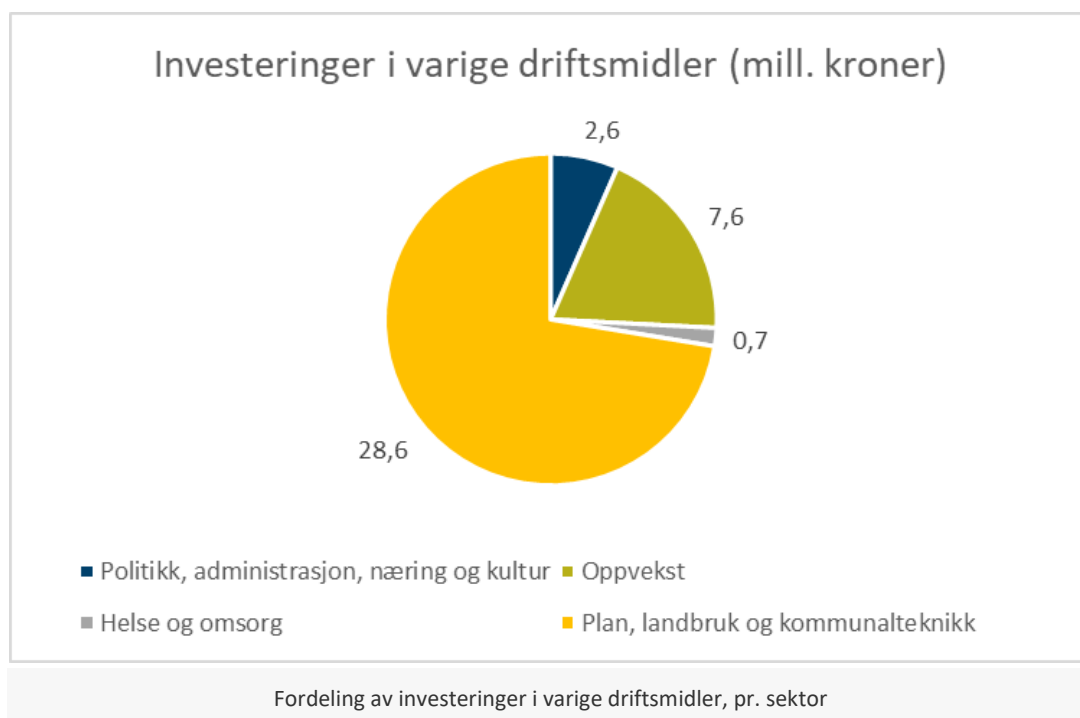
Videreutlån (startlån fra Husbanken)

Regnskap for 2023 viser utlån på 16,7 mill. kroner, som er 13,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Utlån er finansiert med bruk av ubrukte lånemidler i Husbanken, og det er ikke tatt opp nye lån i Husbanken i 2023.

I 2023 har kommunen betalt avdrag på lån til Husbanken på 5,2 mill. kroner, som er 0,6 mill. kroner høyere budsjettet.

Investeringer i varige driftsmidler pr tjenesteområde

Som vi ser av etterfølgende figur, "Investeringer i varige driftsmidler", er hovedtyngden av årets investeringer gjennomført innenfor sektor plan, landbruk og kommunalteknikk.



Tabellen "regnskap for investeringer pr tjenesteområde under, viser netto regnskap og avvik fra budsjett pr tjenesteområdet slik det framgår av regnskapsoversikt § 5-5 andre ledd. Netto regnskap innebærer investeringsutgifter og øremerket finansiering.

Årsmelding 2023

Investeringer pr sektor (tall i 1000 kr)	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kr	Avvik %
Politikk, administrasjon og næring	2 638	4 171	-1 533	-37 %
Oppvekst og kultur	7 587	21 082	-13 495	-64 %
Helse og omsorg	715	-5 957	6 672	-112 %
Plan, landbruk og kommunalteknikk inkl VA	28 618	57 562	-28 944	-50 %
Investeringer i varige driftsmidler	39 558	76 857	-37 299	-49 %

Tabell: Investeringer i egen anleggsmidler pr. tjenesteområde

Som det framgår av tabellen over, utgjør investeringer innen administrasjon 2,6 mill. kroner, som er 1,5 mill. kroner under budsjett. Investeringene gjelder i hovedsak IKT-verktøy og programvare.

Innen oppvekt og kultur er det investert 7,6 mill. kroner som utgjør en mindretgift på 13,5 mill. kroner. Største investering i 2023, tilknyttet utbedringer på uteområdet på Inderøy ungdomsskole.

Investeringer innen plan, landbruk og kommunalteknikk på 28,6 mill. kroner, omfatter bla. infrastruktur Lensmyra, oppgradering boligater og kommunale veier, vann- og avløpsprosjekter. Regnskap for 2023 er avlagt med et mindreforbruket 28,9 mill. kroner, som skyldes forsinkelser og utsatt oppstart for flere mindre prosjekter bla. på grunn av kapasitetsutfordringer.

Finansrapport

I henhold til finansreglement som ble vedtatt 7. desember 2020, skal kommunedirektøren rapportere om finansforvaltningen gjennom året, samt i kommunens årsberetning. Finansrapporten er utarbeidet for å gi en samlet rapport om finans- og gjelds-forvaltningens faktiske resultater, og eksponering i forhold til fastsatte rammer og retningslinjer.

I henhold til finansreglementet skal kommunen forvalte sine midler slik at de tilfredsstillende avkastning oppnås uten at det innebærer finansiell risiko.

Finansforvaltningen er etter kommunedirektørens syn, innenfor vedtatt finansreglement og som gir en forutsigbarhet i likviditet og finanskostnader. Finansrisikoen vurderes som akseptabel (dvs. ikke høy). I 2023, og videre fremover, vil kommunens høye gjeldsgrad føre til at renter og avdrag vil utgjøre en større del av kommunens totale utgifter.

Usikkerhet og uro i rentemarkedet har ført til at kommunen har prøvd å unngå å etablere dyre fastrenteavtaler i 2023, og har derfor fått en relativt lav gjenværende rentebinding. Det er gjennomført rullering av to korte sertifikatlån og det er etablert et fastrentelån for årets vedtatte låneopptak, 47,7 mill. kroner til 4,2 % i syv år. Kommunen har nå en gjennomsnittlig rentebinding på 1,08 år, som er i nedre del av finansreglementets anbefalinger (mellom 1 og 5 år).

Forvaltning av aktiva

I henhold til finansreglementets pkt. 2, skal plassering av likvider gjøres slik at likviditetsbehovet blir dekket, samtidig som at en forsvarlig avkastning blir oppnådd. Plasseringene vurderes å være i samsvar med finansreglementets retningslinjer.

Kommunens omløpsmidler består av kasse og bankinnskudd, kortsiktige fordringer og premieavvik. Kommunens likviditet skal plasseres innenfor konsernkonto eller som løpende oppsigelig bankinnskudd hos kommunens hovedbankforbindelse, Sparebank 1 SMN. Målet er å oppnå tilfredsstillende avkastning med lav risiko.

Kommunens finansielle omløpsmidler består av bankinnskudd som ved utgangen av året utgjør 152,9 mill. kroner. Kommunens bankavtale skal blant annet sikre god avkastning på bankinnskudd. Innskudd med særskilte rentevilkår, som pr 31.12 utgjør 38,4 mill. kroner. I bankinnskudd inngår ubrukte lånemidler på 58,6 mill. kroner. Kommunen har ikke behov for kassekreditt.

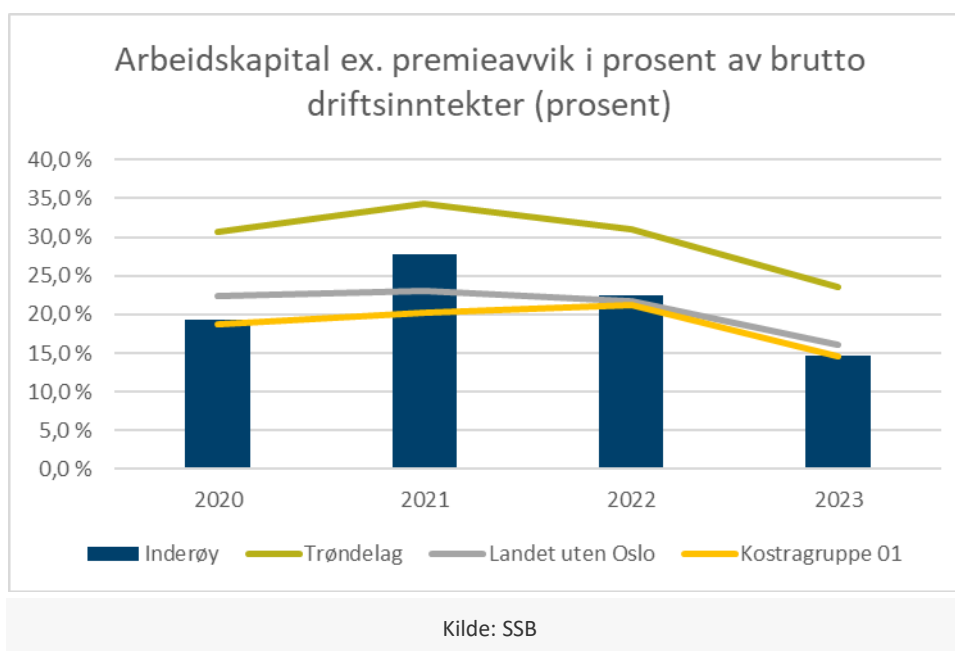
Renteinntekter på innskudd

Kommunen har i 2023, mottatt 9,6 mill. kroner i renteinntekter i fra hovedbankforbindelsen. Dette er høyere enn budsjettet, og differansen kan forklares i for lavt budsjett for 2023 og raskere renteoppgang enn forventet. Kommunens likviditet plasseres kun i hovedbankforbindelsen (bankavtale etter anbud, utløp 2024).

Arbeidskapital og likviditet

Kommunens arbeidskapital gir et bilde av kommunens underliggende kortsiktige likvide situasjon. Arbeidskapital er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Med likviditet, menes evnen til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller. Et sentralt nøkkeltall er å måle arbeidskapitalen i forhold til brutto driftsinntekter. Kommunen har ikke fastsatt mål for dette nøkkeltallet, men det vil naturlig å sammenligne seg med andre kommuner.

I omløpsmidler inngår betalt, men ikke utgiftsført, premieavvik til pensjon. Premieavviket trekkes ut for å få et mer korrekt bilde av likviditeten ved nøkkeltallsberegninger. Dette skyldes at premie-avviket regnskapsføres som en fordring. Fordringen er imidlertid ikke reel, men forskriftsbestemt regnskapsteknisk løsning. Akkumulert premieavvik utgjør 99,5 mill. kroner (2022: 61,8 mill. kroner). Det vises til note 2 til årsregnskap om arbeidskapitalen.



Arbeidskapitalen utgjør 118,2 mill. kroner ved utgangen av året, tilsvarende 14,6% av brutto driftsinntekter. Det er en nedgang i arbeidskapitalen på 48,1 mill. kroner, sammenlignet med fjoråret. Som vi ser av figuren over, har Inderøy kommune arbeidskapitalandel på nivå med sammenlignbare kommuner og landet uten Oslo, men ca 9 % lavere enn kommuner i Trøndelag.

Et annet nøkkeltall for å vurdere likviditet, er å måle omløpsmidler (OM) i forhold til størrelsen på kortsiktig gjeld (KG). Økonomisk mål for god likviditet er at omløpsmidler bør være det dobbelte av kortsiktig gjeld. (likviditetsgrad 1) og at bankinnskudd bør være minimum, tilsvarende kortsiktig gjeld (likviditetsgrad 2).

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Likviditetsgrad 1 (OM/KG)	1,7	2,1	2,3	2,3	2,5	2,7
Likviditetsgrad 2 (Bank/KG)	1,3	1,7	1,6	1,5	1,4	1,2

Som vi ser av tabellen over, er kommunens likviditet god, der bankinnskudd overstiger kortsiktig gjeld.

Arbeidskapitalen vurderes som tilfredsstillende og tilstrekkelig, så lenge driftsbudsjettene balanserer og kommunen har tilgang på lånefinansiering etter hvert som investeringsutgifter påløper. Det er derfor nødvendig med en målsetning om balanse i drifter og et disposisjonsfond på minimum 10 %, som er kommunens mål.

Kommunedirektøren vurderer at forvaltningen av aktiva er godt innenfor rammene av den risiko som finansreglementet tillager.

Forvaltning av gjeldsporteføljen

Kommunens finansreglement setter krav til forvaltning av gjeld. Reglementet har som mål at lånte midler over tid, skal gi lavest mulig total kostnad innenfor krav til refinansieringsrisiko og renterisiko.

Reglementet setter blant annet følgende krav:

- Ett enkeltlån skal ikke utgjøre mer enn 30 % av gjeldsporteføljen
- Av renteeksponert gjeld bør minimum 25 % være rentesikret
- Tidspunkt for forfall/renteregulering skal spres for å redusere refinansieringsrisiko
- Gjennomsnittlig rentebinding skal være mellom 1 og 5 år

Inderøy kommune har ved utgangen av 2023 en langsiktig gjeld på 1,06 mrd. kroner. Noe som medfører en høy gjeldsgrad på 113,9 % (netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter). Finansporteføljen har en tilfredsstillende kapitalbinding. Rentebesikringen utgjør 39,5 % av rente-eksponert gjeld.

Etter kommunedirektørens vurdering er det knyttet en finansiell risiko til kommunens sammensetning av gjeldsporteføljen. Kommunedirektøren mener at er behov for større forutsigbarhet, med en høyere andel rentesikret gjeld, samt en lengre gjennomsnittlig rentebinding. Forvaltningen av gjeldsporteføljen er etter kommunedirektørens syn, innenfor vedtatt finansreglement. Den høye gjelden vil belaste økonomien i økende grad i form av renter og avdrag.

Sammensetning av låneporteføljen

Totalt har kommunen hatt et låneopptak på 47,7 mill. kroner i 2023. Kommunens lånegjeld knyttes til lån til videreutlån (100,5 mill. kroner), lån til investeringer i selvkostområder (139,0 mill. kroner), samt lån som kommunen mottar rentekompensasjon fra Husbanken.

Kommunens samlede gjeld består av langsiktig gjeld og pensjonsforpliktelser, som ved utgangen av 2023 utgjør 1,87 mrd. kroner. Pensjonsforpliktelsene utgjør 811,4 mill. kroner. Kommunens lånegjeld utgjør 1,06 mrd. kroner, ca. uendret fra 2022. Ubrukte lånemidler utgjør til sammen 58,6 mill. kroner.

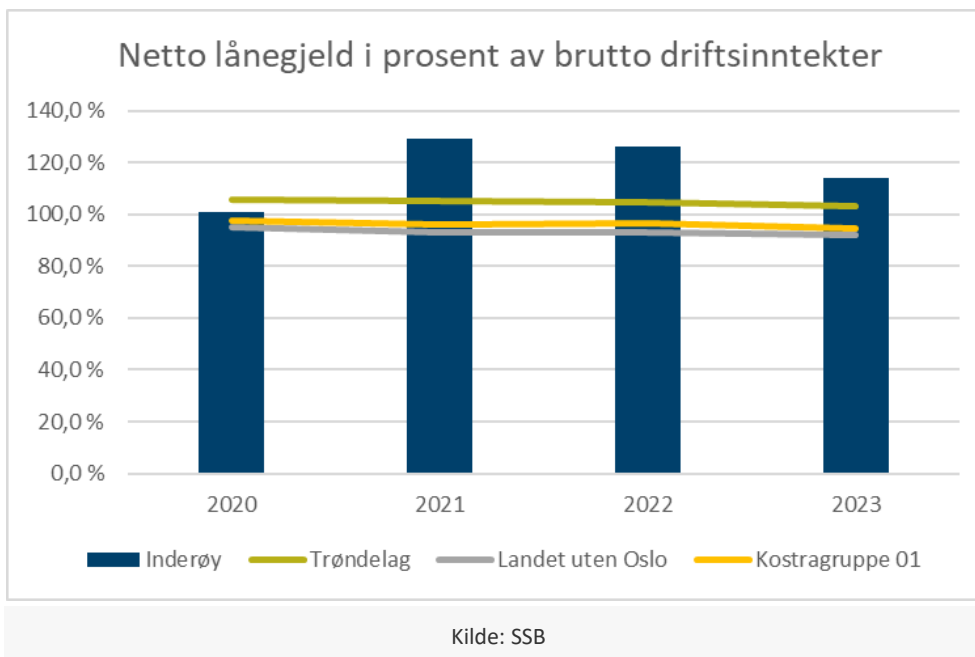
Kommunens lån er i hovedsak tatt opp i Kommunalbanken. Samlet lån i Kommunalbanken utgjør 773,6 mill. kroner, 73,0 % av lånemassen. Øvrige långivere er DnB, KLP og Husbanken. Lånegjeld til Husbanken utgjør ved utgangen av året 103,8 mill. kroner, der 100,5 mill. kroner er knyttet til videreutlån (startlån).

Inderøy kommunes største enkeltlån (239 mill. kroner i Kommunalbanken), utgjør 23 % av gjeldsporteføljen og er innenfor finansreglementets krav om at ingen enkeltlån skal utgjøre mer enn 30 %.

Gjeldsgrad

Netto lånegjeld er langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser, fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. Netto lånegjeld, målt i forhold til brutto driftsinntekter; gjeldsgrad, er et sentralt nøkkeltall. Kommunedirektøren benytter gjeldsgrad både for å rapportere om utvikling og nivå på gjeld, samt i sammenligning med andre kommuner.

Inderøy har et langsiktig mål om å redusere gjeldsgraden mot et nivå med sammenlignbare kommuner (Kostragruppe 1), men har av naturlige grunner hatt økende gjeldsgrad de siste årene, på grunn av omstilling innen helse og oppvekst.



Som det fremgår av figuren ovenfor, har kommunens gjeldsgrad økt de siste årene, og betydelig mer enn sammenlignbare kommuner, kommuner i Trøndelag og lande uten Oslo. Inderøy kommunes gjeldsgrad utgjør ved utgangen av året 113,9 % (126,2 % i 2022).

Renteeksponert gjeld

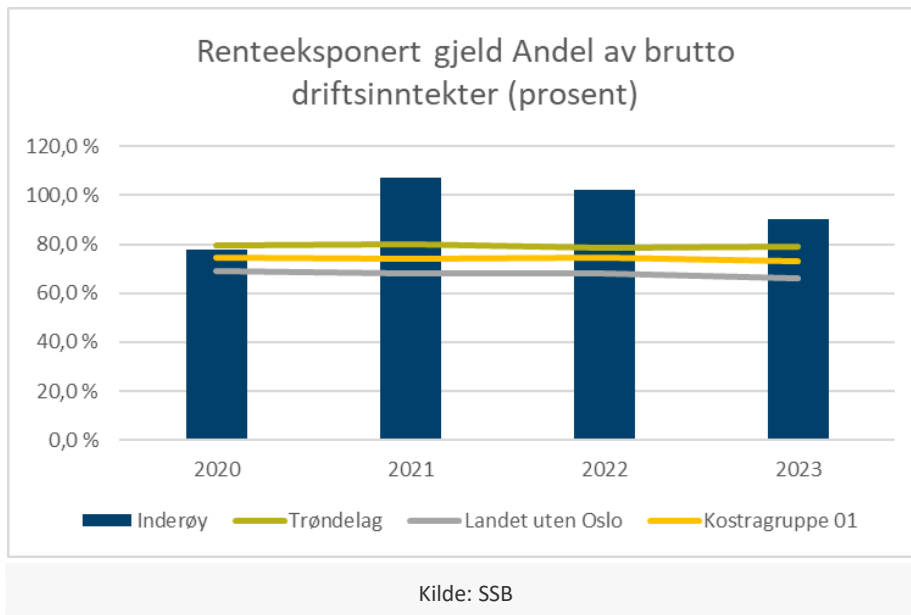
Renteeksponert gjeld er kommunens samlede lånegjeld, korrigert for gjeld knyttet til ordninger der renten kompenseres. Kommunen får rentekompensasjon gjennom ulike ordninger. Selvkostregnskapet belastes med kalkulatoriske kostnader (inkl. renter) og som danner grunnlag for gebyrinntekter.

Kommunen mottar renter fra låntakere for utlån av startlån, samt rentekompensasjon fra Husbanken.

Renteeksponert gjeld utgjør vel 757,5 mill. kroner, som utgjør 72 % av langsiktig gjeld, eksklusive pensjonsforpliktelser. Det innebærer at kommunen for resterende andel, 28 %, får kompensert en rente og en eventuell renteøkning.

Iht. finansreglementet pkt. 3.6, bør minimum 25 % av rente-eksponert gjeld være rentesikret. Rentesikring kan gjennomføres via fastrenteavtalen og/eller rentebytteavtaler, og utgjør 299,3 mill. kroner ved utgangen av året. Rentesikret, rente-eksponert gjeld, utgjør 39,5 %. Finansreglementets krav er dermed ivaretatt. Kommunen har en akseptabel rentesikring, som skaper forutsigbarhet i forhold til rentebelastning og kommunens rentenivå.

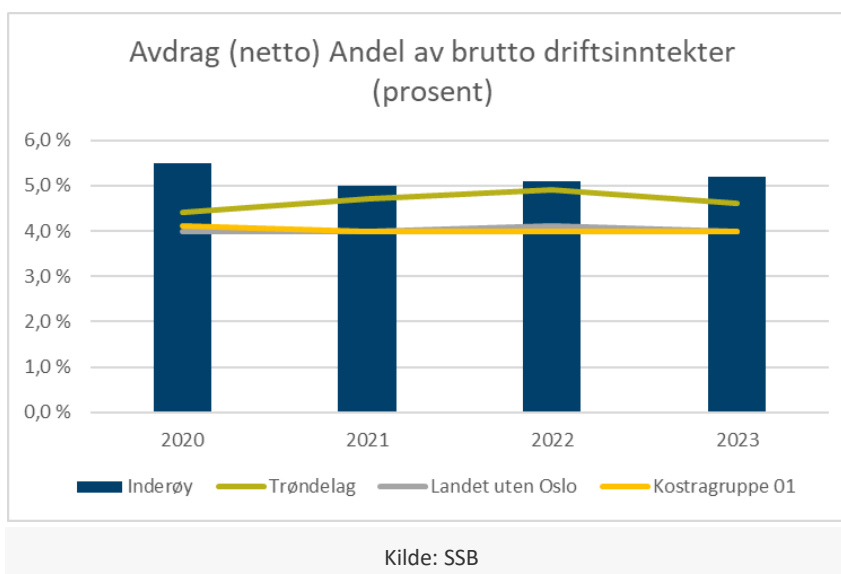
For å vurdere nivået på rente-eksponert gjeld, kan dette ses i forhold til brutto driftsinntekter. Som vi ser av figuren under, utgjør rente-eksponert gjeld 90,4 % av driftsinntektene. Renteeksponert gjeld i forhold til driftsinntektene ligger betydelig over sammenlignbare kommuner (kostragruppe 1), der rente-eksponert gjeld utgjør 72,9 % av driftsinntektene.



Avdrag på lån

Driftsregnskapet er belastet med 42,2 mill. kroner i ordinære avdrag på lån til investeringer. Dette er 0,8 mill. kroner lavere en budsjett, men fortsatt 4,7 mill. kroner over beregnet minimumsavdrag, etter kommunelovens § 50. Avdrag på lån fremgår av noteopplysning 9 i årsregnskapet.

Som vi ser av etterfølgende figur, utgjør avdragene 5,2 % av brutto driftsinntekter, Avdragsbelastningen har vært stabil de tre siste årene. Sammenlignet med andre kommuner, så har Inderøy en større avdragsbelastning målt i forhold til driftsinntektene enn Kostragruppe 1 (4,0 %), kommuner i Trøndelag (4,6 %) og landet uten Oslo (4,0 %).



Finansiell risiko

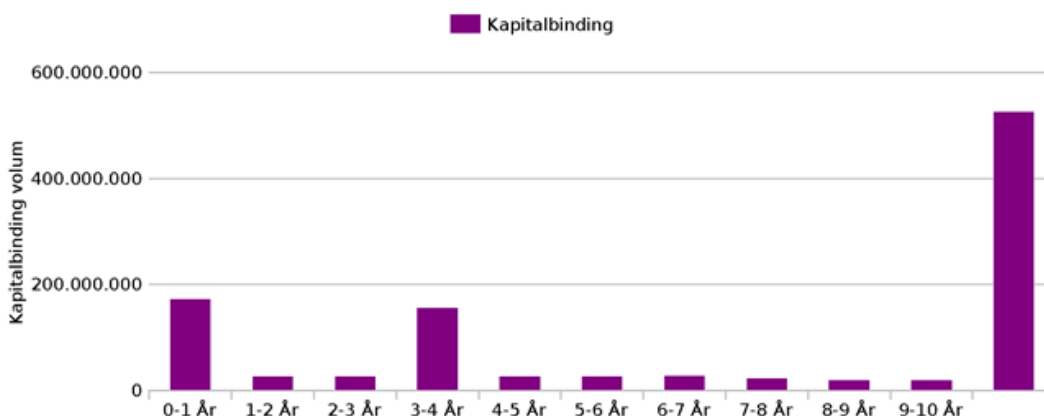
Finansiell risiko knyttet til kommunens lån, omfatter risiko knyttet til lånets forfall (kapitalbinding) og rentebetingelser (rentebinding). For å ha forutsigbarhet i finansiering og likviditet, fordeles forfall for lån over år. Som figuren under viser, har kommunen spredd sine forfall over år.

Kapitalbinding

For å sikre forutsigbarhet i forhold til nivå på renteutgifter, har kommunen tatt opp lån med fast rente. Ved utgangen av året, utgjør rentesikret gjeld 299,2 mill. Kroner.

Figuren "kapitalbinding" under, viser hvordan porteføljens avdrag og låneforfall er fordelt frem i tid. Lave søyler vi normalt representere sum årlige avdrag. Høye søyler vil normalt representere avdragsfrie lån som forfaller i sin helhet. En stor andel kort kapitalbinding indikerer at store deler av porteføljen snart forfaller og må refinansiere eller innløses inne kort tid. Dette kan innebære en finansiell risiko.

Kommunens gjeldsporteføljes gjennomsnittlige kapitalbinding er 14,05 år. I porteføljen har 16,3% en kapitalbinding på ett år eller mindre. Låneporteføljen vurderes til å gi god forutsigbarhet i forhold til refinansiering.



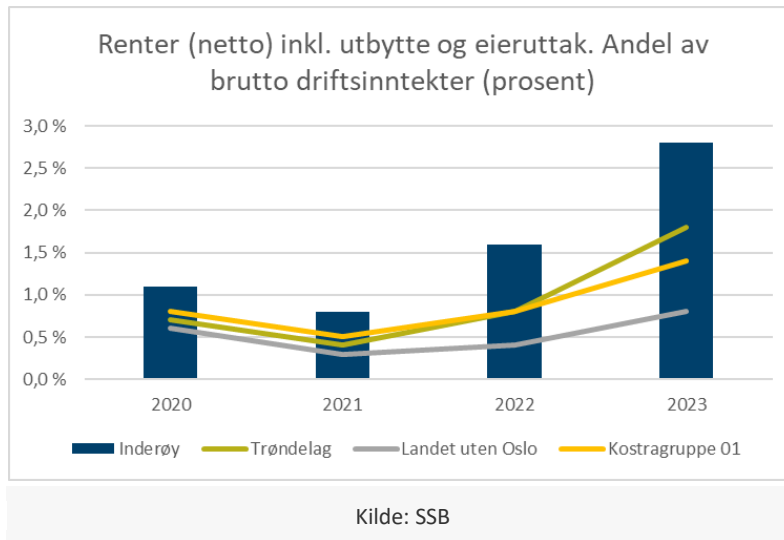
Renteutgifter og rentebinding

Renteutgifter

Brutto renteutgifter i 2023, utgjør 39,5 mill. kroner, som er ca. 3,4 mill. kroner lavere enn opprinnelig budsjett. Utviklingen i Norges banks styrings-rente, har i 2023 gått fra 2,75 % ved årets start, til 4,50 % ved årets slutt.

Iht. kommunens finansreglement skal rentekostnader på gjelden måles opp imot 3 års swaprente + 1 prosentpoeng. Ved utløpet av året var denne referanserenten 4,66 %. Gjennomsnittlig rente på lån har i 2023 vært 3,68 %. Gjennomsnittlig rente må ses i sammenheng med rentenivå gjennom året, og evt. rentesikring. En høy grad av rentesikring vil gi høyere gjennomsnittsrente.

For å vurdere i hvor stor grad renter belaster driften, måles netto rente (inkl. utbytte og eieruttak) i prosent av brutto driftsinntekter. Andelen utgjør i 2023 2,8 %. Som det fremgår av figuren nedenfor, så belastes driften vesentlig mer enn foregående år, og har sammenheng med økende gjeldsgrad og økende renter.

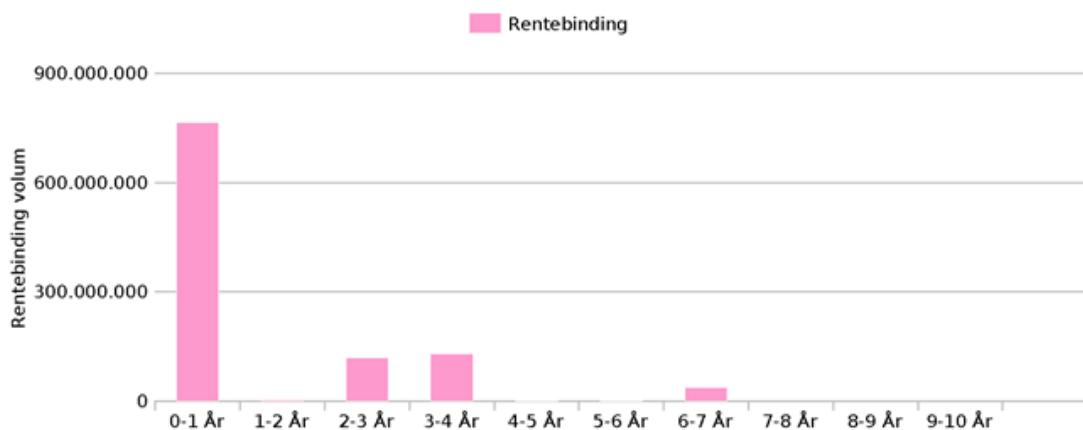


Rentebinding

Rentebinding viser rentens varighet. I henhold til kommunens finansreglement, skal gjennomsnittlig rentebinding på samlet rentebærende gjeld, være mellom 1 og 5 år.

Figuren under illustrerer rentenes varighet for kommunens låneportefølje. Lån med flytende rente har bindingstid lavere enn 1 år. En stor andel kort rentebinding kan utgjøre en finansiell risiko ved å eksponere porteføljen for endringer i rentemarkedet.

Pr. 31.12 utgjør gjennomsnittlig rentebinding 1,08 år. Dette er lavt og såvidt innenfor rammene i finansreglementet. Låneopptak i 2023 har bidratt til at rentebindingen er så og si uendret i løpet av året. Kommunedirektøren følger rentemarkedet nøye, og vurderer rentebinding ved refinansiering og nye låneopptak.



Renterisiko

Renterisiko kan uttrykkes i hva 1 % rente medfører i belastning på driften, dersom flytende rente øker. Videreføring av dagens lånegjeld, vil med 1 % renteøkning på lån med flytende rente, utgjøre en økning i renteutgifter på om lag 5,5 mill. kroner i 2024.

Organisasjonspolitikk

Helsefremmende organisasjon

Å etablere en helsefremmende organisasjon representerer et av våre mest betydningsfulle fortrinn i kampen om å beholde ansatte og rekruttere inn nye medarbeidere. I 2023 har vi hatt særlig fokus på partssamarbeid (ledere, tillitsvalgte og verneombud) og utviklet en veileder for samarbeidet.

Sykefraværet samlet har vært på et relativt stabilt nivå de siste to år, men fortsatt krever det en samlet og kontinuerlig innsats for å nå målet om 5 %, dvs. 95 % nærvær. I videre arbeid vil det på overordna nivå bli satt fokus på risikovurdering, forebygging, emosjonelle og relasjonelle belastninger.

Fakta om sykefravær

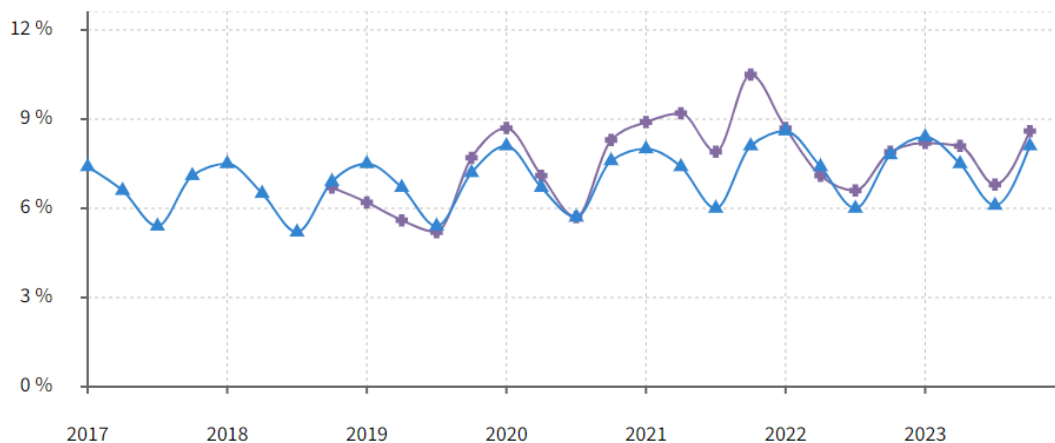
Nasjonale tall viser at vi ved utgangen av 2023 hadde et sykefravær i Norge som er på et historisk høyt nivå, og sykefraværet nasjonalt har økt jevnt gjennom hele 2023. I Inderøy kommune hadde vi et sykefravær (gjennomsnitt) i 2023 på 7,9 % mot 7,6 % i 2022 (kilde legemeldt sykefravær fra nav.no). Kommunal forvaltning hadde følgende tall for 2023: et snitt på 7,5 % mot 7,4 % i 2022 (kilde sykefravær: nav.no) «Se sykefravær over tid» viser kun legemeldt sykefravær, men danner et godt grunnlag for å se organisasjonen sykefravær sammenlignet med kommunal forvaltning.

+ Overordnet enhet: INDERØY KOMMUNE

♦ Bransje: Offentlig administrasjon og forsvar, og trygdeordninger underlagt offentlig forvaltning

▲ Sektor: Kommunal forvaltning

■ Norge



Diagrammet ovenfor, viser NAVs statistikk over sykefraværet over tid. Det er naturlig å sammenlikne seg med kommunal forvaltning, selv om Inderøy kommune har som målsetting en nærværspersent på 95%.

NAV Trøndelag viser til at sykefraværet i Trøndelag øker i 2023. NAV peker på to diagnoser som utgjør den største andelen av sykefraværet: muskel- og skjelettlidelser og psykiske lidelser. I vårt samarbeid

med bedriftshelsetjenesten pekes det på kartleggingsarbeid og risikovurderinger hvor det jobbes godt, men at det må arbeides mer systematisk. I tillegg bør vi ha større fokus på arbeidsmiljøfaktorene emosjonelle og relasjonelle belastninger. Hovedverneombudet har hatt jevnlig fag samlinger med våre verneombud. Her har det vært fokus på ulike temaer innenfor helse, miljø og sikkerhet, og hovedverneombudet har vært en aktiv pådriver for forbedring.

Lederskap

Lederskap er et av innsatsområdene i vår organisasjonspolitik. Samling av ledere er videreført i hele 2023. Her deltar ca. 45 ledere sammen med hovedverneombud, hovedtillitsvalgte fra Fagforbundet, Utdanningsforbundet, Sykepleierforbundet og DELTA. Samlingene har hatt ulike temaer som koblet til våre innsatsområder. Av tema nevnes: innovasjon, partssamarbeid, anskaffelser, økonomi, klima, internkontroll og informasjonssikkerhet.

Arbeidsmiljø

Fokusområdene i 2023 i samarbeid med bedriftshelsetjenesten (BHT) har vært i tillegg til partssamarbeid vært: plan- og strategimøter, lederstøtte, systematisk HMS, HMS opplæring, arbeidsplassbesøk, arbeidsmiljøutvikling, arbeids medisinske tjenester, ergonomi, yrkeshygiene, medarbeiderutvikling. Samlet timeforbruk fra BHT har vært 555 timer i 2023 (tall for 2022 var på 347,5 timer). Tallet er inkludert bistand knyttet til tilsyn fra Arbeidstilsynet. I tillegg har BHT hatt leveranser knyttet til ekspertbistand individ, arbeidsmiljøutvikling, 40 timers HMS kurs, lederstøtte.

Arbeidsmiljøutvalget har behandlet årsrapporten 2023 fra bedriftshelsetjenesten og kommunedirektøren vil vektlegge rapportens anbefalinger i det videre arbeid. Her gis det anbefalinger knyttet til: revidering av HMS-plan, ny mal for samarbeid med BHT, større fokus på emosjonelle og relasjonelle belastninger, forebygging og håndtering av vold og trusler, koble BHT på ved omstilling og endring.

Heltidskultur

Inderøy kommune (kilde KS PAI register pr. 1.12.23) har 492 årsverk og 634 ansatte fordelt på 773 stillinger. Tilsvarende tall for pr. 1.12.2022 er: 494 årsverk, og 633 ansatte fordelt på 791 stillinger.

Utviklingen for å skape en heltidskultur har på nasjonalt og lokalt nivå tatt tid og vi er ikke i mål lokalt. Utviklingen for Inderøy kommune går samlet sett i rett retning. Tabell for utvikling: samlet kommune i Norge og Inderøy kommune (kilde PAI www.ks.no)

	2014	2014	2022	2022	%	%
	Andel heltidsansatte	Gjennomsnittlig stillingsstørrelse	Andel heltidsansatte	Gjennomsnittlig stillingsstørrelse	Økning-andel	Økning st.str
Alle kommuner	0,473	0,777	0,574	0,823	21,3	5,9
Inderøy kommune	0,392	0,751	0,502	0,780	28,1	3,9

Fra år 2014 har vårt fokus bidratt til at andel med heltidsansatte har gått høyere opp enn nasjonalt, men utviklingen de siste 8 årene går for sakte. Utviklingen på gjennomsnittlig stillingsstørrelse har hatt en svakere positiv utvikling enn nasjonalt. Jevnt over har vi bra tall sett i forhold til regionen, men fokuset må være rettet mot nasjonale tall samt løfte heltidskultur opp som en hovedsatsing i det helsefremmede perspektivet i kommunens organisasjonspolitik.

Høy etisk standard

Vår organisasjonspolitik plan fokuserer på utviklingen av kommunen som en organisasjon. Planen skal an vise hovedretningslinjer og mulige tiltak for å sikre rekruttering til Inderøy kommune, bygge helsefremmende arbeidsmiljø, samt legge til rette for kompetanseutvikling og innovasjon.

Etikken anses som fundamentalt og skal gjennomsyre alle våre handlinger i Inderøy kommune, enten det gjelder ledere, ansatte, tillitsvalgte, verneombud og folkevalgte. Sammenhengen mellom kvalitet i tjenestene, innsatsområdene, det helsefremmende perspektivet, kommunens tre verdier og etiske retningslinjer er forsøkt visualisert i følgende vis (kilde: vedtatt organisasjonspolitik Inderøy kommunestyre). De ulike innsatsområdene er gjensidig avhengige, og virker inn på hverandre.



Likestilling

Kommunen forsøker å ha et kontinuerlig fokus på arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26. I Inderøy kommune er 80 % kvinner og 20 % menn. En fordeling som har vært tilnærmet konstant sett over tid (kilde KS PAI registeret). Ser en nærmere på de ulike tjenesteenhetene der det er en overvekt kvinner, vil det være innenfor oppvekst (86 % kvinner) samt helse og sosial (81% kvinner). Tilnærmet jevn fordeling innenfor administrasjon (56 % kvinner/44 % menn). Teknisk sektor har overvekt av menn (30 % kvinner og 70 % menn). Når det gjelder lovens krav om og rapportering på ansatte som jobber ufrivillig deltid så vil det inngå i årsrapport for 2024. Kartlegging pågår i 1. kvartal 2024. Statistikk om lønnsforskjeller på ulike stillinger og kjønnsfordeling på ulike stillingsnivåer/grupper inngår i vår statistikkpakke fra KS basert på tall fra PAI registeret pr. 1.12.2023 og publiseres på vår innbyggerportal (§ 26 a - likestl.)

Internkontroll

Forankring i lovverk

Kravet til internkontroll er hjemlet i Kommunelovens § 25. Kommunedirektøren skal etter kommuneloven § 25-2 minst en gang årlig rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn. Lovkravet handler om å sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at driften er gjenstand for betryggende kontroll. Kommunedirektøren rapporterer på overordnet nivå, samlet for kommunen.

Et sentralt spørsmål man bør stille seg er om man arbeider risikobasert; dvs. om vurderingene og valgene man tar baserer seg på ROS-analyser og gode risikovurderinger. Inderøy kommune har utviklet en del ROS-analyser, og har siste året jobbet med å innarbeide risikovurdering av tjenestene på alle nivå i organisasjonen. Internkontrollarbeidet skal, ifølge Kommuneloven § 25-1, tilpasses *kommunens størrelse, egenart og aktiviteter og risikoforhold*. Dette er et viktig premiss, og det betyr at man også skal vurdere hva som er godt nok.

Modell for overordnet ledelse og styring i Inderøy kommune

Inderøy kommune følger de anbefalte kontroll-linjene fra Kommunal- og distrikts- departementet, KDM. Etablerte internkontrollrutiner skal overvåke at virksomhetene følger gjeldende regelverk og kommunestyrets vedtak og føringer, jfr. kommunens politiske styringsstruktur. Effektiv ressursbruk og høy kvalitet på tjenestene, er grunnleggende mål for kommunens tjenesteyting.



Figur 1 Kontroll- linjene fra kommunestyret er bygget opp på følgende måte

Aktiviteter og hendelser i 2023

Den overordnede administrative internkontroll ivaretas gjennom ledermøter og utvidede ledermøter, samt regelmessig rapportering til kommunedirektøren på økonomi, drift og resultat. Kommunedirektøren utarbeider tertialrapporter og årsberetning til politisk nivå.

Kommunen har hatt særlig fokus på følgende aktiviteter og hendelser i 2023:

- Videreutvikling av Innbyggerportalen for blant annet å styrke dialogen med innbyggere
- Opplæring og bevisstgjøring av ledere og ansatte om informasjonssikkerhet og personvern
- Gjennomføring av internkontrolluke og informasjonssikkerhetsuke
- Gjennomføring av kommunedirektørens årlige overordnede gjennomgang av internkontroll
- Opplæring av ledere i Fiks digiorden - et verktøy for å registrere alle applikasjoner, databehandleravtaler, datasett og behandlingsprotokoller.
 - Man har jobbet med å få registret alle digitale verktøy og applikasjoner kommunen bruker, kontrollert av man har databehandleravtaler med leverandører, fylt inn datasett og behandlingsprotokoller. Dette arbeidet er enda ikke avsluttet.
 - Når man har fått alt på plass, vil man tilfredsstille kravene i Personvernforordningen (GDPR).
- Det kommunale informasjonssikkerhetsutvalget, som ble etablert i mai 2023, har hatt fem møter. Utvalget består av personalsjef, arkivar, hovedverneombud, HTV Fagforbundet, enhetsledere/ledere fra hver av de tre sektorene, informasjonssikkerhetsansvarlig og personvernombud. Leder for DIKO møter etter forespørsel/behov.
- Det interkommunale fagråd for informasjonssikkerhet og personvern på Innherred, etablert i mai 2023, har hatt fire møter i 2023. Fagrådet består av representanter fra Levanger, Verdal, Steinkjer, Snåsa og Inderøy. Leder for DIKO, samt flere ansatte fra DIKO, deltar også i møtene. I 2023 er det Inderøy som har hatt vertskapsrollen og tatt hånd om møteinnkallinger, sakliste og referat.
- Kvalitetssystemet (EQS) er under videreutvikling. Det er fortsatt fokus på forankring av kvalitetssystemet, å gjøre systemet lett tilgjengelig og å gi kontinuerlig opplæring til ansatte og ledere.
- Det kommunale informasjonssikkerhetsutvalget, som ble etablert i mai 2023, har hatt fem møter. Utvalget består av personalsjef, arkivar, hovedverneombud, HTV Fagforbundet, enhetsledere/ledere fra hver av de tre sektorene, informasjonssikkerhetsansvarlig og personvernombud. Leder for DIKO møter etter forespørsel/behov.
- Det er fortsatt fokus på:
 - Digitalisering innenfor økonomisystem og økt bruk av Framsikt som rapporteringsverktøy
 - Digitalisering innen kommunale tjenester og velferdsteknologi

Arbeidet med overordnet internkontroll i Inderøy kommune er styrket i 2023 - inkludert arbeidet med informasjonssikkerhet og personvern. Det er avsatt ressurs til seniorrådgiver med særlig ansvar for å utvikle modell for internkontroll, ferdigstille dokumenter, blant annet styringssystem/informasjonssikkerhetshåndboka og *Veileder for ledere*, samt bidra til opplæring og forankring.

Avvik

I 2022 og 2023 har det vært økt fokus på og prioritering av kvalitetssystemet (EQS) med nytt design. Det er fortsatt en vei å gå før man er helt i mål. Status på antall meldte avvik og avvik som er lukket framkommer av tabellen pr. 31.12.23.

Man ser at bruken av systemet øker og spesielt innenfor oppvekst. Fortsatt gjenstår en del arbeid her med blant annet forankring av kvalitetssystemet, gjøre systemet lett tilgjengelig og kontinuerlig opplæring av ansatte og ledere. Samlet sett burde det ha vært avsatt større ressurser til systemforvaltning og utvikling av systemet. I forbindelse med ny kommunikasjonsstrategi (kanalstrategi) vil det også være naturlig å vurdere systemet. Tabellen inkluderer kun avvik meldt i kvalitetssystemet EQS. Avvik som ikke er lukket, vil ha status som under behandling.

Sektor	Antall meldte avvik 2023	Avvik som er lukket 2023
Oppvekst og kultur	232	169
Helse og omsorg	342	183
Plan, landbruk og kommunalteknikk	5	0
Administrasjon	2	0
Totalt	581	352

Tabellen inkluderer kun avvik meldt i kvalitetssystemet EQS (kilde rapport 1.03.24) Avvik som ikke er lukket, vil ha status som under behandling. Antall avvik i 2022: 293, antall avvik i 2021: 186

Overordnet om tilsyn og kommunerevisjoner

Ved ulike typer tilsyn de siste årene har kommunen/tjenestene erfaring med at Statsforvalteren, eller annen aktuell myndighet, i mange tilfeller finner grunn til å melde om enkelte avvik eller anmerkninger. Det er imidlertid viktig å påpeke at det overordnede bildet ved tilsyn, ofte er positivt.

Pålegg om retting av avvik følges opp innenfor frister. Slik kommunedirektøren ser det, er dette arbeidet nyttig i den forstand at man får mer fokus på oppfylging av rettighetene til innbyggeren, og pliktene kommunen har, og ikke minst får man kvalitetssikret driften i tjenesten(e).

Administrasjonens erfaringer etter å ha hatt mange statlige tilsyn over år, er gode. Dialogen og samarbeidet med Statsforvalteren er fruktbart, og fører til gode diskusjoner og refleksjoner rundt kvalitet, tjenesteutvikling og sikkerhet for brukere og innbyggere – overordnet og på tjenestenivå. Tilsynene bærer preg av å være læringsarenaer, og fører til utvikling og forbedring av tjenestene i Inderøy.

Revisjon 2023	Myndighet	Avdeling	Dato (Tilsyn evt rapport)	Status
Kvalitetssikring i publikumsservice	Revisjon Midt-Norge SA	Administrasjon	01.03.23-31.12.23	Under arbeid

Årsmelding 2023

Tilsyn 2023	Myndighet	Avdeling	Dato (Tilsyn ev rapport)	Status
Kommunen som barnehagemyndighet Spesialpedagogisk hjelp	Statsforvalteren i Trøndelag	Oppvekst, skole og bhg	15.05.2023	Endelig tilsynsrapport i des 2023. Frist for retting 01.03.24.
Tilsyn på arbeidsmiljø (stedlig tilsyn) Muskel- og skjelettplager og psykiske plager	Arbeidstilsynet	MOAS	21.06.2023	Tilsynet er avsluttet.
Tilsyn – Forskrift om miljørettet helsevern, Oppvekstsenter vest	Kommuneoverlegen i Inderøy/Steinkjer kommune v/konsulent miljørettet helsevern	Oppvekst, skole og bhg	04.05.2023	Tilsynet er ikke avsluttet. Mangler inneklimatemålinger.
Tilsyn – Forskrift om miljørettet helsevern, Inderøy ungdomsskole, leid bygg i idrettslagets klubbhus	Kommuneoverlegen i Inderøy/Steinkjer kommune v/konsulent miljørettet helsevern	Oppvekst, skole og bhg	29.09.2023	Tilsynet er ikke avsluttet. Mangler inneklimatemålinger.
Tilsyn – Forskrift om miljørettet helsevern, Sakshaug skole, leid areal i Spiren	Kommuneoverlegen i Inderøy/Steinkjer kommune v/konsulent miljørettet helsevern	Oppvekst, skole og bhg	29.09.2023	Tilsynet er avsluttet.
Tilsyn – Forskrift om miljørettet helsevern, Skarnsundet Montessoriskole	Kommuneoverlegen i Inderøy/Steinkjer kommune v/konsulent miljørettet helsevern	Oppvekst, skole og bhg	15.05.2023	Tilsynet er ikke avsluttet. Mangler inneklimatemålinger.
Tilsyn fra Brannvesenet Midt IKS: Mosvik Barnehage	Brannvesenet Midt IKS	Oppvekst, skole og bhg	04.01.2023	Tilbakemeldinger på tilsynsrapporter er godkjent.

Utvalgte strategier og satsningsområder

Innovasjon med innbyggerinvolvering

Hvordan jobber vi med innovasjon, bolyst og innbyggerinvolvering i Inderøy?

- Inderøy kommune har siden 2021 jobbet for å skape en felles forståelse av hva innovasjon er og hvordan det kan gjøres.
- Et fokus på innovasjon har vært en bevisstgjøringsprosess som har vært nødvendig og nyttig for alle.
- Inderøy kommune utlyste første gang i 2022 interne innovasjonsmidler i kommunen i en vedtatt budsjetttramme på 0,5 mill. kroner,-. Dette ble også gjort i 2023 hvor midler ble fordelt på 6 prosjekt.
- Det ble i 2023 delt ut over 1 mill. kroner til bolystformål i ulike prosjekt drevet av innbyggere og frivillighet. Det er totalt bevilget ca. 5 mill. kroner siden 2019 til bolystformål.

Kjerknesvågen - Fire ulike delprosjekt startet i 2023

- Inderøy kommune har siden 2021 vært en likeverdig partner sammen med innbyggere, næringsliv og frivillighet på Kjerknesvågen. Dette som et resultat av nedleggelse av Lyngstad skole og barnehage. Dette har resultert i 4 ulike delprosjekt som det har vært jobbet med i 2023.
- Politikerne har bevilget ca. kr. 1,9 mill. kroner til prosjektene som ønskes gjennomført. Den siste bevilgning ble gjort juni 2023.
 - Riving av barnehage og skole på Lyngstad ble gjennomført i 2023 hvor ferdigstilling av uteområdet og samfunnshus ble startet opp.
 - Kjerknesvågen Kai- og båtforening (KKBF) startet med å lage nye skisser i 2023 etter ide fra planbussen og arkitektstudenter. Inderøy kommune har gitt KKBF tilgang til 4 dekar areal på kaiområdet for å legge til rette for oppsett av nye bygg samt etablere andre fasiliteter som toalett og bobiltømming. De har selv en del midler og har vist både evne og vilje til å bidra med å realisere nytt kaiområde.
 - BUA på Kjerknesvågen har sammen med kommunen jobbet med søndagsåpen og heldøgnsåpen butikk.
 - Ny lekeplass ble startet etablert i 2023 og forventes fullført i løpet av 2024.

Energismart Inderøy II

Kort bakgrunn:

- Mulighetsstudie gjennomført i 2022
- Mulige søknadsprosesser startet med Sintef Energi i 2023
- Søknad ikke sendt da hovedaktør trakk seg ut på tampen av 2023
- Møte med Aneo AS november 2023 med tilbud om «forsert tilknytning» ved næringsparken
- Ny prosjektplan ble skissert i desember 2023 hvor denne ferdigstilles og presenteres vår 2024 – *Energismart Inderøy II*
- Røra Næringspark: gjenvinning av spillvarme fra Berika AS som oppvarming til andre aktører ble startet i 2023

Formål:

- Formålet er at alle i Inderøy skal utnytte mulighetene ved å ta i bruk beste praksis eller skape ny praksis for å redusere energiforbruket og produsere mer energi selv.

Målsettinger med prosjektet:

- Røra Næringspark som en egen case ved å utnytte varmtvann fra Ytterøykylling AS til oppvarming for andre aktører i næringsparken.
- Tilby leie av kommunale tak til solceller - et sannsynlig forskningsprosjekt dersom overskudd av produsert energi må formidles til andre
- Etablere et bedriftsnettverk i næringsparken.
- Etablere et tett samarbeid med næringslivet i Inderøy uavhengig av bransje
- Etablere samarbeid med leverandør av energi - Aneo AS
- Etablere samarbeid med forskningsmiljø – eks. Sintef Energi
- Skape bevisstgjøring/ holdningsendring ved å dele kunnskap om energi via skoler/ frivillighet – Energikafé, jfr. også tidligere nevnt: www.energismart.no

Frivillig Inderøy – aktivitetskoordinator Inderøyheimen

- Frivillighet, kultur og nærmiljø-vert på Inderøyheimen skal bidra til at Inderøyheimen er en sentral del av sentrum i Straumen.
- Visjonen Liv i lag henspiller også på det å Leve hele livet sammen, på tvers av generasjoner og behov.
- Liv i lag skal supplere behovene for beboere, besøkende og ansatte i sitt liv og hverdag.
- Liv i lag skal fylles med aktivitet i store deler av dagen og være åpen for aktiviteter på kvelden. Med aktiviteter mener vi konserter, danseforestillinger, pop- up restauranter, temamøter, film og TV fremvisninger og skape rom for samtaler og møter mellom mennesker. Det skal også være ett aktivt mat og serveringstilbud til alle som er innom huset.
- Liv i lag skal være et sted der folk kan komme å bidra til opplevelser, gjennom å bidra med frivillig innsats.

Folkehelse

Folkehelsearbeid er samfunnets innsats for å påvirke faktorer som direkte eller indirekte fremmer befolkningens helse og trivsel, forebygger psykisk og fysisk sykdom, skade eller lidelse, eller som beskytter mot helsetrusler, og arbeid for en jevnere fordeling av faktorer som direkte eller indirekte påvirker helsen. Eksempler på pågående folkehelsearbeid i Inderøy er Ung-i-lag-prosjektet, Frisklivssentralen, Inderøyturer, BUA Inderøy og Sommer for barn og unge.

Tur for alle, med InderøyTur

Folkehelseprosjektprosjekt som driftes av en prosjektgruppe bestående av representanter fra alle grender i kommunen og Inderøy kommune. InderøyTur ble etablert for 18 år siden som et folkehelseprosjekt for å få flest mulig Inderøyninger ut på tur.

Målet med InderøyTur er å få flest mulig innbyggere og tilreisende ut på tur. Det skal være et gratis lavterkeltilbud for alle deler av kommunen. For at alle, uansett funksjonsnivå, skal kunne delta på turene skal også minst 20 % av turene være tilrettelagt for funksjonshemmede og barnefamilier. InderøyTur er pekt på som et viktig folkehelseiltak i flere planverk i Inderøy kommune.

Frisklivssentralen

Frisklivssentralens tilbud er for alle som ønsker å komme i gang med sunnere levevaner, og omfatter fysisk aktivitet, kosthold, søvn og stressmestring. Deltakerne i tilbudene er voksne som enten er henvist

fra lege eller har meldt seg på selv. Etter koronapandemien har det vært færre henvisninger fra lege. Det er likevel bra deltakelse av folk som har meldt seg på etter å sett tilbudene annonsert eller fått det anbefalt av andre kommunale tjenester eller tidligere deltakere. Frisklivssentralen har fast ansatt i 60% stilling og leier i tillegg inn kursholdere til enkelte kurs.

Treningstilbudet i 2023 har henvendt seg til alle voksne. Vi har hatt to ukentlige styrketreningsgrupper innendørs, en ukentlig utendørs kombinert kondisjons- og styrkeøkt samt to serier på 6-7 uker med trappetrim.

Frisklivssentralen har i tillegg gjennomført en rekke kurs med variert målgruppe. Vi har hatt stressmestringskurs for voksne, stressmestringskurs for ungdom, søvnkurs for voksne, kurs i mestring av depresjon og kurs i mestring av belastning. Gjennom ungdomsskole og videregående skole har vi hatt flere runder med undervisning om søvn.

Ung i lag

Ung i lag er knyttet til program for folkehelse i Trøndelag og baserer seg på kunnskap om at aktivitet, engasjement og tilhørighet er forebyggende for barn og unges psykiske helse (ABC). Inderøy sin overordnede satsing er møteplasser for ungdom med trygge voksne. Tankesettene og metodikken er at ungdommer skal ha en sentral rolle i forarbeid, gjennomføring og etablering av tiltak i kommunen. Dette er også implementert i Plan for frivillighet i Inderøy 2022-2025 som ble utarbeidet i 2022.

Som eksempler på tiltak Inderøy kommune har bidratt med i løpet av Ung i lag, og som blir viktige å sikre etter endt prosjektperiode, kan tilsetting av ungdomskontakt og digital aktivitetskalender Friskus nevnes. Ungdomskontakten jobber nært ungdommen i hverdagen, og mange (ungdom og andre) tar derfor kontakt med ungdomskontakt for hjelp til å lage aktiviteter, samt få/videreformidle informasjon om aktiviteter for og med ungdom. Videre er samhandling med frivilligheten og ungdomsmedvirkning noe som må ivaretas kontinuerlig.

Prosjektet har bestått av ei styringsgruppe og ei arbeidsgruppe satt sammen på tvers med kommunale tjenester, frivillighet og ungdomsrepresentanter. Ung i lag-prosjektet avsluttes i 2023, og Sintef skal bistå oss i å evaluere målsettingene i prosjekt. Inderøy kommune har forlenga avtalen med Sintef med tilsagn fra regionalt forskningsfond på "Samstyring for en inkluderende frivillighet for barn og unge i Inderøy kommune". Resultatene fra dette prosjektet skal sees i sammenheng med Ung i lag-rapporten.

Sommeraktiviteter 2023

Inderøy kommune og Frivilligsentralene bidra til en felles oversikt og gratis markedsføring av åpne sommeraktiviteter for barn og unge i grunnskolealder i Friskus under fellesarrangøren "Sommer for barn og unge i Inderøy". Her kan unge og foresatte følge med utover sommeren, da arrangørene kan legge til aktiviteter fortløpende!

Ca. 15 tilbud har ligget ute på Friskus i løpet av sommeren 2023, i tillegg til sommerjobb for ungdom. Aktivitetene har spent fra kreative kurs som kunstuke og filmproduksjon til fysiske aktiviteter som idrettsuke, bumperball og tur til Rypetoppen. Gjennom hele sommeren har det vært åpne møteplasser med mulighet for sosialt samvær, servering og spillturneringer.

Sommeraktivitetene er en viktig sosial arena, som bidrar til mer ungdomsstyrt aktivitet, samt sommerarbeidsplasser som aktivitetsledere, i samarbeid mellom frivillighet og kommune.

Klimaarbeid

Inderøy kommunens samfunnsplan, sier at kommunen skal være en foregangskommune innenfor klimaarbeid. Kommunen har utarbeidet klimaregnskap for perioden 2019 til 2023. I desember 2021 ble kommunens første klimabudsjett vedtatt.

Utgangspunktet for kommunens systematiske klimaarbeid, er følgende vedtak, fattet i forbindelse med behandling av budsjett og økonomiplan for perioden 2020 – 2023:

Rådmannen bes starte et arbeid med å integrere klimabudsjett og klimaregnskap i kommunens budsjettprosess. I den sammenheng bes foreslått realistiske klimamålsetninger knyttet til kommunens virksomhet, en oversikt over aktuelle tiltak for å nå målene, avklare ansvar og god oppfølging og gjennomføring. Innholdet i klimabudsjettet og klimaregnskapet følges opp som en del av den ordinære budsjett og virksomhetsstyringen med virkning fra budsjettåret 2021. Det forventes at rådmannen kommer tilbake med egen sak om dette i god tid før budsjettbehandling for 2021.

I 2022 vedtok kommunestyret Inderøy kommunens klimavisjon og klimamål, samt at Inderøy rådhus ble Miljøfyrtårnsertifisert.

Klimabudsjettet er hovedredskapet i arbeidet med både mål for utslippskutt og andre klimamål. I klimabudsjettet, skal det inkluderes tiltak for å nå mål om reduksjon av klimagassutslipp, tiltak som kan bidra til økt opptak av CO₂ og tiltak for klimatilpasning.

Inderøy kommune sin klimavisjon er: "Best i lag på klimaarbeid, Inderøy en energipositiv kommune".

Klimamål

Et av FN's grunnleggende bærekraftsmål er å stoppe klimaendringene. Det er viktig å begrense økningen av gjennomsnittstemperaturen ned mot 1,5 °C om verden skal slippe katastrofale konsekvenser i framtida. Norge har gjennom Paris-avtalen forpliktet seg til å redusere klimagassutslippene med minst 50-55 % innen 2030 sammenlignet med 1990-nivået. Innen 2050 skal vi ifølge klimaloven være et lavutslippssamfunn som har kuttet 85-90 % av utslippene.

- Inderøy skal være en foregangskommune og skal følge internasjonale og nasjonale mål for utslippskutt med utgangspunkt i tall for den sammenslåtte kommunen fra 2013.
- Inderøy er, og skal være, god på binding av karbon gjennom fotosyntesen.
- Inderøy kommune, som organisasjon, skal ha fossilfri transport innen 2030.

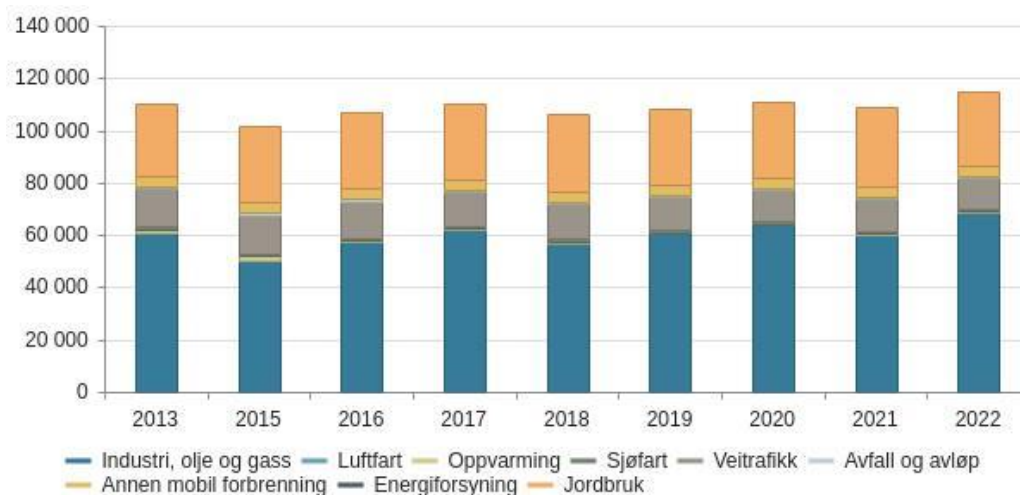
Utslipp av klimagasser innenfor kommunegrensen (direkteutslipp)

I Inderøy kommune er det et direkte utslipp på vel 110 000 tonn CO₂-ekvivalenter årlig. Over to tredjedeler av utslippet kommer fra industri og jordbruk. I tillegg er det store utslipp fra veitrafikk. Utslippet fra kommunen som organisasjon, utgjør en veldig liten del av kommunens totale utslipp, men kommunen som samfunnutvikler har mulighet til å påvirke utslippene i større grad. Figuren i avsnittet nedenfor, viser utslipp i antall tonn CO₂-ekvivalenter. Samlede utslipp har ikke gått ned, det bør derfor iverksettes flere tiltak for å nå mål om utslippskutt i tråd med nasjonal målsetting. Hvordan vi planlegger, bygger og tilrettelegger Inderøysamfunnet, vil påvirke utslipps-statistikken. Skal vi lykkes med den nødvendige omstillingen, må klimaarbeidet forankres godt i hele organisasjonen og visjonen: "Best i lag på klimaarbeid, Inderøy en energipositiv kommune", må tas i bruk både i egen organisasjon og i samarbeid med andre aktører i Inderøy-samfunnet.

Oppfølging av klima

Klimastatistikk

Grafen viser utslipp av klimagasser i tonn CO2-ekvivalenter



Tabellen viser utslipp av klimagasser i tonn CO2-ekvivalenter

	2013	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sjøfart	804,1	804,1	861,8	942,2	955,2	853,2	827,5	841,3	780,0
Veitrafikk	14 647,3	14 561,5	13 767,9	12 691,9	13 108,4	12 462,0	11 850,8	12 223,5	12 111,0
Avfall og avløp	827,2	998,3	953,9	1 043,0	951,8	836,6	811,7	780,6	344,8
Annen mobil forburning	4 256,5	4 183,3	3 856,8	4 092,6	4 260,3	4 083,4	4 146,6	4 017,5	3 914,3
Energiforsyning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jordbruk	27 533,3	29 305,3	29 565,7	28 765,4	29 491,2	29 281,6	28 795,9	30 095,0	28 412,4
Luftfart	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Oppvarming	1 804,9	1 938,9	813,9	677,4	744,9	559,3	560,3	529,3	586,2
Industri, olje og gass	60 478,7	50 092,6	57 383,0	62 037,8	56 892,3	60 437,8	63 790,2	60 171,9	68 587,1
Sum	110 352,0	101 883,9	107 203,0	110 250,3	106 404,0	108 513,9	110 783,0	108 659,1	114 735,8

Som figuren over viser har Inderøy Kommune et relativt stabilt utslipp av CO2 fra 2013. I 2022 hadde kommunen som geografisk område et utslipp på 114 736 CO2. De største områdene for utslipp av klimagasser er industri, olje og gass og landbruk. Ved avleggelse av årsrapport er ikke statistikk for 2023 tilgjengelig.

Oppsummering av arbeid med klimaoppdrag

Kommunen deltar i følgende interne og eksterne klimasatsinger:

- Tverrsektoriell klimagruppe har hatt møter fram til høsten
- Klimabudsjett for økonomiplanperioden med klimatiltak for 2024 innarbeidet i budsjett for 2024
- Klimaregnskap for kommunen som organisasjon oppdatert for året 2023.
- Medlemskap i Klimapartnere.
- Medlemskap i Regionalt klimatilpasningsnettverk
- Medlemskap i Bærekraftsnettverket til fylkeskommunen

Status klimaoppdrag

Direkte utslipp

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Utskifting av fossile tjenestebiler til elbiler - vaktmestre	Nye tjenestebiler uten fossil drift skal anskaffes . Investeringen ble vedtatt i 2022 med kr 1,260 mill kroner og vil bli foreslått rebudsjettert til 2023.	Ferdig	<i>Plan, landbruk og kommunalteknikk. Eiendom:</i> Ny elbil til avløp og to nye el-varebiler til vaktmestrene er anskaffet i 2023.
Utskifting av fossile tjenestebiler til elbiler helse og omsorg	Tiltaket innebærer at kommunen tjenestebiler og leasingbiler i løpet av en periode byttes til elbiler.	Forsinket	<i>Institusjonstjenester:</i> Det er investert i to el.varebiler som blir benyttet til matombringning til hjemmeboende. Disse to bilene ble tatt i bruk 1. april 2023. Vedtak om innkjøp av elektriske biler til fysio/ergoterapi tjenesten er endret fra å eie til å leie. <i>Hjemmetjenester:</i> Anbudsavtalen for tjenestebilene som hjemmetjenesten disponerer utløper i mars 2024. Kommunen har nå totalt 6 elbiler, en hybridbil og 48 fossilbiler. En stor andel av bilene har leasingavtale som går ut i 2024.
Utskifting av traktor	Høsten 2022 vurderes muligheten til å anskaffe en fossilfri traktor som liten.	Ikke startet	Vurdering fra 2022 videreføres i 2023: Anskaffelsen er satt på vent, da det ikke er lett å finne gode elektrisk drevne traktorer i dagens marked.

Ikke-kvantifiserbare utslippsreduksjoner

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Avløpspumpestasjoner Vangslivegen	Mer effektive pumper som bidrar mindre strømforbruk.	Ikke startet	Planlagt oppstart i 2024.
Energismart Inderøy		Ikke startet	<i>Næring:</i> Energismart Inderøy var et samarbeid mellom Sintef Energi, Tensio/ NTE og Inderøy kommune. Det ble sendt en søknad om støtte tidlig i 2023 med frist 08.03.2023. Søknaden ble trukket etter at Tensio/NTE trakk seg fra prosjektet. Energismart Inderøy II blir startet 01.01.2024. Ny prosjektplan vil bli presentert våren 2024.
Etablere ladepunkter for tjenestebiler	Det er i 2022 etablert ladepunkt for tjenestebiler ved Inderøyheimen og Oppvekstsenter Vest..	Iht. plan	<i>Plan, landbruk og kommunalteknikk. Eiendom:</i> Det er montert el-ladere for tjenestebiler i parkeringskjelleren på Inderøyheimen og ved Oppvekstsenter vest i 2022. I 2023 ble det etablert et nytt ladepunkt for tjenestebiler ved rådhuset. Det skal etableres flere ladepunkt ved rådhuset og ved bofelleskapene i 2024.
Etablere offentlige ladepunkter for elbiler	Mål om utbygging av hurtig-ladestasjoner	Iht. plan	<i>Næring:</i> Det er etablert 10 ladepunkter på Røra. Kople AS driver disse sammen med privat grunneier på Røra. Her har kommunen lagt til rette for at dette skulle kunne skje. Det er også planlagt etablert 8 ladepunkt ved Shellstasjonen i Straumen hvor det er private aktører som har planlagt og gjennomfører. Godkjent dispensasjonssøknad om plassering vår 2023.

Årsmelding 2023

Implementere klima og energi i alle kommunedelplaner	Hensyn til klimagassutslipp og klimatilpasning ivaretas gjennom arbeidet med kommuneplanens arealdel. Hensyn til klimaomstilling må bli en del av alle kommunedelplaner. Det er særlig viktig å sikre dette i forbindelse med etablering av nye planer og revidering av eksisterende planer. Planmodulen i Framsikt vil gjøre det enklere å få gjennomført dette arbeidet.	Ikke startet	Hensyn til klimagassutslipp og klimatilpasning ivaretas gjennom arbeidet med kommuneplanens arealdel. Hensyn til klimaomstilling må bli en del av alle kommunedelplaner. Det er særlig viktig å sikre dette i forbindelse med etablering av nye planer og revidering av eksisterende planer. Planmodulen i Framsikt vil gjøre det enklere å få gjennomført dette arbeidet. Det er satt opp et eget kapittel for klima og miljø i planmalen
Informasjon om ENOVA`s tilskuddsordninger	Det informeres fortløpende ved henvendelser angående dette. I tillegg er det gjennomført noe informasjon i møte med landbruksnæringa og i et næringslivsmøte.	Iht. plan	Nærings sjefen orienterer næringslivet om aktuelle ordninger.
Informere og veilede om bruk av klimatiltak i landbruket		Forsinket	
Klimasmarte nybygg - Sakshaug skole		Ikke startet	Oppstart planlegges i 2024.
Klimasmarte nybygg - Røra barnehage		Ikke startet	
Klimasmarte nybygg teknisk drift		Ikke startet	<i>Plan, landbruk og kommunalteknikk. Eiendom:</i> Nytt bygg for uteseksjonen. Planlagt oppstart 2024.
Oppdatere tema klima og miljø på kommunens hjemmeside		Iht. plan	Oppdatert informasjon er lagt inn men bør fortsatt videreutvikles.
Redusert matsvinn		Iht. plan	Å redusere matsvinn er et kontinuerlig pågående arbeid. <i>Institusjon.</i> Gjennomført opplæring i bestillingsrutiner, oppbevaring og håndtering av matvarer. Bestilling av mat fra avdeling i 4. etasje til produksjonskjøkken skal være mest mulig presis ut fra antall pasienter som er på opphold til enhver tid og i forhold til behov for spesielle dietter. Det skal ikke være store lager av matvarer i avdelingen, det blir bestilt fra kjøkken ved behov. <i>Hjemmetjenester:</i> Det er gjennomført opplæring med bestiller av varer på MOAS, slik at man ikke sitter inne med store lagerbeholdninger. Noe som kan medføre matsvinn, hvis man ikke rekker å benytte matvarene innen fristene.

Tilrettelegging for offentlig kommunikasjon		Ikke startet	Ambisjoner om å påvirke via Innherredsbyen.
Utbygging av gang-og sykkelvegnettet i kommunen	Utbygging av gang- og sykkelvei ved Utøyvegen FV755 Kvistadbakkan-Kvamshaugan er igangsatt. Planlagt ferdigstilt sommeren 2023.	Iht. plan	Etablert gang- og sykkelvei fra Straumen til Utøy. Det bør etableres flere muligheter for gang- og sykkel.

Indirekte utslipp

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Bærekraftig reisemål		Forsinket	<i>Næring:</i> Inderøy har vært bærekraftig reisemål siden 2016. Vi blir resertifisert i 2024 og skal etter ny tre-årsperiode resertifiseres på nytt i 2025. Ved resertifisering er det et krav at kommunen er miljøsertifisert. Rådhuset ble miljøfyrtårnsertifisert i 2022. Kravene for å bli resertifisert vil etter hvert bli strammet inn slik at kravene til kommunen vil øke dersom Inderøy skal forbli bærekraftig reisemål.
Innføre retningslinjer for innkjøp som vektlegger miljø og klima.	Det er etablert et samarbeidsforum for grønne innkjøp via Innherred Innkjøp. Kommunen bør arbeide med retningslinjer for grønne innkjøp både internt og i samarbeid med andre kommuner. Grønne innkjøp kan medføre ekstra kostnader, særlig i et kortsiktig perspektiv.	Forsinket	Gjennomført et møte sammen med kommunene i samarbeidet. Det har pr desember 2023 ikke lyktes å få i gang et samarbeid om dette på Innherred.
Markedsføring og administrasjon av miljøfyrtårnsertifisering overfor det private næringsliv	Inderøy kommune har gjennom årene etter vedtatt strategisk tilbud næringslivet i Inderøy kommune økonomisk bistand tilsvarende kr 30 000 til de bedrifter som har ønsket å sertifisere seg som f.eks. Miljøfyrtårn.	Iht. plan	Ordningen har vært kjent over år og kommunen orienterer næringslivet om muligheten i løpende dialog. Pr desember 2023 har 21 virksomheter fått tilskudd. Inderøy kommune har gjort vedtak i nåværende Strategiske Næringsplan 2013 - 2025 om muligheter for å få støtte fra næringsfondet. Pr. august 2023 er en ny virksomhet i gang med å bli miljøfyrtårnsertifisert.
Miljøsertifisering av Inderøy kommune	Inderøy rådhus ble miljøsertifisert våren 2022. Denne sertifiseringen må fornyes hvert tredje år. Miljøsertifisering er også en forutsetning for resertifisering som bærekraftig reisemål. Det kan være ønskelig å inkludere flere deler av kommunens aktivitet i miljøfyrtårnsertifisering.	Iht. plan	Inderøy rådhus ble miljøsertifisert våren 2022. Denne sertifiseringen må fornyes hvert tredje år. Miljøsertifisering er også en forutsetning for resertifisering som bærekraftig reisemål. Det anses som hensiktsmessig å sertifisere hele kommunen.

Plan for gjenbruk/sirkulære verdikjeder	Forsinket	Deltatt i ett møte ang regionalt klimasatsprosjekt med Inn-Trøndelagskommunene, Innherred renovasjon og Innherred Innkjøp. Eier er Verdal kommune. har ikke lyktes å få til et fellesprosjekt på Innherred. Planer om gjenbruk av materialer i kommende byggeprosjekt i Inderøy i årene som kommer. Planer om gjenbruk av spillvarme i Røra næringspark.
Robotklippere	Iht. plan	<i>Plan, landbruk og kommunalteknikk. Eiendom:</i> Inderøy Kommune har satset mye på robot-klippere de siste årene. De to siste ble innkjøpt og er i bruk på Inderøyheimen. Det er også montert klippere på Sandvollan skole og barnehage, Sakshaug barnehage, Årfallet bofellesskap, Rådhuset og Muustrø-parken. Elektriske klippere er med på å oppfylle mål om å bli fossilfri innen 2030.
Solceller på kommunale bygg	Iht. plan	<i>Plan, landbruk og kommunalteknikk. Eiendom:</i> Vedtak om etablering av solcellepanel på kommunale tak. Det er montert solceller på Inderøyheimen og Oppvekstsenter Vest.

Utslipp og opptak fra skog og annen arealbruk

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Statusbeskrivelse
Holde skog-økosystemene i hevd slik at de fungerer best mulig som karbonlagre.	Det pågår et arbeid med nye skogbruksplaner,	Iht. plan	Det pågår et arbeid med nye skogbruksplaner.
Oppfordre til økt beiting		Iht. plan	Kommunen har et etablert samarbeid om beiting ved Børgin.
Skogplanting på alt avskoget areal	Det er potensial for å følge bedre opp driveplikten på innmarksbeiter samt følge opp om areal som omdisponeres fra skog til innmarksbeiter blir tatt i bruk som beiteareal, men krevende med eksisterende ressurser.	Forsinket	
Tilby veiledning til grunneiere som ønsker å restaurere myr, verne skog og renovere brakk jord		Forsinket	

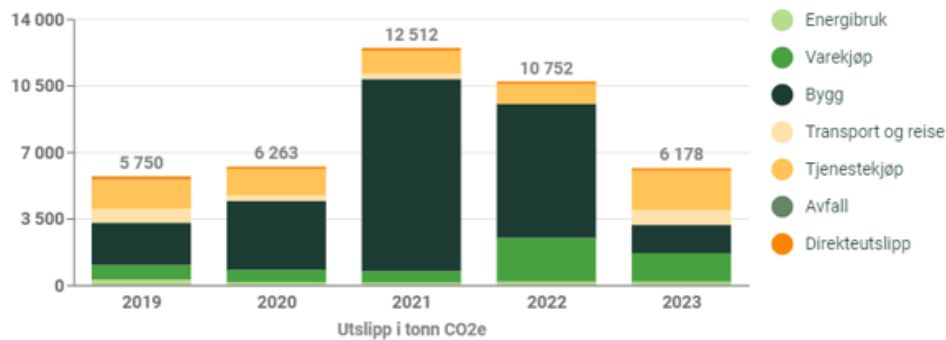
Klimagassutslipp fra Inderøy kommune som organisasjon

Klimaregnskap for Inderøy kommune 2019-2023

Klimaregnskapet viser klimaavtrykket fra kommunen som organisasjon. Inderøy kommune har utarbeidet oversikt over utslipp som følge av kommunens egen aktivitet for årene 2019 - 2023. Regnskapene skal gi innsikt i hvor utslippene kommer fra og hvordan utviklingen går. De danner grunnlag for vurdering av aktuelle klimatiltak for egen organisasjon. Utslippsberegningene er hovedsakelig basert på regnskapstall. For enkelte områder er utslippene knyttet til målt forbruk (eks. kWh).

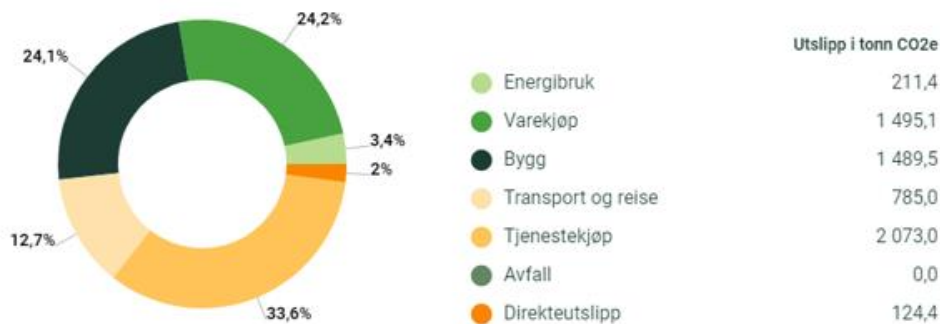
Direkteutslipp er utslipp innenfor kommunegrensen som følge av kommuneorganisasjonens aktivitet. Dette utgjør en svært liten andel av kommunens totale klimafotavtrykk.

Figuren under er hentet fra kommunens klimaregnskap. Utslippene i 2021 og 2022 var vesentlig høyere enn de to forrige årene. Dette skyldes i hovedsak investeringer i bygg (55% av klimafotavtrykket). Inderøy kommune har i 2021 og 2022 investert i Oppvekstsenter Vest, Mosvik omsorgs- og aktivitetssenter og nye Inderøyheimen. I 2023 har ikke kommunen hatt stå store investeringer og klimaregnskapet viser derfor et lavere utslipp enn de to foregående årene. Kommunen jobber løpende med å minske sitt klimaavtrykk gjennom tiltak som er oppsummert i forrige avsnitt.



Figur: Inderøy kommunes klimafotavtrykk 2019-2023, målt i tonn CO2e

Figur Inderøy kommunes fotavtrykk viser de største bidragene til kommunens utslipp i 2023. Kommunens totale utslipp er på 6 178 CO2e. 58% av kommunens utslipp stammer fra kjøp av varer og tjenester, og er dermed det største bidraget til kommunes utslipp i 2023. Det er endret litt på klassifisering av varekjøp og tjenestekjøp fra året 2022 til 2023, så derfor er andel utlipp på tjenestekjøp høyere enn tidligere.



Figur: Inderøy kommunes fotavtrykk pr hovedkategori i 2023

Kommunens tjenesteområder

Politikk, administrasjon og næring

Tjenesteområdebeskrivelse

Omtale av politisk virksomhet, sentraladministrasjon, næringsvirksomhet samt vertskommunesamarbeidene presenteres samlet, iht presentasjon i regnskapet.

Regnskap for vertskommunesamarbeidene Innherred Anskaffelser KO og og Inn-Trøndelag regnskap og lønn IKS, inngår i Inderøy kommunes årsregnskap. I årsrapporten framgår dermed nærmere omtale av årets drift for vertskommunesamarbeidene.

Sentraladministrasjon, service og IKT

I virksomhetsområdet sentraladministrasjon, service, IKT, inngår oppgaver knyttet til:

- Kommuneadministrasjon
- Fellestjenesten service og støtte
- Vertskommunesamarbeid
- Felles advokattjeneste
- Salgs- og skjenkebevilgning
- Frikjøp tillitsvalgte og verneombud
- Bedriftshelsetjeneste og forsikring til ansatte

Næring

Sektor næring har ansvar for innovasjon, bærekraftig utvikling og vekst i Inderøy-samfunnet med særlig fokus på samskaping mellom kommune, innbyggere og næringsliv. Dette i godt samsvar med kommunens strategier innovasjon, bolyst, innbyggerinvolvering og gevinstrealisering. Sektoren disponerer ulike fond som kan tildeles næringsliv etter søknad via ny innbyggerportal. Dette ble digitalisert fra 2023 hvor det lages ett - (1) søknadsskjema som kan brukes for alle fond/ prosjekt/ tildelingsmuligheter uavhengig av hvilken sektor som formidler dette. Dette har forenklet og forbedret en struktur og arkivmulighet både for kultur og næring.

Strategisk næringsplan 2013 - 2025 gir føringer for forventet arbeid med næring i kommunen:

Overordnet strategi:

Strategisk næringsplan strekker seg etter visjonen for Inderøy kommune. Dette passer også godt med den grunnleggende tanken om at effektiv næringsutvikling bare kan skje i et tett samarbeid mellom næringslivet og kommunen. Den overordnede strategien for arbeidet med næringsplanen er med basis i dette formulert slik:

“Samhandling mellom næringslivet og Inderøy kommune i tråd med vår visjon «Best - i lag.»

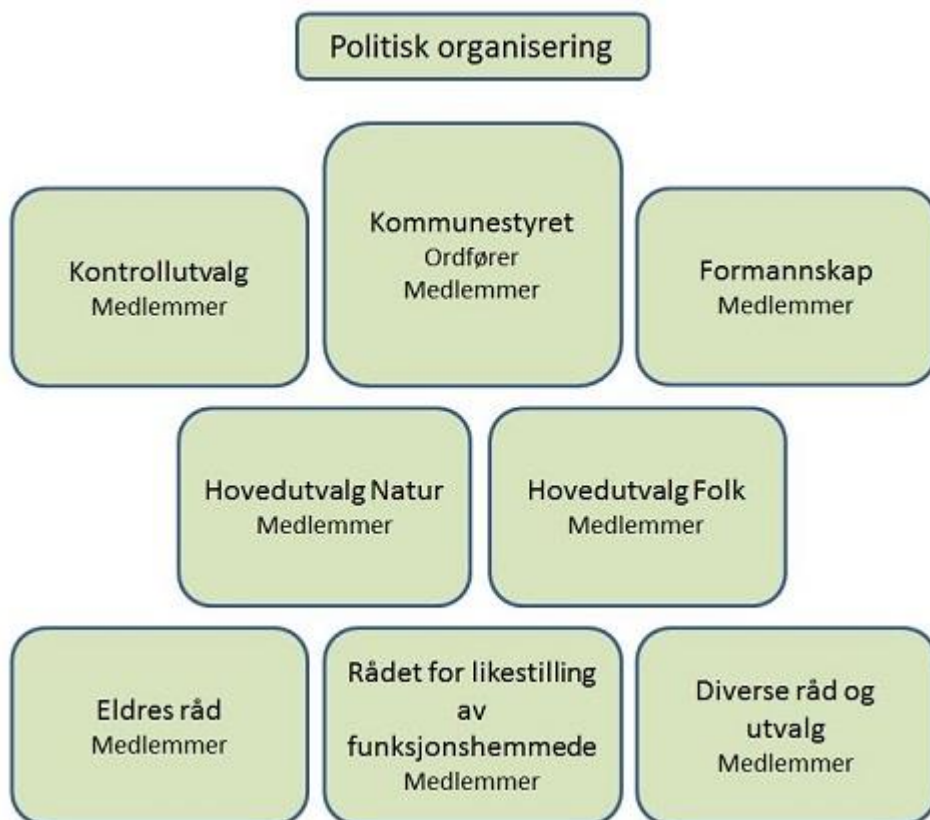
Hovedmål for næringsarbeidet:

- Inderøy kommune skal være den prioriterte kommune for etablert næringsliv og nyetablerere.
- Inderøy kommune skal være en aktiv støttespiller for tilrettelegging av næringsareal i hele kommunen.
- Gjennom veiledning og bruk av næringsfond skal verdiskaping økes blant annet med vekt på lokale ressurser. Målet er en vekst i sysselsettingen i Inderøy på 10%
- Inderøy kommune vil aktivt delta sammen med de øvrige kommunene i regionen i arbeidet med å styrke regionens konkurransekraft om sysselsetting og næringsetableringer.
- Å nå sentrale og regionale mål for utvikling av landbruket

Innovasjon, bolyst og innbyggerinvolvering er tre viktige strategier som også vil prege arbeidet i sektor næring for å skape en bærekraftig vekst og utvikling i kommunen. Innbyggerinvolvering = samskaping, er en utprøvd modell på Kjerkesvågen og som har vist seg å være rett og viktig dersom kommunen skal lykkes med å (sam)skape nytt. Inderøy kommune sammen med frivilligheten, ungdom og eldre tar sikte på å arrangere en samskapingskonferanse i løpet av april 2024 hvor mange vil bli invitert for å belyse hvilke problemstillinger som bør adresseres, og ikke minst - prioriteres for å skape nye løsninger.

Politisk virksomhet

Politisk virksomhet omfatter underliggende funksjoner som ordfører, kommunestyre, valg, kontroll og revisjon, diverse råd og nemnder.



Innherred Anskaffelser

Innherred Anskaffelser KO er et kommunalt oppgavefelleskap mellom Snåsa, Steinkjer, Inderøy, Verdal og Levanger kommune. Formålet med samarbeidet er å gjennomføre rasjonelle, forsvarlige og effektive anskaffelser på vegne av kommunene. Innherred Anskaffelser utarbeider felles innkjøpspolitikk, innkjøpsstrategi, innkjøpsreglement og innkjøpsbetingelser. Dette blir en del av de strategiske verktøyene som blant annet skal bidra til at kommunene skal kunne nå sine mål om kostnadseffektiv tjenesteyting.

Ved etablering av Innherred Anskaffelser i 2019 ble dette organisert etter §27 i den tids kommunelov. Den har blitt erstattet av ny kommunelov og vi måtte starte arbeidet med å få endret organisasjonsform. Det er derfor blitt utarbeidet ny samarbeidsavtale mellom kommunene og Innherred Innkjøp er blitt endret til Innherred Anskaffelser Kommunale Oppgavefelleskap.

I 2023 fikk vi styrket bemanningen innenfor anskaffelses-området, og det er nå seks hjemler fordelt på syv personer.

Innherred Anskaffelser har i 2023 inngått et stort antall rammeavtaler, og bistått kommunene med enkeltanskaffelser. 123 utlysninger ble sendt ut via konkurransegjennomføringsverktøyet Mercell Tendsign. Avtalekatalogen består i dag av 350 avtaler, mot 200 i 2021.

Innherred Anskaffelser har fortsatt hatt stort fokus på miljø i sine anskaffelser, og på å dele opp de aktuelle konkurransene, så små og mellomstore bedrifter er i stand til å delta i konkurransene.

Det ble gjennomført en prosess med revidering av anskaffelsesstrategien, med forsøk på bred involvering av ansatte og administrativ - og politisk ledelse. Strategien ble vedtatt i alle kommuner.

Inn-Trøndelag regnskap og lønn

Inn-Trøndelag Regnskap og Lønn er vertskommunesamarbeid om økonomi-funksjoner for kommunene Steinkjer, Inderøy og Snåsa.

18 faste ansatte som leverer tjenester innen følgende fagområder:

- Kommuneregnskap
- Lønn
- Fakturering og innfordring

I tillegg til tre kommuneregnskap, er det ved utgangen av 2023 levert regnskapstjenester til andre firma:

- 3 Kirkelige Fellesråd
- 2 Kommunale Foretak
- 1 Interkommunale Foretak
- 9 Aksjeselskap

Utvikling og utfordringer

Sentraladministrasjon, service og IKT

Utviklingsprosjekter innenfor tjenesten i 2023 har vært knyttet til ny innbyggerportal, oppgradering av sak- og arkivsystemet Elements til skyløsning, samt innføring av nytt ressursplanleggingssystem.

Kommunens nye innbyggerportal ble åpnet i desember 2022, og er det nye navet i kommunens digitale dialog med innbyggerne. Portalen forbedrer både kommunens og brukernes struktur i ulike prosesser og skal føre til en enklere og ryddigere dialog mellom kommune og innbyggere. Portalen er fortsatt under utvikling og oppdateres fortløpende.

I 2023 har kommunen startet å bruke styring- og ressurssystemet VISMA GAT. Et system som i administrativ sammenheng skal benyttes til timeføring, registrering av fravær, kortere permisjoner osv. Systemet skal bidra til effektivisering og fjerne manuelle papirrutiner.

Næring

Næring deltar aktivt i prosjektet "Inderøy 2030 - ny strategi" hvor Kjerknsvågen hadde besøk av arkitektstudenter fra "planbussen" hos NTNU. Næringsliv, innbyggere og frivillighet i form av lag og foreninger har kommet langt i planlegging av delprosjekt for å skape endring og bærekraftig utvikling på plassen. Det ble igangsatt utvikling av kai-området på Kjerknsvågen i 2023 med ferdigstilling i løpet av 2024. Inderøy kommune er i god dialog med styreleder for BUA på Kjerknsvågen for å skape nytt uterom samt vurdere muligheten for døgnåpen butikk i løpet av 2024. Dette etter søknad til Statsforvalter.

Inderøy kommune bør utvide samskaping som modell til andre steder i kommunen for å skape nytt og dermed bidra til bolyst og attraktivitet slik de har gjort på Kjerknsvågen. Dette ligger også inne i prosjektet "Inderøy 2030 - ny strategi". Samarbeid og samskaping er en viktig hovedsatsing også i 2024.

Røra Næringspark har hatt en god oppstart hvor det forventes igangsetting med utbygging av nytt næringsareal i fase II. Berika AS forventes å starte opp i nye slakterilokaler i løpet av 2025.

Innovasjon og innbyggerinvolvering er to av fem hovedstrategier som er vedtatte strategier hvor det også vil utlyses midler for 2024 for å skape nytt. De beste prosjektene som omsøkes vil kunne få kommunale midler som tilskudd til egne midler og/ eller eget arbeid.

Energismart Inderøy blir restartet i 2024 etter at prosjektet mistet en av sine viktigste aktører. Energismart Inderøy har et samarbeid med næringsliv og innbyggere hvor kommunen kan være en praktisk testlab for prøve ut muligheter/ konkrete tiltak som gir lavere energibruk på den ene siden, men også bidra til å produsere egen energi til oss sjøl og andre.

Røra Næringspark blir et viktig område hvor det pågår utredning om bruk av varmtvann fra slakteriet til bruk som oppvarming til andre aktører i næringsparken. Solceller på offentlige bygninger i Inderøy vil være et annet prosjekt som startes i 2024. I løpet av 1. kvartal 2024 vil Energismart Inderøy tilby plass for å inkludere andre aktører enn de aktører som var med fra oppstartsfasen for å realisere prosjektet.

Innherred Anskaffelser

Faget offentlige anskaffelser er i stadig utvikling og endring, og det er et økende fokus fra leverandører på avtalelojalitet og at kommunene følger de spillereglene som vi er pålagt. Det er fortsatt tider med stor arbeidsbelastning når mange kommer med behov for bistand til enkeltanskaffelser, og det kan være

vanskelig å planlegge ressursbruken i forhold til dette. Knapphet på ressurser er fortsatt en utfordring og det får konsekvenser for gjennomføringskapasiteten og kontraktsoppfølgingen. Det har vært et stort behov for faglig utvikling i enheten, da lovverket har vært i stadig endring, og det vil fortsette å være det i 2024 også.

Inn-Trøndelag regnskap og lønn

Som tidligere år så bar også 2023 preg av gjennomføring av store digitaliseringsprosjekter. Det har ført til at driftssituasjonen var presset. Mye tid og ressurser har gått med på å innføre og sette i drift nye digitale løsninger, noe som har ført til utstrakt bruk av overtid for å løse driften. Vi kan samtidig se en tendens til at situasjonen er i ferd med å stabilisere seg høsten 2023.

Oppsummering 2023:

- Prosjektarbeid – de største prosjektene:
 - Visma GAT, alle kommuner
 - Utfordringer med digitale lønnsmeldinger / EveryOne, Steinkjer
- Bemanning
 - Ca 1500 timer overtid, mye på grunn av implementering og igangsetting av nye digitale løsninger.
 - Ny leder tiltrådt 01.11.2023

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Oppr.	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	bud. 2023	2023		
12-Sentraladministrasjon, service og IKT	29 213	27 491	27 682	-1 530	-5,5 %
13-Næring	5 080	4 052	4 552	-528	-11,6 %
14-Politisk virksomhet	4 647	4 280	4 560	-87	-1,9 %
15-Interkommunale samarbeider	3	0	0	-3	0,0 %
17-Kultur	2	0	0	-2	0,0 %
Sum	38 946	35 823	36 795	-2 151	-5,8 %

Kommentar til status økonomi

Politikk, administrasjon og næring har i 2023 et merforbruk på totalt 2,15 mill. kroner, noe som tilsvarer 5,8%. Inderøy kommune er vertskommune for Innherred innkjøp og Inn-Trøndelag regnskap og lønn, kommunenes andel inngår i regnskapet for sentraladministrasjon, service og IKT.

Sentraladministrasjon, service og IKT

Regnskap 2023 for sentraladministrasjon, service og IKT viser et merforbruk på 1,53 mill. kroner. Merforbruket skyldes flere store aktiviteter og samt en rekke mindre utgiftsposter. I 2023 har det vært betydelige økning i lisenser og avgifter til fjernarkiv og ny innbyggerportal, i tillegg er det også byttet ressursplanleggingsystem i 2023. Høy aktivitet i forebyggende HMS-arbeid har medført kjøp av flere tjenester fra bedriftshelsetjenesten og enheten har også økte kostnader til juridisk bistand.

Næring

Regnskapet for næring viser et merforbruk på totalt kr 0,53 mill. kroner i 2023. Den viktigste posten som bidrar til et merforbruk er utbetaling av tidligere politiske vedtatte tilsagn fra bolystfond. I enkeltsaker er det ikke samsvar mellom år hvor tilsagn fattes og når tilsagn blir utbetalt. Det har vært tildelt tilskudd og støtte både til lag og foreninger samt næringsliv fra ulike fond, som næringsfond, bolystfond samt innovasjonsfond. Erfaringsmessig blir noen av disse tildelingene forsinket før de kreves utbetalt avhengig av tilsagn og prosjektenes varighet.

Inderøy kommune har vært en pådriver og proaktiv med å dele ut midler for å skape bolyst og attraktivitet i kommunen. Dette framgår også av tildelinger gjort i løpet av snart 5 år hvor kommunen har bevilget over 4,5 mill. kroner til innbyggere, lag og foreninger samt næringsliv. Resultatet har vært at det er gjennomført over 70 prosjekt rundt omkring i kommunen hvor lokal forankring og kunnskap har vært drivere for nevnte prosjekt. Politisk initiativ har alltid vært både vesentlig og viktig, men de som har skapt disse endringene er alle de menneskene rundt omkring på alle de steder i kommunen hvor bolystprosjekt har blitt gjennomført. Det fortjenes honnør til alle parter, fra politikk til de som har satt spaden i jorda og skapt ny attraktivitet og bolyst i Inderøy kommune.

Politisk virksomhet

Politikk har et merforbruk på i underkant av 0,08 mill. kroner
Merforbruket er i hovedsak knyttet til godtgjørelser.

Innherred Anskaffelser

Innherred Anskaffelser har i 2023 et mindreforbruk på kr 0,37 mill. kroner. Årsak til dette er i hovedsak vakanse i stillinger, mindre forbruk på forbruks materialer og kursvirksomhet enn budsjettert. Det var også noe mindre reisevirksomhet enn beregnet. Mindreforbruket er fordelt og tilbakeført til deltakerkommunene.

Inn-Trøndelag regnskap og lønn

Regnskap 2023 for Inn-Trøndelag Regnskap og Lønn viser et merforbruk på kr 1,44 mill som fordeles ihht fordelingsnøkkel i 2023. Merforbruket er fordelt på deltakerkommunene.

Merforbruket skyldes i hovedsak:

- Merutgifter på 0,54 mill. kroner tilknyttet overtid. Mye av overtiden kan tilskrives utfordringer ved innføring av nye digitale løsninger og prosessene rundt dette.
- Merutgifter på 0,37 mill. kroner tilknyttet konsulentbistand vedrørende innføring og bistand i nye digitale løsninger og implementering av nye firma.
- Merutgifter på 0,10 mill.kroner knyttet til kjøpt av tjenester/bistand fra kommuner
- Mindreinntekter tilknyttet refusjon sykelønn
- Mindreinntekter på 0,35 mill. kroner på grunn av mindre kapasitet til å gjennomføre investeringsprosjekt og tilhørende refusjoner

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett			
	Rev. bud.	Regnskap	Forbruks Status % i år	Avvik i kr
Digitaliseringsprosjekter (Diginn)	1 088	0	0,0 % lht. plan	1 088
Muustrøparken nord	-120	150	-124,7 % lht. plan	-270
Utskifting IKT-verktøy	2 434	1 971	81,0 % lht. plan	463
Økonomisystem-nye moduler	773	356	46,0 % lht. plan	417
Sum øvrige prosjekter	11 076	11 242	101,5 %	-166
Sum	15 251	13 718		1 533

Digitaliseringsprosjekter (Diginn)

Inderøy kommunes andel i Diginn-fond. Avventer avklaring på krav.

Muustrøparken nord

Sittegruppe og kunst ved inngangen til Muustrøparken fra nord. Arbeid påbegynt i 2022 og ferdigstilt i 2023. Finansierte med midler fra Muustrøparkens venner og bolystmidler fra kommunestyret. Endelig oppgjør mot bolystmidler skjer i 2024.

Økonomisystem-nye moduler

Omfatter utvikling av økonomisystemer innen regnskap og personalforvaltning. I 2023 gjennomførtes digitalisering av lønnsmeldinger og variabel lønn - ved at kommunen tar i bruk EveryOne og VISMA GAT. EveryOne omfatter digitalisering av lønnsmeldinger. VISMA GAT omfatter digitalisering knyttet til variabel lønn, fravær og fleksitid.

Sum øvrige prosjekter

I sum øvrige prosjekter inngår et utlån på 11,08 mill. kroner som gjelder Lensmyra Næringspark.

Sammendrag status investeringer

Tabellen ovenfor "status investeringsprosjekter", viser brutto investeringer uten øremerkede tilskudd. Som det framgår av tabellen er det i 2023 investert 13,7 mill. kroner i hovedsak i IKT-verktøy og programvare innen fagområder som sentraladministrasjon, service og IKT, samt næring har ansvaret for. Totalt sett er det et mindreforbruk på 1,5 mill. kroner i 2023. Hovedårsaken til mindreforbruket er digitaliseringsprosjekter som ikke er ferdig avklart ved regnskapsavleggelsen for 2023.

Oppvekst og kultur

Tjenesteområdebeskrivelse



Oppvekst

Organisatorisk omfatter oppvekstområdet funksjonene barnehage, grunnskole (1-10), styrket tilbud barnehage/førskole, voksenopplæring, skolefritidsordning (SFO) og skoleskyss. Opplæringsloven, Fagfornyelsen, Lov om barnehager og Rammeplan for barnehagen, gir de nasjonale føringene på disse tjenesteområdene.

Grunnskoler: Sakshaug skole, Røra skole, Sandvollar skole og Inderøy ungdomsskole. Utøy skole, Lyngstad skole og Mosvik skole ble fra 1. august 2022 slått sammen til Oppvekstsenter Vest skole.

Kommunale barnehager: Sakshaug barnehage, Røra barnehage, Sandvollar barnehage og Mosvik barnehage. Utøy barnehage og Lyngstad barnehage ble fra 1. august 2022 slått sammen til Oppvekstsenter vest barnehage.

På fellesområdene for skole og barnehage fordeles ressurser til blant annet:

- Tilskudd ikke-kommunale barnehager
- Styrket tilbud barnehage
- Tiltak for barn i fosterheim
- Driftstilskudd for barn i barnehager i annen kommune
- Skoleskyss, midtskyss
- Merkantil team for grunnskolen
- Lærlinger
- Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)
- Resurser til intern kompetanseheving av ansatte i skole og barnehage

Under sektorleder ligger bla. følgende ressurser:

- Ressurser til IKT-verktøy
- Ressurser til kommunale lisenser, avgifter og gebyrer
- Ressurser til prosjektstillinger: OAS, LMS (IST, Skooler m.m.)
- Prosjekter som er overbyggende for oppvekst, helse og kultur

Oppvekstområdet har særlig fokus på samhandling på tvers av enheter og tjenesteområder - til beste for barn og unge. Dette for å kunne gi et best mulig helhetlig oppvekst- og opplæringstilbud til alle, men også for å utnytte ressursene best mulig; faglig så vel som økonomisk. Det er en målsetting om at ressurser til spesialpedagogikk, både i barnehage og skole, skal holdes på et fornuftig og akseptabelt nivå. Det betyr at man har et særlig fokus på tidlig innsats og tilpasset opplæring. Det fordrer at innsatsen skal være størst i barnehagen og på småtrinnet i skolen.

Det kan være utfordringer knyttet til å stipulere nøyaktige kostnader til en del av de ansvarsområdene som ligger under enhetene for skole/barnehage og særlig til tiltak for barn plassert i fosterheim og spesialpedagogisk hjelp. Avvik fra prognoser rapporteres ved tertialrapporteringen.

Kultur

Kulturenheten omfatter tjenestene bibliotek, kulturskole og allmennkultur, herav ungdomskontakt, den kulturelle skolesekken (DKS), Ung kultur møtes (UKM), den kulturelle spaserstokken og aktiviteter for eldre og funksjonshemmede. Enhetsleder for kultur har faglig, økonomisk og personalansvar for biblioteksjef og kulturskolerektor, samt ungdomskontakten.

Kulturenheten skal legge til rette for å fremme profesjonell produksjon, formidling og opplæring i kommunen, samt styrke det frivillige kulturlivet, sikre tilgang til egnede arenaer og lokaler for idrett og kulturaktiviteter, sørge for rusfrie tilbud og egnede møteplasser for ungdom, og følge opp kulturminneplan.

Kulturenheten forvalter utbetaling av statlige tilskudd til frivilligsentralene og kirka, spillemidler fordelt av fylkeskommunen, samt kommunale kulturtilskudd.

Kulturenheten er involvert i flere større tverrfaglige utviklingsprosjekter, bl.a. folkehelseprosjektet Ung i lag og et påfølgende forskningsprosjekt (RFF) Samarbeid om barn og unges fritid i Inderøy, Fremtidens kulturskole og påfølgende interkommunalt samarbeid med Steinkjer og Snåsa. 2023 har vært første året med oppfølging av *Plan for frivillighet i Inderøy 2022-25* i nært samarbeid med frivilligheten, samt digital aktivitetskalender (*Friskus*).

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)

Hver kommune og hver fylkeskommune skal ha ei pedagogisk-psykologisk tjeneste. Den pedagogisk-psykologiske tjenesten i en kommune kan organiseres i samarbeid med andre kommuner eller med fylkeskommunen (Opplæringslova, § 5-6 Pedagogisk-psykologisk tjeneste).

En ny interkommunal tjeneste ble etablert 01.01.18 med Steinkjer som vertskommune. Nytt navn på tjenesten er fra 01.01.20 Inn-Trøndelag PPT. Fra 01.01.21 ble Snåsa kommune med i Inn-Trøndelag PPT. Tjenesten jobber opp mot barn og unge i kommunen etter behov; dvs. alle barnehager og alle skoler.

Utvikling og utfordringer

Kommunen skal legge til rette for at barn og unge opplever å bli inkludert. Derfor vil inkluderende barnehage- og skolemiljø fortsatt være en prioritert satsing.

Barnevernreformen har lagt klare føringer for kommunens ansvar for å forebygge at barn og unge utsettes for omsorgssvikt eller utvikler atferdsproblemer. Dette omfatter hele oppvekstområdet, og vi skal jobbe videre for å implementere tiltak og rutiner. Gode strukturer for samarbeid mellom de ulike tjenestene er sentralt.

Antallet barn og elever med behov for spesialundervisning øker, og det er behov for å se på forholdet mellom det allmennpedagogiske tilbudet og det spesialpedagogiske tilbudet. Det er også nasjonale føringer for at kommunene i større grad skal jobbe systemrettet.

For å styrke oppfølgingen til utsatte barn og unge og deres familier ble i fra 1. august 2022 vedtatt en forsterkning av samarbeidsbestemmelsene. Dette førte til endring i 14 velferdstjenestelover. For å svare opp dette har Inderøy Kommune kommet godt i gang med dette arbeidet gjennom innføring av BTI-modellen, som skal sikre et bedre samarbeid rundt barn og unge.

Inderøy kommune opplever som mange andre kommuner i landet utfordringer med å snu ressursinnsatsen mot forebyggende tiltak, samtidig som akutte behov må ivaretas. Tross stramme rammer ble det besluttet i 2023 å prioritere å styrke Familieteam med 100% stilling fra 2024. Dette gjør vi for å styrke innsatsen i kommunen på et tidligere tidspunkt, slik at barn og unge og deres familier får hjelp på et tidlig tidspunkt. Vi jobber også for å få hjelpetjenestene tettere på der barn og unge er, slik at en har kompetanse til å håndtere de utfordringer som oppstår blant barn og unge. Her har vi bla styrket med helsesykepleier jevnlig i barnehagene.

Vi har også fått en ny veileder for psykisk helsearbeid blant barn og unge, der føringene er at man skal øke fokuset psykisk helsetjeneste rettet mot barn og unge. Arbeidet med å følge opp de råd veilederen gir er igangsatt og vil ytterligere forsterkes i 2024.

Alle skoler har i varierende grad hatt utfordringer knyttet til oppfølgingsbehov for elever som trenger oppfølging ut over ordinær undervisning. Dette har preget skolemiljøet og arbeidsmiljøet. Gjennom målrettet arbeid i samarbeid med PPT og Friskgården har flere tiltak vært utprøvd og dette arbeidet har i enkelte tilfeller ført til gode strukturer som ser ut til å være bærekraftig over tid. Det er ikke budsjettmessige rammebetingelser for ekstra tiltak og elever med behov ut over ordinær undervisning utfordrer økonomien til skolene. For 2023 var det merkostnader for ekstratiltak i størrelsesorden 2,0 - 3,0 mill. Kroner.

Oppvekst og kultur har i løpet av 2023 gjennomført en omorganisering hvor konklusjonen ble at et ledernivå ble tatt bort, med virkning fra om med 1. september. I tillegg er det jobbet med endringer i helse og omsorg for bedre samhandling omkring barn og unge. Det konkluderte med en ny organisering fra og med 1. januar, hvor innvandertjenesten, helsestasjon og familiesenteret blir sammen med oppvekst. Kultur tas ut av oppvekst og blir lagt som en egen enhet under kommunedirektøren. Ny organisering blir hetende oppvekst og forebygging.

Det har over flere år vært marginale rammer for den enkelte skole og barnehage. De siste årene er det jobbet ekstra med tiltak knyttet til økonomistyring. Det vil fremdeles være behov for fokus på økonomistyring i sektoren og det må påregnes inngripende tiltak for å balansere driften i henhold til vedtatt budsjett.

Elevtallsutvikling viser i et to til treårsperspektiv at det er små svingninger i elevtall. Ser man imidlertid over en periode på ti til femten år, så ser man en nedadgående trend. Ser man Demografiutvikling i perioden 2025 - 2035 så er tendensen enda tydeligere. Dette vil utfordre driften økonomisk og faglig.

Utvikling og utfordring barnehage

Hovedsatsingen i år har hatt fokus på å videreutvikle barnehagenes plass i oppvekstfellesskapet. Det innebærer at barnehagene skal være et styrkende ledd i laget rundt barna. En del av satsingene i barnehagesektoren vært knyttet til regionalisert kompetansenettverk i Innherredsnettverket. ReKom (Steinkjer, Snåsa og Inderøy). Det har vært jobbet med inkludering, og det er satt i gang tiltak for å utjevne sosiale forskjeller gjennom barnehagen som møtearena.

Inderøy kommune har jobbet godt med Kompetanseløftet, en nasjonal satsing. Tiltaket her har vært å styrke og heve kompetansen på spesialpedagogisk arbeid. Samt sett allmenn pedagogisk arbeid og spesialpedagogisk arbeid mere i sammenheng.

Barnehagene har hatt en vekst i antall årstimer på spesialpedagogisk hjelp og en vekst på oppfølging av barn med nedsatt funksjonsevne. Dette skyldes at det har kommet barn med diagnoser som har behov for hjelp av et større omfang. I et økonomisk perspektiv fører dette til økte utgifter, men lovkrav om spesialpedagogisk hjelp etter § 31 i Lov om barnehager og oppfølging av barn med nedsatt funksjonsevne etter § 37 i Lov om barnehager skal kommunen oppfylle.

Barnehagene og skolene har samarbeidet om å få på plass en plan for overgang barnehage – skole. En plan som skal trygge barna i overgangen og aktiviteten fra barnehagen og over i skolen skal være gjenkjennbare. Planen tas i bruk vår 2024.

Gjennom BTI- prosjektet har det blitt jobbet med å videreutvikle den tverrfaglige samarbeids kulturen på tvers av virksomhetene. Effekten av innsatsen viser at det har blitt kortere vei fra uro til bekymring, det er utviklet samhandlingsmodell, det er økt kjennskap og kunnskap på tvers av virksomheter og både familier og ansatte har fått nye tverrfaglige samarbeids arenaer.

Ettervirkninger av pandemien merkes fremdeles gjennom forhøyet sykefravær og kontinuitet i oppfølging av tiltak. Driften utfordres ekstra ved at det generelt er lite tilgang på vikarer og den enkelte barnehage melder om merbelastning på gjenværende personell når man ikke lykkes med å rekruttere vikarer.

Det er utfordringer knyttet til demografiutvikling, hvor man over tid har sett en nedgang i antall barn i barnehagealder. Dette har medført en overkapasitet av barnehageplasser i Inderøy kommune.

Demografiutvikling de neste årene viser ytterligere nedgang i antall barn i barnehagealder og det vil i de neste planperiode bli behov for å justere dekningsgraden etter de faktiske behov. Størst etterspørsel etter barnehageplasser er det i Straumen, Oppvekstsenter Vest og Røra.

Renovering og utbygging av Røra barnehage har over tid vært utsatt. Røra har ineffektivt areal som har behov for renovering om ombygging. Igangsettelse av dette arbeidet er kritisk med tanke på at dette er det området med størst vekst i barnetall. Viktig at blir fulgt opp og ivaretatt i nær framtid slik at Røra barnehage kan ta imot barna som sokner til Røra skolekrets.

Utvikling og utfordring skole

Oppvekstsenter vest har jobbet med organisasjonsutvikling, en helsefremmende arbeidsplass og endringsarbeid det første året med drift. Det er lagt stor vekt på et gjensidig samarbeid mellom barnehage og skole for å skape et oppvekstsenter.

Oppvekstsenter Vest startet i 2023 arbeidet med å ferdigstille uteområdet med de midlene som ble satt av til dette. Det vil bli et amfi på uteområdet ved natur lekeplassen med plass til 3-400 stk. En grillhytte vil bli satt opp for å ivareta ute gruppe i barnehagen, ute skole, skolefritidsordningen og lignede. Arbeidet videreføres inn i 2024 og forventes sluttført medio 2024.

Sandvolla skole har hatt fokus på elevmedvirkning i tverrfaglig temaarbeid og ved ha mål om å skape et bedre læringsmiljø og læringsresultater for elevene. Etter en iherdig innsats av foreldre og andre i lokalsamfunnet på Sandvolla kunne elevene starte på skolen i høst med et helt nye lekeapparat. Et stort løft for skolen og nærmiljøet på Sandvolla.

Sakshaug skole har jobbet mye med forprosjektet for utbygging av Sakshaug skole. I den sammenheng har man også jobbet med inkluderende praksis og hvordan lokaler skal tilpasses fremtidens pedagogikk.

Inderøy ungdomsskole har jobbet med endringsreisen, et prosjekt som har fått tilskudd gjennom Dekom ordningen. I den forbindelse er det startet opp med temabasert undervisning som et svar på fagfornyelsen. Målet er å skape gode økter og dager som gir elevene motivasjon, gjør at elevene opplever mestring og gir ønsket læring. Man har i tillegg jobbet med elevmedvirkning og dialogbaserte elevsamtaler.

Medio 2023 ble arbeidet med nytt uteområde på Inderøy ungdomsskole sluttført.

Alle kommunale skoler i Inderøy ble i løpet av 2023 MOT skole og jobber med dette både i elev- og ansattegruppa. I elevgruppa følger vi programmet til MOT. I ansattegruppa har vi MOT som tema på pedagogisk forum, hvor har vi fokus psykologisk trygghet, å vise bakgrunnsforståelse, praktisering av tøff kjærlighet og skape godfølelsen.

Alle skoler har drevet utviklingsarbeid gjennom Dekom.

Røra skole har fokus på god matematikkundervisning for alle, hvor de jobber mot å endre klasseundervisningen mer mot utforskende matematikk. Målsetningen er mer engasjerende og motiverende læring. Røra skole jobber også med dysleksi vennlig skole og mer kunnskap om dyskalkuli.

Utvikling og utfordringer kultur

Kultur har vært involvert i folkehelseprosjektet Ung i lag, som avsluttes i 2023, men er prosjekteier for RFF-prosjektet "Samstyring for en inkluderende frivillighet for barn og unge i Inderøy kommune". RFF-prosjektet viderefører evalueringsprosessen fra Ung i lag, og går fram til sommeren 2024.

Folkehelseprosjektet Ung i lag har hatt møtesteder for ungdom, trygge voksne og skyss som tema. Prosjektet avsluttes med 2023, og utfordringa blir å sikre videre drift av tiltakene som ble skapt i perioden. Som de viktigste tiltakene kan nevnes tilsetning av ungdomskontakt, nye møteplasser/ungdomsklubber (på Sundsøya og Inderøy spillklubb), forankring av ungdomsmedvirkning i *Temaplan for ungdom og Plan for forebygging 2023-2030*, og ikke minst etablerte nettverkssamarbeid og prosesserfaringer med samskaping og samhandling med frivillighet og nærmiljø.

Stillingen til ungdomskontakten har vært delvis finansiert gjennom tilskudd fra Bufdir i en oppstartsfasen, men finansieres nå over eget budsjett. Et annet tiltak som er prøvd ut med tilskudd fra Bufdir av EA Ungdomskafe, i samarbeid med ungdomskontakten, er *Omreisende møteplass*. Det må jobbes videre med permanente løsninger for tilgang til bil for ungdomskontaktene.

Inderøy kulturskole har samarbeid med flere kommunale enheter og aktører og har dermed et bredt nedslagsfelt innen oppvekst, kultur, helse og frivillig kulturliv. Å være et kommunalt kulturpedagogisk ressurscenter krever et jevnt og godt samarbeid med mange ulike aktører. Det krever et mangfoldig og pedagogisk personell og en fleksibel og dynamisk drift med et kontinuerlig utviklingsfokus. Mange små og delte stillinger er en utfordring, bl.a. for å beholde kompetanse i kommunen. Kulturskolen har ikke greid å få bort ventelistene med nåværende stillingsressurser.

Inderøy bibliotek har hatt en klar positiv ekspansjon og stor utvikling av sitt tjenestetilbud, en positiv utvikling som gir et mer rikholdig bibliotektilbud for kommunens innbyggere og en høyere kvalitet på tilbudene. Utfordringen er at rammen og ressursene til biblioteket ikke har holdt tritt med denne utviklingen, og det er utfordrende ift. hvor bærekraftig det er å opprettholde det på samme nivå av aktivitet og formidling i lengden.

Status økonomi

Beløp i 1000

Enheter	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
20-Sektorledelse oppvekst og kultur	2 803	79	826	-1 977	-239,4 %
21-Skole	95 448	85 986	90 631	-4 817	-5,3 %
22-Barnehage	61 092	58 472	60 565	-526	-0,9 %
23-Kultur	19 295	16 968	19 249	-46	-0,2 %
Sum	178 637	161 505	171 271	-7 366	-4,3 %

Kommentar til status økonomi

Oppvekst og kultur har et samlet merforbruk på 7,36 mill. kroner sett i forhold til justert budsjett, noe som utgjør 4,3 prosent av en total netto budsjettramme på 171,27 mill. kroner.

Utfordringsbilde er i hovedsak knyttet til overaktivitet i skoledrift, og at oppvekst og kultur samlet har dratt med tidligere års underskudd ved å ikke nådd målene i det enkelte effektiviseringstiltak. Behov for ekstra oppfølging til barn og elever har for inneværende år medført merkostnader. Det har i perioden 2022 - 2023 vært organisatoriske endringer i oppvekst og kultur, noe som har medført transaksjonskostnader som ikke er tatt høyde for i budsjettet i inneværende år. Den enkelte virksomhet har gjennom året jobbet med å redusere merforbruk og finne tiltak for å redusere merkostnader i forbindelse med ekstra oppfølging barn og elever. Handlingsrommet for å finne tiltak for å redusere merforbruk innenfor den virksomhet har vært ulikt, hvor barnehage i enkelte sammenhenger har bedre mulighet for å redusere merforbruk enn skolene. Dette viser seg i skole og barnehagedriften, hvor skoledriften har betydelig merforbruk, mens barnehagedriften har relativt lavt merforbruk.

Sektorledelse oppvekst og kultur

Lønnsutgifter til overordnet ledelse, stabs personell og andre driftskostnader knyttet til overordnet drift. Lisenskostnader, kostnader til ulike utviklingsprosjekt og kjøp av tjenester er i hovedsak kostnader som ligger i budsjettet til sektorledelse oppvekst og kultur.

Sektorledelse oppvekst og kultur har et samlet merforbruk på 1,977 mill. kroner sett i forhold til justert budsjett.

Merforbruket er knyttet til prosjektkostnader; 1) implementering av BTI. Prosjektet ble vedtatt videreført fra 2022. Det ble ikke avsatt midler i budsjettet for aktiviteten. Samlet kostnader 0,5 mill. kroner, 2) økte lisenskostnader til datasystemer 0,4 mill. kroner. 3) kjøp av tjenester, merkostnader 0,15 mill. kroner og 4) tidligere års effektiviseringstiltak som ikke er helt eller delvis gjennomført 0,6 mill. kroner. I tillegg er det noe mindre kostnader i forbindelse med omorganisering av hele sektoren som er belastet sektorledelse oppvekst og kultur.

Enhet skole

Skoleenheten har et samlet merforbruk på 4,8 mill. kroner sett i forhold til justert budsjett, noe som utgjør 5,3 prosent av en total netto budsjettramme på 90,6 mill. Kroner.

Merforbruket skyldes økte skysskostnader til skoleskyss 0,7 mill. kroner. Det er ikke tatt høyde for prisøkning i inneværende års budsjett. I tillegg er det en økning i antall elever med enkeltvedtak på skoleskyss på grunn av særskilte forhold. Økte kostnader til undervisningsmateriell og datalicenser har gitt et merforbruk på 0,6 mill. kroner.

Kjøp av tjenester viser et merforbruk på 1,1 mill. kroner. Den høye kostnaden skyldes i hovedsak økte utgifter som er knyttet til elever med spesialundervisning og kjøp av skoleplass i annen kommune. I tillegg er det merforbruk på kjøp av fellestjenesten Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) på 0,26 mill. kroner som er skolen sin andel av merkostnader. Merkostnader skyldes effektivisering som tjenestene ikke greide å gjennomføre i 2023.

Det er negativt avvik på alle barneskoler. Det er forskjeller på barneskolene om hvor stort negativt avvik er. Inderøy ungdomsskole skiller seg ut med et positivt avvik på 1,3 mill. Kroner.

Merforbruket på skolene er knyttet til økte lønnskostnader. Her er det et merforbruk, etter korrigeret refusjoner, på 2,0 mill. kroner. I hovedsak er merforbruk knyttet til variabel lønn. Årsaken til merforbruk er økt elevaktivitet for elever med ekstra oppfølgingsbehov.

Skolene opplever at budsjettrammene er krevende. Lærernorm og lovpålagt spesialundervisning må dekkes inn. Det er særlig den store økningen i antall elever med ulike, spesielle behov for oppfølging som gir utfordringer. For de minste skolene blir dette spesielt krevende. Blant annet på grunn av små klasser.

Skolene opplever et økende behov fra elever med ulike utfordringer. Og andelen elever med ulike former for «skolevegning» og psykisk «uhelse» er stigende. Dette er utfordrende i forhold til både økonomi og kompetanse. Ofte er det vanskelig å skille mellom hva som er en helseutfordring, og hva som er en utfordring skolene kan løse. Det jobbes mye med samhandling av tjenestene for barn og unge. Skolefritidsordningen har redusert brukerbetaling i forhold til justert budsjett på 0,4 mill. kroner.

Enhet barnehage

Barnehageenheten har et samlet merforbruk på 0,5 mill. kroner sett i forhold til justert budsjett, noe som utgjør 0,9 prosent av en total netto budsjettramme på 60,56 mill. kroner. Merforbruket skyldes økte tilskudd til private barnehager 0,2 mill. Kroner.

Kjøp av tjenester viser et merforbruk på 0,9 mill. kroner. Den høye kostnaden skyldes i hovedsak økte utgifter som er knyttet til barn med spesialundervisning og kjøp av barnehageplass i annen kommune. I tillegg er det merforbruk på kjøp av fellestjenesten Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) på 0,26 mill. kroner som er barnehageenheten sin andel av merkostnader. Merkostnader skyldes effektivisering som tjenestene ikke greide å gjennomføre i 2023.

Barnehagene melder om økt antall barn med økt oppfølgingsbehov. Dette gir utfordringer både i forhold til økonomi og kompetanse.

Samlet har barnehagene en mindre utgift på fastlønn på 0,9 mill. kroner. Dette må sees i sammenheng med færre barn i barnehagene og at den enkelte barnehage da har hatt mulighet til å avvente rekruttering i ledige stillinger.

Barnehagedriften har i 2023 hatt sykefravær eller annet fravær og behov for ekstrainnleie som har utfordret driften. Variabel lønn har et merforbruk på 2,6 mill. kroner. Korrigert for sykelønnsrefusjon opp mot variabel lønn gir et mindreforbruk på 0,8 mill. kroner. Hovedårsaken til at barnehagedriften har mindre utgifter på variabel lønn enn det driften får av sykelønnsrefusjon skyldes at det er mangel på vikarer og at den enkelte styrer i barnehagen foretar en behovsvurdering av innleie behov.

Mosvik barnehage har, selv med et mindre merforbruk, en utfordring på rasjonell drift. Barnehagen skal ivareta lovkrav med riktig pedagogtetthet og bemanningstetthet. Det medfører høyere driftskostnader å drifte mindre enheter. Barnehagen har over tid hatt færre barn enn det grunnbemanning skulle tilsi. Det har medført at driften har hatt mindre drifts utfordringer når det har vært mangel på vikarer.

Kultur og bibliotek

Kultur og bibliotek går i balanse. Kulturområdet er involvert i flere utviklingsprosjekter, som er finansiert av tildelte eksterne midler. Noen prosjektmidler er satt av på bundet driftsfond for 2024.

Kulturskolen driver flere utviklingsprosjekt i samarbeid med andre enheter i organisasjonen og med det frivillige kulturlivet. Tiltakene er knyttet til satsinger for barn og unge, bidra til å skape gode møteplasser med ulike aktiviteter i et folkehelseperspektiv, og med en ABC-grunntanke. Samtidig hører prosjektene til under tiltak for kulturbæring, ta vare på og videreføre lokal tradisjonsmusikk og dans. Utfordringen er å videreføre satsningene i ordinær drift uten eksterne midler. Bibliotekets prosjekter har gått som planlagt (Folkeverkstedet, Bufdir).

Kultur felles har vært involvert i folkehelseprosjektet Ung i lag, som avsluttes i 2023, men er prosjekteier for RFF-prosjektet "Samstyring for en inkluderende frivillighet for barn og unge i Inderøy kommune". RFF-prosjektet viderefører evalueringsprosessen fra Ung i lag, og går fram til sommeren 2024.

Oppfølging av plan for frivillighet, kulturminneplan og Plan for idrett og fysisk aktivitet gjøres i tett samarbeid med frivilligheten.

Planperioden for kulturskoleplan og bibliotekplan er nå gått ut.

Årsmelding 2023

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	164 372	153 351	-11 021	-7,2 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	14 640	12 948	-1 693	-13,1 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	26 648	25 041	-1 607	-6,4 %
Overføringsutgifter	15 962	11 463	-4 500	-39,3 %
Finansutgifter	787	0	-787	0,0 %
Sum Driftsutgifter	222 411	202 803	-19 608	-9,7 %
Salgsinntekter	-10 579	-11 318	-739	6,5 %
Refusjoner	-25 186	-14 662	10 524	-71,8 %
Overføringsinntekter	-6 112	-5 467	645	-11,8 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 897	-85	1 812	-2131,6 %
Sum Driftsinntekter	-43 774	-31 532	12 242	-38,8 %
Netto resultat	178 637	171 271	-7 366	-4,3 %

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	Ønsket resultat 2023	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Befolkning og levekår	Det skal legges til rette for barn- og elevmedvirkning i alle prosesser som angår barn/unges oppvekst. Barn og unge må få øvelse i å foreta bevisste valg og verdivalg til beste for seg selv og fellesskapet.	Elevundersøkelsen: Overordnet tilfredshet medvirkning	Økende grad av medvirkning	Eleveundersøkelsen er gjennomført i tråd med plan.	Det gjennomføres elevundersøkelse vært år. Dette er et av flere verktøy som skal bidra til økt medvirkning. Undersøkelsen fra 2023 viser en positiv utvikling med tanke på svarprosent.
	Inderøy skal være den beste kommunen å være ungdom i, med fokus på møteplasser og tilgjengelige voksne som bryr seg.				
	Inderøy skal være en helsefremmende organisasjon med fokus på medarbeiderskap, heltidskultur og partssamarbeid.	Nærværsprosent blant ansatte	95,0 %	91,0 %	Nærværutviklingen i sektoren har hatt en negativ utvikling. Målsetning om 95% nærvær er ikke nådd. Årsaken til resultatet er sammensatte, men tilbakemelding fra flere skoler og barnehager er at de emosjonelle belastninger oppleves større nå enn tidligere. Det har vært igangsatt ulike tiltak for å redusere de emosjonelle belastninger gjennom helse året. Hovedfokus i

Årsmelding 2023

				HMS plan for 2024 er emosjonell belastning. Dette vil ha fokus i partsmøter i hele sektoren.	
Kommunale tjenester	Det skal legges til rette for godt samarbeid med hjemmet. Foreldre/foresattes medansvar i barnehage og skole må ivaretas, tydeliggjøres og sikres.	Foreldreutvalg i barnehage og skole	Foreldrestemm en blir hørt	Etablert nye foreldreutvalg	Det er gjennomført valg av leder og medlemmer i ulike organ. FAU på den enkelte skole har gjennomført samarbeidsmøter med den enkelte skole flere ganger i løpet av skoleåret.
	Inderøy kommune skal styrke fritidskulturlivet, legge til rette for positive helsevalg og sunn livsstil og sikre god tilgang på egnede arenaer og lokaler for idrett og kulturaktivitet.				
	Kommunen må sikre krav om rett hjelp til rett tid med særlig vekt på tidlig innsats og utjevningstiltak.				
Kommunen som organisasjon	Kommunens enheter må til enhver tid ha god økonomisk styring som sikrer bærekraftig og langsiktige tjenester. Inderøy kommune skal være en attraktiv arbeidsplass med fokus på utvikling.				
Kultur og nærmiljø	Inderøy skal videreutvikle sin posisjon som kulturkommune ved å legge til rette for et mangfoldig og inkluderende kultur- og fritidstilbud for fastboende og tilreisende. Arbeidet skal være preget av profesjonalitet, god amatørkultur og bredde i idretts- og aktivitetstilbudet.	Felles møtearenaer	Fast møtepunkt og gode samskapingsarenaer		Jevnlig dialog er blitt gjennomført
	Kulturminneområdet skal styrkes i kommunen og konkretiseres gjennom en egen plan.	Fullføre registrering av fornminner	Fornminner er registrert		Fullføres i 2024
	Sørge for rusfrie tilbud og egnede møteplasser for ungdom. Videreutvikle ungdommens kulturmønstring.	Flere møteplasser for ungdom	Flere åpne møteplasser		Det er etablert en ny møteplass for ungdom med ambulerende møteplass for ungdom.

KOSTRA Nøkkeltall

	Inderøy 2020	Inderøy 2022	Inderøy 2023	Trøndelag	Landet uten Oslo	Kostragr. 01
Prioritet						
Aktivitetstilbud barn og unge brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	83	230	487	322	311	225
Barnehage nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	9 115	10 144	11 138	10 806	10 682	10 478
Bibliotek nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	232	355	384	299	344	332
Den norske kirke brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	801	810	940	576	620	694
Den norske kirke brutto investeringsutgifter beløp pr innb (kr)	0	58	14	102	132	84
Netto driftsutgifter barnehagesektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (B)	13,8 %	14,4 %	14,1 %	14,5 %	14,2 %	13,6 %
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), i prosent av samlede netto driftsutgifter (B)	19,1 %	19,0 %	17,6 %	18,1 %	18,2 %	19,2 %
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år (B)	4 304	4 724	5 137	4 199	3 313	3 517
Netto driftsutgifter til skolelokaler (222), per innbygger 6-15 år (B)	17 366	21 984	27 224	23 798	24 138	23 110
Produktivitet						
Grunnskolesektor Netto driftsutgifter per innbygger 6- 15 år (kr)	122 561,0	138 653,3	148 580,9	150 895,7	147 486,9	154 431,1
Netto driftsutgifter til SFO per innbygger (kr)	292,6	349,7	514,3	634,3	613,3	551,2
Skoleskyss Netto driftsutgifter per innbygger 6-9 år (kr)	9 807,8	15 838,8	12 763,6	9 689,6	7 213,7	11 677,8
Dekningsgrad						
0-6 år andel barn i barnehage i forhold til innbyggere (prosent)	65,2 %	69,2 %	68,0 %	69,2 %	68,1 %	68,0 %
Andel barn 3-5 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 3-5 år (B)	94,8 %	96,4 %	95,3 %	98,7 %	97,3 %	96,7 %
Andel barn i gr.skolealder på venteliste til komm musikk- og kulturskole, av barn i alderen 6-15 år	4,2 %	5,4 %	6,2 %	3,6 %	3,3 %	2,4 %
Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	21,5 %	22,1 %	22,8 %	18,3 %	13,0 %	15,7 %
Besøk i folkebibliotek per innbygger (B)	7,3	8,0	7,9	4,6	4,3	3,4
Grunnlagsdata (Nivå 3)						
1.-4. trinn Gruppestørrelse 2 (antall)	14,1	12,0	12,7	13,8	13,5	13,0
5.-7. trinn Gruppestørrelse 2 (antall)	12,7	13,9	13,0	16,7	16,2	15,1
8.-10. trinn Gruppestørrelse 2 (antall)	14,8	16,5	18,7	18,3	17,9	17,9
Kommunekasse						
Netto driftsutgifter i prosent 390 den norske kirke (B) (Kommunekasse)	1,2 %	1,2 %	1,2 %	0,8 %	0,8 %	0,9 %

Kostra-analyse barnehage

Netto driftsutgifter beløp pr innbygger til barnehagene i Inderøy 2023 viser, en gradvis økning. Utgiftsnivået har økt med kr 2000 per innbygger de siste tre årene. Utgiftene er høyere enn kostragruppe 01 og landet uten Oslo og på samme nivå som Trøndelag.

Netto driftsutgifter barnehagesektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter viser en liten økning fra 2021 til 2023. Indikatoren forteller blant annet hvordan barnehagesektoren er prioritert. Barnehagesektoren er noe mindre prioritert enn Trøndelag og landet uten Oslo, men høyere prioritert enn kostra gruppe 01.

Barnehagedekning i Inderøy kommune, 0-6 år andel barn i barnehage i forhold til innbyggere og andel barn 3-5 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 3-5 år, viser at dekningsgraden i Inderøy kommune er på samme nivå som Trøndelag, Landet uten Oslo og kostragruppe 01.

Kostra-analyse grunnskole

Netto driftsutgifter til grunnskole i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter viser nedgang fra 2021 til 2023. Indikatoren forteller blant annet hvordan grunnskolen er prioritert i kommunens totale budsjett. Grunnskole er noe mindre prioritert enn Trøndelag og Landet uten Oslo, men betydelig mindre prioritert enn kostra gruppe 01.

Netto driftsutgifter til skolelokaler per innbygger 6-15 år viser en betydelig økning i perioden 2021 - 2023. Dette kan trolig ha sammenheng med en generell høyere prisvekst de siste tre årene og investeringer.

Grunnskolesektor netto driftsutgifter pr innbygger 6-15 år, viser en økning i perioden. Økningen kan forklares med pris og lønnsvekst, men også at man har en desentralisert skolestruktur som er kostnadsdrivende. Kostnadsnivået i Inderøy er likevel noe lavere enn Trøndelag og kostragruppe 01, men høyere enn Landet uten Oslo.

Netto driftsutgifter til SFO pr innbygger 6-15 år viser en økning i perioden 2021 - 2023, Kostnadsnivået i 2023 er lavere enn Trøndelag, Landet uten Oslo og kostragruppe 01.

Netto driftsutgifter til skoleskyss per innbygger 6-15 år viser en økning i perioden og kostnadsnivået i 2023 ligger en god del over Trøndelag, Landet uten Oslo og noe høyere enn kostragruppe 01. Den høye kostnadsveksten i 2022 skyldes feilfakturering. Dette ble kreditert i etterkant. Kostnadsnivået er høyere enn kostragruppe 01. Summerer man alle elever 6 - 15 år, så gir det en merkostnad på 0,75 mill. Kroner.

Grunnlagsdata viser at gruppestørrelsen på alle trinn er innenfor lærenorm.

Kostra - analyse kultur og bibliotek

Aktivitetstilbud for barn og unge; brutto driftsutgifter, beløp per innbygger (kr): I 2021 har staten overført tilskuddsmidler til kommunene som et tiltak under pandemien. Det gjør at beløp per innbygger var betydelig større enn tidligere år. Det gjelder også for alle sammenlignbare grupper.

Bibliotek; netto driftsutgifter per innbygger (kr). Inderøy kommune har større kostnader per innbygger (kr 384) enn kostragruppe 1 (kr 332) og Trøndelag (kr 299) - på nivå med lander uten Oslo (kr344). Det er en økning siden i 2020.

Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år: Det har vært en kostnadsøkning i perioden 2021 - 2023. Kostnadsnivået i 2023 ligger noe over Trøndelag, men betydelig over Landet uten Oslo og kostragruppe 01. Andel elever i kulturskolen i 2021 ligger fortsatt høgt. Det er likevel fortsatt 5,4 % på venteliste (tall fra 2022), selv om Inderøy kommune bruker over snittet pr innbygger på kulturskole. Det er verdt å merke seg, at ca. ¼ av kulturskolens ressurser går til kulturkompis i grunnskolen og musikk ved livets begynnelse ved helsestasjonen.

Den norske kirke brutto driftsutgifter; beløp per innbygger (kr): Inderøy kommune bruker betydelig mer enn sammenlignbare grupper.

Besøk i folkebiblioteket per innbygger: Registrering viser at besøkende i biblioteket ligger høgt over landsgjennomsnittet, med 7,9 mot 4,3 for landet uten Oslo.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett			
	Rev. bud.	Regnskap	Forbruks Status % i år	Avvik i kr
AKSET - Blending vinduer ungdomsskolen	0	64	0,0 % Ferdig	-64
AKSET - Inngangsdører Sakshaug skole Elgen	0	26	0,0 % Ferdig	-26
AKSET - Løftebord kultursalen	400	0	0,0 % Forsinket	400
AKSET - Nye publikumstolett	0	33	0,0 % Ferdig	-33
AKSET- konferansemøbler Inderøy kulturhus	400	400	100,0 % Iht. plan	0
Barnehager uteområder	111	0	0,0 % Forsinket	111
Bedre skolemiljø ved ungdomsskolen	5 499	4 366	79,4 % Forsinket	1 134
Instrumentpark kulturskolen (tom 2023)	100	120	120,0 % Ferdig	-20
Kirkebygg (tom 2023)	1 350	100	7,4 % Iht. plan	1 250
Læreverv i skolen	2 366	629	26,6 % Iht. plan	1 737
Nytt biblioteksystem	170	0	0,0 % Forsinket	170
Nytt gjerde Mosvik barnehage	150	0	0,0 % Forsinket	150
Oppvekstsenter Vest	8 274	-2 503	-30,3 % Iht. plan	10 777
PC-tetthet	2 339	2 484	106,2 % Iht. plan	-146
Røra barnehage - møbler og utstyr	-136	0	0,0 % Iht. plan	-136
Skole - akustikktiltak	342	0	0,0 % Forsinket	342
Utvidelse av Sakshaug skole	818	1 884	230,5 % Iht. plan	-1 067
Vindu Røra skole "gammelbygget"	249	0	0,0 % Iht. plan	249
Sum øvrige prosjekter	0	84	0,0 %	-84
Sum	22 432	7 687		14 745

AKSET - Inngangsdører Sakshaug skole Elgen

Prosjekt ferdigstilt. Gjennomføring og oppgjør iht. Avtale.

AKSET - Løftebord kultursalen

Prosjektet ikke startet opp. Rammen er ikke indeksregulert fra opprinnelig vedtaksår.

AKSET - Nye publikumstoalett

Prosjektet ble ferdigstilt i 2022. En faktura fra rørlegger kom først i 2023.

AKSET- konferansemøbler Inderøy kulturhus

Prosjekt igangsatt i 2023, og har videre fremdrift i to år. Antas slutført i 2025.

Barnehager uteområder

Regnskapet må sees i sammenheng med Røra barnehage - møbler og utstyr. Investering avsluttet.

Bedre skolemiljø ved ungdomskolen

Kommunestyret vedtok 13.12.2021 en ytre prosjektramme på 5 mill kroner.

Forskuttering spillemidler Klubbhus AKSET

Tilbakebetalt i 2023.

Instrumentpark kulturskolen (tom 2023)

Piano innkjøpt av kulturskolen, står på Inderøyheimen (allrommet)

Kirkebygg (tom 2023)

Istandsetting av Vestvik kirke er igangsatt (lekkasje fra tårnet, delvis inn på elektrisk anlegg).

Læreverk i skolen

Investering gjelder innkjøp av skolebøker. Det er laget en plan og prioritering av anskaffelse. Hvilke fagbøker skal prioriteres. Investering går over flere budsjett år. noe investering gjenstår og vil bli gjennomført i 2024.

Nytt biblioteksystem

Innkjøpsprosess er starta, kontrakt inngått, implementering høst 2024

Nytt gjerde Mosvik barnehage

Forhåpentligvis utført i løpet av 2024.

Oppvekstsenter Vest

Bygget tatt over sommeren 2022. Det skjer fortsatt kompletteringer og suppleringer, samt at det gjenstår arbeid på noen spillemiddelanlegg.

Bygget er i utvidet prøve-driftsfase og det påløper kostnader til oppfølging av dette. Spillemiddelsøknad er levert, og svar på søknadene vil ha betydning for prosjektrengskapet.

Uavklart krav i sluttoppgjøret. Foreløpig innenfor budsjett.

PC-tetthet

Investering gjelder kjøp av elev pc og Ipad til skoler. i henhold til plan er det anskaffet nye Pc er til alle elever i 8 trinn og Ipader til 1 trinn. i tillegg er det anskaffet noe ekstra Pc er på grunn av noen av utstyret ikke har latt seg gjenbruke i henhold til plan. Regnskapet viser noe overforbruk som skyldes

økte innkjøpskostnader og at investeringen, som gjøres årlig og ligger i planperioden, ikke er regulert med prisvekst

Røra barnehage - møbler og utstyr

Regnskap må sees i sammenheng med prosjektet Barnehager uteområder

Skole - akustikktiltak

Har vært lite fremdrift i denne saken. Noe står igjen på Sandvollan og Røra skole.

Utvidelse av Sakshaug skole

Mulighetsstudie er ferdigstilt og politisk behandlet. Arbeidet med forprosjekt starter opp fortløpende.

Forprosjekt presenteres etter ferdigstilt utarbeidelse ila. mars 2024.

Anbud kan legges ut ila. sommer 24 forutsatt politisk vedtak. Sannsynlig byggestart trinn 1 des 2024. Trinn 2, første kvart 2025. Trinn 3, sommer 2025.

Vindu Røra skole "gammelbygget"

Står igjen å skifte ut noen vinduer i gammelbygget.

Helse og omsorg

Tjenesteområdebeskrivelse



Inderøy kommune har et omfattende tjenestetilbud innenfor helse- og omsorgstjenester.

Sektor helse og omsorg har ansvar for å sikre hensiktsmessige og forsvarlige helse- og omsorgstjenester til innbyggerne i Inderøy kommune, samt ivareta en effektiv og bærekraftig forvaltning av tilgjengelige ressurser. Tjenestene skal være basert på faglighet og brukermedvirkning, som ivaretar trygghet, verdighet og mestring. Det skal sikres at innbyggerne og tjenestemottakerne i Inderøy har tillit til at det leveres forsvarlige tjenester og at det bygges opp under egenmestring.

Tjenestene skal i størst mulig grad rettes mot forebyggende og helsefremmende tiltak. God ressursutnyttelse, rettferdig fordeling av tjenester, samt virkningsfulle og koordinerte tjenester er målsetningen.

Tjenester i området

Forvaltning er underlagt sektorleder, med egen enhetsleder og har ansvaret for tildeling av helse- og omsorgstjenester, herunder saksbehandling, vedtak og behandling av klagesaker. I tillegg har forvaltning funksjon som koordinerende enhet for Inderøy kommune og ansvar for tjenesteutvikling i sektoren.

Legetjenesten hadde egen enhetsleder i 2023, med ansvar for drift av legetjenesten og budsjettansvar.

Budsjett for lærlinger, barnevern og NAV ligger direkte under sektorleder.

Institusjon har ansvaret for drift av institusjonsplasser, institusjonskjøkken, vaskeri og kommunal fysioterapeut og ergoterapeut. Institusjonstjenesten består av 25 korttidsplasser fordelt på en somatisk behandlingsrettet enhet med 16 plasser og en miljøbasert enhet med 9 plasser.

Hjemmebasert omsorg har ansvar for aktivitets-tjenester, hjemmebaserte tjenester og omsorgsboliger med bemanning (HDO)

Aktivitetstilbud:

- Maurtuva
- Go-kroken
- Hyggestua
- Aktivitetstilbud i samarbeid med Frivillig Inderøy

Omsorgsboliger med bemanning:

- Mosvik omsorgs- og aktivitetssenter -24 boenheter
- Næss -22 boenheter
- Inderøyheimen -25 boenheter

Psykisk helse og miljøtjenester har ansvaret for helse og omsorgstjenester til beboere i boliger for mennesker med nedsatt funksjonsevne, støttekontakt, tjenester overfor mennesker med behov for psykiske helse og rustjeneste.

Boliger for mennesker med nedsatt funksjonsevne:

- Årfall - 8 boenheter med døgnbemanning (HDO)
- Børgin - 9 boenheter med døgnbemanning (HDO)
- Lautan - 5 boenheter med døgnbemanning (HDO)
- Mosvik - 1 boenheter med døgnbemanning (HDO)

Boliger med oppfølging av ambulant team:

- Nessveet - 9 boenheter uten døgnbemanning.

Barne- og familiesenter har ansvaret for helsestasjon, skolehelsetjenester, vaksinerings, jordmortjeneste, forebyggende tjenester for blant annet barn, unge og familier. Tjenesten har budsjettansvar for barnevernstjenesten.

Innvandrertjenesten har ansvaret for introduksjonsordningen og voksenopplæring fremmedspråklige.

Utvikling og utfordringer

Forventede økte helseutgifter, endringer i befolknings sammensetningen og økt sykdomsbyrde, representerer både lokalt, nasjonalt og globalt store utfordringer for bærekraft. Måltrettet og systematisk innsats for å dreie ressursinnsatsen mot mer forebyggende og helsefremmende tiltak, er viktig for å oppnå god folkehelse og redusere risikoen for sykdom. Samtidig skal personer med store behov sikres tjenester av god kvalitet og tilstrekkelig omfang. Et helhetlig brukerforløp baserer seg på brukerens funksjon, behov og ressurser. Dette fordrer at det innen et virksomhetsområde finnes et differensiert tjenestetilbud med både forebyggende og mer spesialiserte tjenester. Videre skal teambaserte tjenester og mer ambulante tjenester styrkes og tilbys nær der innbyggeren bor.

Det har vært en stor økning i tilstrømming av flyktninger relatert til situasjonen i Ukraina. Inderøy kommune hadde i 2023 vedtak på bosetting av inntil 100 flyktninger. 114 flyktninger ble bosatt innen årets utgang. Vedtak på bosetting i 2024 er 86 flyktninger.

Krigen i Ukraina medfører, i tillegg til økt trykk på innvandrertjenesten, også utfordringer for øvrige helsetjenester og øvrige tjenesteenheter.

Dette jobber vi videre med

- Det skal utarbeides en innsatstrapp for målgruppeområdene eldre, psykisk helse og rus og personer med funksjonsnedsettelse. Tjenesten vil ha et særlig fokus på arbeidet med endret tjenesteprofil for å sikre fremtidig bærekraftige tjenester.
- Arbeidet med velferdsteknologi skal revitaliseres og prioriteres
- Arbeidet med harmonisering av tjenestene videreføres.
- Tjenesteområdene vil ha et særskilt fokus på pårørendearbeid, forebygging og rehabilitering.
- Kvalitetsforbedrende arbeid og kompetansehevende tiltak skal videreutvikles.
- Overgangen til nytt helsebygg skal ha stort fokus og arbeidet i prosjektet "Fremtidsrettet helse og omsorgstjenester" skal videreutvikles

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Avvik i kr	Avvik i %
30-Sektorledelse helse og omsorg	45 611	34 520	33 390	-12 221	-36,6 %
31-Institusjonstjenester	29 765	25 050	26 209	-3 556	-13,6 %
32-Hjemmetjenester	72 905	58 556	60 914	-11 991	-19,7 %
33-Psykisk helse og miljøtjenester	41 965	35 659	37 402	-4 563	-12,2 %
34-Barne- og familietjenester	8 358	6 101	6 287	-2 071	-32,9 %
35-Innvandrertjenesten	-7 794	-490	-80	7 714	9615,0 %
36-Legetjenester	16 896	15 343	15 343	-1 553	-10,1 %
37-Forvaltningstjenester	6 984	6 651	6 829	-155	-2,3 %
Sum	214 690	181 390	186 295	-28 396	-15,2 %

Kommentar til status økonomi

Helse og omsorg har i 2023 et merforbruk på 28,3 mill. kroner, som tilsvarer 15 % avvik i forhold til revidert budsjett. Virksomhetsområdene har jobbet kontinuerlig med å begrense avviket. Det er i hovedsak reduksjon i lønnskostnader og tjenester man kan innføre som tiltak for innsparing i sektoren. Utviklingen har på enkelte virksomhetsområder imidlertid vært motsatt, med økt bruk av vikar-innleie for å dekke økt brukeraktivitet. Økonomiprognoser i løpet av året har vært vanskelig å utarbeide, og prognoser mot slutten av året var avvikende i forhold til det endelige regnskapet.

Driftsåret har vært preget av delvis høyt fravær, og store utfordringer med å dekke opp for fraværet. Fravær har ført til kostnader i form av overtid, forskyningstillegg og bruk av vikarbyrå.

Sektorledelse helse og omsorg, har et merforbruk på 12,2 mill. kroner. Merforbruket forklares i all vesentlighet med følgende poster; komplettering av utstyr til nytt helsehus, økte kostnader til lisenser, ITsystemer/apper/ressursstyringssystem 0,8 mill. kroner og kjøp fra kommuner på 1,2 mill. kroner som ikke var budsjettet.

Institusjonstjenester har et merforbruk på 3,6 mill. kroner som skyldes flere faktorer. Variabel lønn er en vesentlig utgiftspost. Tiltak med overføring av kommunale akutte døgnplasser til egen kommune er ikke gjennomført og økte kostnader til kjøp av plasser ved distriktsmedisinske senter. Det er mindre inntekt på brukerbetaling. Dette relateres til driftsmodellen med hovedsakelig korttidsopphold i institusjon.

Hjemmetjenester har et totalt merforbruk på 12,0 mill. kroner, enheten har et stort overforbruk på variabel lønn. Her er det også forsterkede tjenester til enkeltpersoner i kombinasjon med vanskelig tilgang på vikarer som leder til overtid. Hjemmetjenesten har hatt økte kostnader knyttet til BPA-ordningen, da det både har tilkommet flere timer med innvilgede tjenester, samt at flere har gått over til private tilbydere. Det har vært vesentlige kostnader knyttet til bruk av vikarbyrå grunnet utfordrende rekrutteringssituasjon til enkelte lokasjoner. Overskridelser på fastlønnsbudsjettet relateres til bemanning over det det var budsjettet med ved MOAS årets første ni måneder. Kostnader til lisenser har økt.

Merforbruket på 4,6 mill. kroner i psykisk helse og miljøtjenester relateres til overforbruk på variabel lønn grunnet vanskelig tilgang på vikarer, høyt sykefravær og behov for ekstra ressurser til enkeltbrukere. I tillegg er det en lavere inntekt på refusjon ressurskrevende brukere enn estimert i budsjett.

Barne- og familietjenester har et merforbruk på 2,1 mill. kroner, og kan i det vesentligste forklares gjennom økte kostnader til lisenser og datasystemer, kjøp av tolketjenester i forbindelse med stor aktivitet i innvandrertjenesten og noe økte lønnskostnader.

Innvandrertjenesten har gjennom økt bosetting et mindreforbruk i 2023 på 7,7 mill. kroner. Refusjon fra IMdi er likelydende uavhengig når på året bosettingen blir gjort og gjennom å avvente økning i ressurs til behovet er der gir dette et positivt årsresultat. Aktiviteten og ressursbruken har på slutten av året økt betraktelig, og forventes fortsette å øke inn i 2024 for å sikre lovpålagte tjenester til de som bosettes.

Merforbruket i legetjenesten på 1,6 mill. kroner skyldes i all hovedsak fravær av fastlønnede leger, hvilket gir lavere inntekt og høyere utbetaling av basistilskudd som gir en økt utgift.

Årsmelding 2023

Forvaltningstjenester har et beskjedent merforbruk på 0,2 mill. kroner. Det bemerkes at dette er første driftsår der enheten har eget budsjett. Enheten har også hatt sykelønsrefusjon over det som var planlagt i budsjett. Langtidsfravær har vært løst innen øvrige ressurser. Det er også påløpt betydelige utgifter, men også inntekter, i forbindelse med drift av allrommet i Inderøyheimen.

Hvis man ser bort fra de økte inntektene fra innvandrer-tjenesten så kan årsakene til merforbruket i sektoren oppsummeres slik:

- økte kostnader til variabel lønn, herunder lønn til ekstra innleie, sykefraværskostnader og bruk av overtid
- økte utgifter til barnevern
- økte utgifter til brukerstyrt personlig assistanse (BPA) ved overgang til fritt brukervalg
- lavere refusjon for ressurskrevende tjenester enn estimat

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	186 355	174 529	-11 826	-6,8 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	26 072	18 680	-7 392	-39,6 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	74 707	60 656	-14 051	-23,2 %
Overføringsutgifter	17 663	11 317	-6 345	-56,1 %
Finansutgifter	50	80	30	37,3 %
Sum Driftsutgifter	304 846	265 262	-39 584	-14,9 %
Salgsinntekter	-12 110	-13 971	-1 860	13,3 %
Refusjoner	-33 995	-32 555	1 441	-4,4 %
Overføringsinntekter	-41 454	-29 806	11 648	-39,1 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2 596	-2 636	-40	1,5 %
Sum Driftsinntekter	-90 155	-78 967	11 188	-14,2 %
Netto resultat	214 690	186 295	-28 396	-15,2 %

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	Ønsket resultat 2023	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Befolkning og levekår	Inderøy skal være en helsefremmende organisasjon med fokus på medarbeiderskap, heltidskultur og partssamarbeid.	Nærvær	95,0 %		Mål er ikke nådd. Totalnærværet i helse ligger i underkant av 90% gjennom 2023.
Inderøy kommune som samarbeidspartner	Inderøy kommune skal styrke samarbeidet med nabokommuner for å utvikle tjenestetilbudet.	Utvikle samarbeidet innenfor helse og omsorg i Innherredsregionen			Det ble planlagt et samarbeid på kommunalsjefnivå mellom kommunene og samarbeidet oppleves som godt selv om det ikke har blitt formalisert som tiltak.
Kommunen som organisasjon	Det skal være kontinuerlig fokus på kvalitetsforbedring i planperioden.	Alle ledere skal ha gjennomført opplæring i EQS.	Gjennomført opplæring		Det har vært stort fokus på bruk av EQS i 2023 og alle ledere som hadde behov for det har fått opplæring.

KOSTRA Nøkkeltall

	Inderøy 2020	Inderøy 2022	Inderøy Trøndelag 2023	Landet uten Oslo	Kostragruppe 01
Prioritet					
Institusjoner (f253+261) - andel av netto driftsutgifter til plo (B)	34,1 %	26,2 %	27,8 %	41,3 %	37,8 %
Tjenester til hjemmeboende (f254) - andel av netto driftsutgifter til plo (B)	57,6 %	68,2 %	66,7 %	53,3 %	57,1 %
Produktivitet					
Fastlegekonsultasjoner per person i legens praksiskommune	2,3	2,4	0,0	0,0	0,0
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
Antall fastlegeavtaler	8	7	9	4 711	267
Antall pasienter på fastlegeliste	5 938	5 560	5 949	4 548 973	235 756
Kapasitet hos fastlegene (iht. liste)	6 080	5 385	5 675	4 566 302	234 818

Netto driftsutgifter til institusjonstjenester er marginalt høyere enn 2022, men fortsatt vesentlig lavere enn 2020 hvilket er i tråd med intensjonene om å dreie innsatsen over på hjemmebaserte tjenester. Inderøy ligger vesentlig lavere enn gjennomsnittet for Trøndelag.

Netto driftsutgifter til hjemmeboende har en svak reduksjon sammenlignet med 2022 og ses i sammenheng med økningen på institusjon. Hovedtrekkene er dog i samsvar med intensjonene og viser en vesentlig økning fra 2020 og frem til 2023. Inderøy ligger høyere enn Trøndelag.

Antall fastlegeavtaler har økt i henhold til plan for legetjenesten. Antall pasienter på fastlegeliste har også økt som et resultat av økt kapasitet i tjenesten.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett			
	Rev. bud.	Regnskap	Forbruks Status % i år	Avvik i kr
Branntiltak Årfallet bofellesskap	218	92	42,2 % Iht. plan	126
Elektrisk drevet tjenestebiler helse og omsorg	2 300	1 075	46,7 % Forsinket	1 225
Inderøy helsehus	-10 588	-923	8,7 % Iht. plan	-9 665
Inventar nytt helsebygg Straumen	771	47	6,1 % Forsinket	724
Medisinsk utstyr daglegevakt Inderøy legesenter	365	232	63,5 % Iht. plan	133
Sum øvrige prosjekter	977	192	19,7 %	784
Sum	-5 957	715		-6 672

Branntiltak Årfallet bofellesskap

Opprinnelig brannverntiltak gjennomført. Vi har fått nye krav fra Brannvesenet Midt og ser det nødvendig å åpne prosjektet på nytt. Nye krav må innfris for å kunne opprettholde drift i bygget.

Elektrisk drevet tjenestebiler helse og omsorg

Kjøp av el-biler er delvis forsinket da leasingavtaler på eksisterende bilpark i all vesentlighet løper til 2024. Det vil kun være et fåtall biler som kjøpes og resterende kjøretøy vil fortsatt leases.

Inderøy helsehus

Bygget ble tatt i bruk høsten 2022, men prosjektrekningskap er ikke ferdigstilt og sluttrapportert før i 2023.

Inventar nytt helsebygg Straumen

Prosjektet "Inventar nytt helsebygg Straumen", viser et mindreforbruk. Midlene vil bli benyttet i 2024 for blant annet nødvendige utbedringer i parkeringskjeller.

Medisinsk utstyr daglegevakt Inderøy legesenter

Høsten 2023 er det kjøpt inn utstyr til ca 230.000 kr for å ivareta nødvendig utstyr for å ivareta daglegevaktfunksjon ved Inderøy Legesenter. Investering er ferdigstilt pr 31.12.2023.

Plan, landbruk og kommunalteknikk

Tjenesteområdebeskrivelse



Tjenesteenheten omfatter enhetene Plan, landbruk og miljø, Eiendom, og Veg, vann og avløp. Tjenesteenheten har i tillegg ansvar for koordineringen av beredskapsarbeid.

Enhet Eiendom

- Forvaltning drift og vedlikehold av kommunale eiendommer og drift
- Enhetsleder, tjenesteleder, 8 vaktmestere og 16 renholdere.

Enhet Veg, vann og avløp

- Kommunale veger
- Kommunale vannverk og distribusjonsnett
- Innleid til å drifte Mosvik private vannverk
- Kommunale avløpsverk med ledningsnett
- Beredskapsvakt 24/7 innen ansvarsområdene
- Enhetsleder, prosjektleder, og 8 driftsoperatører i uteseksjonen

Enhet Plan, landbruk og miljø

- Byggesaksbehandling
- Kart, oppmåling og matrikkelføring
- Arealforvaltning
- Landbruksforvaltning
- Viltforvaltning
- Miljø/forurensing/klima
- Tilsyn innenfor samtlige fagområder inkl. spredt avløp.
- 8 ansatte, inkludert enhetsleder

Selvkost

Plan, landbruk og kommunalteknikk har ansvar for seks ulike selvkosttjenester; vann, avløp, plan, byggesak, tilsyn spredt avløp og oppmåling.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene, skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer, må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Alle disse selvkostområdene har egne selvkostregnskap som regnes ut i en etterkalkyle. Det er forskjell på om selvkostområdene er selvfinansierende eller ikke. I Inderøy er det kun vann, avløp, og tilsyn spredt avløp som er selvfinansierende dvs. alle kostnader forbundet med ansvaret dekkes av abonnentene, og ikke kommuneøkonomien. For de øvrige områdene subsidierer kommunen innbyggerne, ved at det kreves inn mindre gebyrer enn det kostnaden av tjenesten tilsier.

Selvkostregnskap føres som særskilt regnskap, jf. note til årsregnskapet. 13. Iht. regnskapsforskrifter regnskapsføres ikke kalkulatoriske kostnader i kommuneregnskapet og regnskapet kan ikke presentere negative selvkostfond. Kommunens regnskap omfatter direkte utgifter og inntekter, avskrivninger og avsetning og bruk av fond. Bruk og avsetning til fond er iht til selvkostkalkylen, slik at positive selvkostfond presenteres i kommunens balanse i samsvar med selvkostregnskapet.

Selvkostregnskap omfatter i tillegg indirekte kostnader, kapitalkostnader og eventuelt underskudd på selvkostfond. Det vil derfor være avvik mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapene.

Utvikling og utfordringer

Sektoren har hatt store utskiftninger av ansatte i 2023, og det har vært utfordrende at alle tre enhetsledere på sektoren, samt sektorlederen sluttet med noen måneders mellomrom. Det har på bakgrunn av dette, vært krevende for nye ledere å få oversikt over arbeidsoppgavene og ha nok tid til å sette seg inn i fagområdene. Sektoren har også hatt vakanse på en stilling og fått en ny prosjektleder. Vakanser og utskiftninger har medført stor belastning på de andre ansatte på sektoren. Det er forsøkt å lyse ut et par stillinger, men det har vist seg å være utfordrende å rekruttere personer med riktig kompetanse.

I 2024 og framover er det planlagt høy aktivitet på sektoren. Dette vil medføre mye ekstra oppfølging og det vil være krevende å håndtere alle prosjektene med den bemanningen vi har i dag. Vi skal etablere nytt renseanlegg på Lensmyra, og prosjektet er en av de største investeringene i kommunens historie.

En av de største utfordringene i 2024 vil være å rekruttere ansatte med riktig kompetanse til å gjennomføre prosjektene som vi har satt i gang på drift og investering.

Status økonomi

Beløp i 1000

Enhet	Regnskap	Oppr.	Rev. bud.	Avvik i kr	Avvik i %
	2023	bud. 2023	2023		
40-Sektorledelse plan, landbruk og kommunalteknikk	1 016	1 941	919	-97	-10,5 %
41-Eiendom	31 757	29 203	33 613	1 855	5,5 %
42-Veg, vann og avløp	4 464	7 977	14 141	9 677	68,4 %
43-Plan, landbruk og miljø	4 002	4 328	4 837	835	17,3 %
Sum	41 240	43 448	53 510	12 270	22,9 %

Kommentar til status økonomi

Regnskap for 2023 viser for sektoren, plan, landbruk og kommunalteknikk (PLK) et mindreforbruk på 12,3 mill. kroner.

I 2023 sluttet sektorleder og alle 3 enhetslederne på sektoren, som resulterte til et mindreforbruk på lønnskostnader på sektoren.

I februar 2023 fikk vi ubudsjetterte kostnader i forbindelse med opprydding og sikring etter masseutglidning på kommunalt friområde ved Kvistadbakken på ca 0,5 mill kroner. Årsak ligger hos tredjepart, men skyld og erstatningsansvar er uavklart.

På grunn av vakanser og mange nye ansatte på sektoren har vi ikke klart å gjennomføre alle investeringene vi hadde planlagt, så mange av investeringen vi skulle ha gjennomført i 2023 er utsatt til 2024 og 2025.

Eiendom

Eiendom leverer et resultat med vel 2 mill. kroner i mindreforbruk. Dette skyldes hovedsakelig:

Lavere lønnskostnader

- Enheten var uten enhetsleder i perioden september til desember
- Mindre bruk av vikarer enn budsjettert

Lavere kostnader til strøm enn budsjettert

- En rimelig strømvtale ga 2,64 mill. kroner i mindreforbruk på strøm

Mindreforbruk vedlikehold av bygg og maskiner

- Det ble underveis i året tildelt nærmere 4 mill. kroner ekstra for vedlikehold, påkostning nybygg og anlegg. Hvor 1,9 mill. kroner var øremerket riving av kommunale bygg
- Etter revidert budsjett står det igjen 0,37 mill. Kroner

Avvikling husleie av barnehage

- Det var satt av 0,41 mill. kroner til husleie som ikke ble brukt på grunn av avvikling av barnehage

Dette mindreforbruket kompenseres for merforbruk på blant annet:

- 1,16 mill. kroner i overforbruk på bioenergi/fjernvarme
- 0,4 mill. kroner i overforbruk på serviceavtaler. I tillegg er det fordelt en for liten del av kostnad for brøyting/strøing til enheten, noe som gir merforbruk til VVA. Ved riktig fordeling blir overforbruket nærmere 0,7 mill. kroner på serviceavtaler
- 0,44 mill. kroner i overforbruk på leie av lokaler og avgifter

Mindreinntekt, kommunalt disponerte boliger 0,4 mill. kroner. Utvidet leieavtale fra oktober for Skarnsundet Montessoriskole, samt etterfakturering av forvaltning, drift og vedlikeholdskostnader for 2022 ga merinntekt på 0,33 mill. kroner.

Økt behov for boliger til innvandrer-tjenesten ga merinntekt 0,6 mill. kroner. Merinntekt på grunn av etterfakturering av service og støtte funksjon 2022 til Trøndelag Fylkeskommune for Inderøy kommune.

Enhet veg, vann og avløp

Enhet veg, vann og avløp har iht kommunens regnskap et samlet mindreforbruk på 9,6 mill. kroner.

Veg:

Enhet veg fikk tilført 2 mill. kroner ekstra til vedlikehold som skulle benyttes i 2022 og 2023. I 2023 har vi asfaltert vei inn til Hylla Kalkverk. Kostnad for tiltaket kom på 1,15 mill. kroner som ble med på drift, som strakstiltak på bakgrunn av trafikk sikkerhet.

Avvik i regnskapet som kan nevnes er:

- Mindreforbruk 0,186 mill. kroner på drift og vedlikehold.

Vann:

Kommuneregnskapet viser et underskudd på 1 mill. kroner.

Etterkalkyle for selvkostområdet vann viser merutgifter på vel 1,3 mill. kroner i 2023, som skal dekkes av abonnentene. Ved inngangen av året 2023 utgjorde selvkostfondet negativ verdi av -0,8 mill. kroner.

Merforbruket i 2023 medfører et negativt fond på vel 2,197 mill. kroner ved inngangen til 2024.

Årsakene til avviket fra budsjett er blant annet:

- Inntektsvikt på ca 1,3 mill. kroner mot budsjett. Inntektene i 2022 baseres på forbruket i 2021, og dette vet en ikke før måleravlesning ved nyttår, og budsjettgrunnlaget for 2023 er basert på økende vannbehov, som ikke har skjedd, men det var en mindreforbruk i 2023 på drikkevann. Antatt forbruk i 2023 var betydelig mindre enn budsjettet.
- Kjøp av deler og materiell gav et merforbruk på 0,25 mill. kroner.
- Avskrivningskostnader, Renteøkningene og indirekte kostnader gav økte kapitalkostnader på over 1,5 mill. kroner for 2023.

Avløp:

Selvkost regnskapet viser et underskudd på 2,3 mill. kroner for selvkostområdet avløp, som hadde et negativt fond ved inngangen av 2023 på -3,9 mill. kroner.

Merforbruket i 2023, medfører et negativt fond på vel -6,4 mill. kroner ved utgangen av 2023.

Årsakene var hovedsakelig:

- Lavere inntekter på 1,45 mill. kroner mot budsjettet. Avløpsmengde er en direkte konsekvens av mindre vannforbruk i 2023.
- 0,9 mill. kroner i merforbruk av slambehandling og eksterne tjenester
- Avskrivningskostnader, renteøkningene og indirekte kostnader, ga økte kapitalkostnader på over 1,4 mill. kroner for 2023.

Plan, landbruk og miljø

Plan, landbruk og miljø leverte et resultat med vel 0,8 mill. kroner i mindreforbruk. Dette skyldes i hovedsakelig lavere lønnskostnader. En av de ansatte har vært ut i permisjon i 6 måneder, og enheten fikk ikke ansatt vikar i perioden, da det var ingen kvalifiserte søkere. Enheten har i tillegg hatt en vakanse på en rådgiver på spredt avløp og landbruk fra 1. juli til ut året. Det ble lyst ut en stilling på slutten av året, men enheten fikk ingen søkere.

Enheten har investert i et nytt saksbehandlingssystem. saksbehandlingssystem er nødvendig, for å føre og holde oversikt over spredt avløp. Kostnadene med saksbehandlingssystemet ble høyere enn budsjettet.

Enheten har også tatt i bruk et nytt saksbehandlingssystem på byggesak, som har ført til noe høyere kostnader enn budsjettet.

Enheten har ansvaret for flere selvkost områder, og etterkalkylen har medført en del justeringer da faktisk arbeidsfordeling er reflektert i regnskapet

- Kommuneregnskapet viser for byggesak en merutgift på 0,2 mill. kroner. Etterkalkyle for selvkostregnskap for byggesak viser et underskudd på 85 675 kroner som i hovedsak er knyttet til lønn og økte lisenskostnader
- For tilsyn med spredt avløp viser kommuneregnskapet et mindreforbruk på vel 0,7 mill. kroner
- Området oppmåling er budsjettet med en betydelig kommunal subsidiering, men store merinntekter i 2023 gjør at funksjonen går ca. 0,4 mill. kroner bedre enn budsjettet
- Området private planforslag viser at gebyrområdet subsidieres med 54 000 kroner

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	32 591	33 996	1 404	4,1 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	58 762	57 584	-1 178	-2,0 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	9 145	8 409	-737	-8,8 %
Overføringsutgifter	11 425	6 318	-5 106	-80,8 %
Finansutgifter	320	7 559	7 239	95,8 %
Sum Driftsutgifter	112 244	113 866	1 622	1,4 %
Salgsinntekter	-57 587	-59 348	-1 761	3,0 %
Refusjoner	-13 146	-1 008	12 138	-1204,1 %
Overføringsinntekter	-59	0	59	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-212	0	212	0,0 %
Sum Driftsinntekter	-71 004	-60 356	10 648	-17,6 %
Netto resultat	41 240	53 510	12 270	22,9 %

Status måltabell

Hovedmål	Delmål	Indikator	Ønsket resultat 2023	Oppnådd resultat	Statusbeskrivelse indikator
Kommunen som organisasjon	Kommunens enheter må til enhver tid ha god økonomisk styring som sikrer bærekraftig og langsiktige tjenester. Inderøy kommune skal være en attraktiv arbeidsplass med fokus på utvikling.	Budsjettresultat innenfor budsjetttramme	2	22,9%	God økonomisk kontroll gjennom året.
Samfunnssikkerhet og beredskap	Inderøy kommune skal ha en oppdatert ROS- analyse og beredskapsplan som skal ivareta og sørge for akutt krisehåndtering av materielle verdier, samt liv og helse.	Beredskapsøvelse	1	1	Det ble gjennomført en stor tverrfaglig beredskapsøvelse. Ulykke ved Skarnsundsbrua.
		Årlig revisjon av ROS og beredskapsplan	1	0	På grunn av store utskiftninger av ansatte på sektoren har vi ikke oppnådd dette målet.
	Kommunen skal bidra til å bygge ut og sikre en god infrastruktur til kommunens innbyggere.	Vegvedlikehold	Tilstrekkelig	Tilstrekkelig	Vi har i 2023 oppgradert to lengre vegstrekninger i kommunen.

KOSTRA Nøkkeltall

	Inderøy 2020	Inderøy 2022	Inderøy 2023	Trøndelag	Landet uten Oslo	Kostragruppe 01
Prioritet						
Brutto driftsutgifter ekskl. avskrivninger i kr pr. innbyggere for komm. vei er og gater (B)	1 245	1 410				
Kommunale vei er brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	1,7 %	1,8 %	2,1 %	1,8 %	1,7 %	1,6 %
Produktivitet						
Brutto driftsutgifter ekskl. avskrivninger i kr pr. km kommunal vei og gate (B)	71 983	82 470				
Dekningsgrad						
Antall kilometer kommunal vei og gate per 1000 innbygger	17,30	17,10	17,01	8,42	8,02	11,45
Andre nøkkeltall						
Andel kommunale veier og gater uten fast dekke	63,2 %	61,5 %	51,7 %	47,8 %	24,9 %	36,3 %

KOSTRA tallene taler for at Inderøy har alt for mye kommunal veg i forhold til innbyggertallet og økonomien i kommunen. Tabellen viser foreløpige tall fra SSB.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Forbruks % i år	Status	Avvik i kr
AKSET - ombygging varmeanlegg kulturhus og bibliotek	450	11	2,5 %	Iht. plan	439
Avløp - Kap.økning Straumen RA	362	0	0,0 %	Iht. plan	362
Avløp - Kulvertkollaps nedlagt miljøtorg Røra	2 000	1 011	50,5 %	Iht. plan	989
Avløp - Ombygging Hylla RA	500	191	38,3 %	Iht. plan	309
Avløp - Pumpestasjon Vangslivegen	1 900	113	6,0 %	Forsinket	1 787
Avløp - Renseanlegget på Hylla - Oppdimensjonering	165	0	0,0 %	Forsinket	165
Avløp - Slamavskiller Sundsneset	100	0	0,0 %	Forsinket	100
Avløp - Utskifting ledning langs Hamnavegen	-200	0	0,0 %	Ferdig	-200
Avløp renseanlegg Røra næringspark	375	800	213,1 %	Iht. plan	-424
Diverse utskifting/nyanlegg avløp	1 040	0	0,0 %	Iht. plan	1 040
Infrastruktur VVA Lensmyra Næringspark	-6 841	-4 966	72,6 %	Iht. plan	-1 875
Kommunal veg Vennesborg	405	1 977	487,7 %	Forsinket	-1 571
Kommunale bygg oppgradering	1 056	0	0,0 %	Iht. plan	1 056
Kommuneveier (2012)	6 304	3 577	56,7 %	Iht. plan	2 727
Ladeinfrastruktur tjenestebiler kommunale bygg	250	0	0,0 %	Forsinket	250
Legemoduler Vennalia	0	1 053	0,0 %	Ikke vurdert	-1 053
Ny elektrisk tjenestebil vaktmester	1 226	1 556	126,9 %	Forsinket	-330
Oppgradering gateløp	0	1 449	0,0 %	Ikke vurdert	-1 449
Oppgradering kommunale bruer	899	250	27,8 %	Forsinket	649
Oppgradering NAV-lokaler og 2. etasje gammel fløy rådhuset	4 000	84	2,1 %	Ikke vurdert	3 916
Oppgradering varmeanlegg kommunale bygg med fjernvarme	627	689	109,7 %	Iht. plan	-61
Renseanlegg Lensmyra	0	6	0,0 %	Ikke vurdert	-6
Robotklippere nye Inderøyheimen	140	152	108,2 %	Ferdig	-12
Rådhuset- Sentral driftsstyring varme og ventilasjon	276	0	0,0 %	Forsinket	276
VA - Prosjektering vannledning og sanering spredt avløp nord for Rossdalen	500	0	0,0 %	Forsinket	500
VA- Utbygging avløpsanlegg langs ny Fv755	857	1 876	218,8 %	Ferdig	-1 019
Vann - Infrastruktur Lensmyra	6 047	7 062	116,8 %	Iht. plan	-1 014
Vann - Kap.økning vannbeh.anlegg Røflo	1 644	1 549	94,2 %	Iht. plan	95
Vann - Nytt tak Saksmoen høydebasseng	500	372	74,3 %	Ferdig	128
Vann - Tilknytning mot Verdal vannverk reservevann	5 000	0	0,0 %	Forsinket	5 000
Vann - Utskifting av ledningsnett mellom Stubergkorsen og Krogskorsen	1 500	0	0,0 %	Forsinket	1 500
Vann - Vannmålere på hovedledningene	-402	0	0,0 %	Iht. plan	-402
Vann- hovedledning Vist - Hustadlandet	5 500	931	16,9 %	Forsinket	4 569
Vann utskifting av kummer og armatur	2 222	662	29,8 %	Iht. plan	1 559
Vann utskifting av PVC-ledning over Hustad	1 562	190	12,2 %	Ferdig	1 372
VVA Oppgradering boliggater	3 834	5 398	140,8 %	Iht. plan	-1 564
VVA- Planlegging lokaler uteseksjonen	984	414	42,1 %	Forsinket	570
Sum øvrige prosjekter	12 781	2 250	17,6 %		10 531
Sum	57 562	28 656			28 906

AKSET - ombygging varmeanlegg kulturhus og bibliotek

Etter en gjennomgang av fjernvarmeanlegget og kommunens fyrrom, er det behov for utbedringer. Dette omfatter alt fra ombygginger på nettets primærside til ombygging internt i byggene og innregulering av byggenes styringssystemer. Totalt sett skal det gi bedre driftsøkonomi både for kommunen og eier av fjernvarmeanlegget.

Arbeidet ble ikke ferdig i 2023. Regnskapet viser stort mindreforbruk, da kulturhuset sin del av kostnaden ble satt på prosjekt, oppgradering varmeanlegg kommunale bygg med fjernvarme.

Avløp - Kap.økning Straumen RA

Behov og ny løsning utredes. En del usikkerhet rundt nytt avløpsdirektiv fra EU med nye og vesentlig strengere krav.

Avløp - Kulvertkollaps nedlagt miljøborg Røra

Grunnundersøkelser gjennomført. Vurdering ferdig 2023. Det er lagt en plan for gjennomføring så fort geotekniske forhold er avklart. Det er dialog med Innherred renovasjon for fordeling av kostnader da kollapsen er en følge av oppfylling av det gamle gjenbrukstorget.

Avløp - Ombygging Hylla RA

Venter på avklaringer rundt nytt renseanlegg ved Røra næringspark. Ventilasjonskomponenter og container er bestilt. Ferdig leveranse innen januar 2024. Montering av ventilasjonsarbeider startet opp i januar 2024. Antatt ferdig i mars 2024.

Avløp - Pumpestasjon Vangslivegen

Anbudskonkurranse publisert fredag 27.10.2023. Anbudsåpning ble 24.11.2023.

Det ble inngått kontrakt med leverandør av pumpestasjon desember 2023. Oppstart av arbeid forventes i januar 2024.

Avløp - Renseanlegget på Hylla - Oppdimensjonering

Utsatt i påvente av avklaringer rundt nytt renseanlegg ved Røra næringspark.

Avløp - Sanering minirensanlegg Hastadsaga

Framdrift uavklart grunnet nytt avløpsdirektiv. Det jobbes med utredning av en løsning for flere slike anlegg gjennom innleie av ressurser. Deler av disse kostnadene vil bli ført på dette prosjektet.

Avløp - Slamavskiller Sundsnasset

Utsatt i påvente av avklaringer ved Straumen Renseanlegg.

Avløp - Utskifting ledning langs Hamnavegen

Ledning byttet ut i sammenheng med nytt avløpsnett langs FV755 og utbygging av ny gangveg.

Avløp renseanlegg Røra næringspark

I forbindelse med nyetablering av næringsmiddelindustri på Røra næringspark og flytting av prosessavløp fra Røra fabrikker, er det besluttet å bygge et nytt renseanlegg i kommunal regi. Renseanlegget vil legges til et nytt selvkostområde, og investeringene betales av brukerne. Det vurderes å legge opp til en gradvis utbygging, der det strengeste og dyreste utbyggingstrinnet, som er fjerning av nitrogen, utsettes til sentrale myndigheters klare pålegg til rensegrad foreligger. Tomt kjøpt i 2022. Kostnader forbundet med prosjektering og planlegging påløpt i prosessen med å avklare behov og løsning.

Diverse utskifting/nyanlegg avløp

I løpet av året kommer det alltid uforutsette behov for oppgraderinger eller nyanlegg, både på eget og eksternt initiativ. Kostnadene plasseres på dette prosjektet før de flyttes ut, sammen med budsjettmidler, til dedikerte prosjekt.

Infrastruktur VVA Lensmyra Næringspark

Prosjektering og utførelse av fase 1 er gjennomført. Prosjektering for fase 2 pågår, og blir ferdigstilt i 2024.

Kommunal veg Vennesborg

Kommunalt anlegg ferdigstilt sommeren 2023.

Kommunale bygg oppgradering

Løpende flerårig prosjekt med avsatte midler som skal føres ut til konkrete prosjekt gjennom året.

Kommuneveier (2012)

Tiltak gjennomført for ferdigstilling av Hastadvegen med møteplasser.

Ladeinfrastruktur tjenestebiler kommunale bygg

For å tilrettelegge for overgang til fossilfrie tjenestebiler i hele kommunen, må det etableres en ladeinfrastruktur ved de kommunale byggene. Kommunen tok over to nye bygg med ladeinfrastruktur i 2022, og kan da gjøre seg noen erfaringer med systemene, og basert på det gjøre et valg for veien videre. På grunn av manglende ressurser har dette prosjektet vært forsinket. Det er nå prosjektert løsning internt, og mottatt tilbud fra rammeavtale. Blir gjennomført i 2024.

Legemoduler Vennalia

Ferdigstilles våren 2024. Noen utfordringer med leveranse av brakkerigg.

Ny elektrisk tjenestebil vaktmester

Biler kjøpt. Prosjektet avsluttes med merforbruk.

Oppgradering kommunale bruer

Prosjektering startet opp i 2023 med forprosjekt. Tiltaket blir iverksatt i 2024. Budsjettet er ikke tilstrekkelig for å gjennomføre tiltak.

Oppgradering varmeanlegg kommunale bygg med fjernvarme

Etter en gjennomgang av fjernvarmeanlegget og kommunens fyrrom, er det behov for utbedringer. Dette omfatter alt fra ombygginger på nettets primærside til ombygging internt i byggene og innregulering av byggenes styringssystemer. Totalt sett skal det gi bedre driftsøkonomi både for kommunen og eier av fjernvarmeanlegget. Arbeidet ble ikke ferdig i 2023. Regnskapet viser merforbruk da kulturhuset sin del av kostnaden ikke ble satt på prosjekt AKSET - ombygging varmeanlegg kulturhus og bibliotek.

Renseanlegg Lensmyra

Forprosjektet for renseanlegg Lensmyra er satt i gang. Gjennomføring av forprosjektet iverksettes i 2024.

Robotklippere nye Inderøyheimen

Robotklippere er innkjøpt og satt i drift.

Rådhuset- Sentral driftsstyring varme og ventilasjon

Forsinket grunnet intern kapasitet. Mulige tilbydere er kontaktet for en vurdering av omfang, muligheter og budsjettamme.

VA - Prosjektering vannledning og sanering spredt avløp nord for Rossdalen

Utsatt til 2024.

VA- Utbygging avløpsanlegg langs ny Fv755

Anlegget er ferdig. Slutttoppjør vil pågå i 2024.

Vann - Infrastruktur Lensmyra

Planlagte tiltak i fase 1 av Lensmyra er gjennomført. Prosjektering av fase 2 pågår.

Vann - Kap.økning Jætåsen nord

I forbindelse med utbyggingen av Oppvekstsenter Vest valgte vannverket å sanere deler av gammelt ledningsanlegg inne i Jætåsen boligfelt. I tillegg ble det gjort tiltak på tilførsels-ledning fra Hjulstad i retning Nord og tilpasninger i en kumme. Dette medførte større utgifter enn det som var planlagt før oppstart av prosjektet. Dette ble ikke utløst av byggeprosjektet for oppvekstsenter vest, men var fornuftig og hensiktsmessig å få gjort når bakken var gravd opp. Det ville vært større kostnader ved å komme tilbake på et senere tidspunkt.

Vann - Kap.økning vannbeh.anlegg Røflo

En rekke tiltak er gjennomført for å optimalisere driften ved Røflo VBH. Ytterligere tiltak er planlagt i 2024. For hvert tiltak vurderes effekten og om en har oppnådd den kapasiteten en har mål om. Utskifting av filtermasser står først på lista over gjenstående tiltak.

Vann - Nytt tak Saksmoen høydebasseng

Arbeid er ferdig. Slutfaktura er betalt ut til innleid entreprenør. Overtakelse er gjennomført. Maling av høydebasseng er nødt til å gjennomføres ila 2024. Arbeidet som er knyttet til tak-utbedring er ferdig, men sluttoppgjør er ikke ferdigstilt.

Vann - Tilknytning mot Verdal vannverk reservevann

Utkast til avtale med Verdal kommune er oversendt. Verdal kommune skal melde tilbake i løpet av våren 2024. Mål om politisk behandling før sommeren.

Vann - Utskifting av ledningsnett mellom Stubergkorsen og Krogskorsen

Dette prosjektet kan gjennomføres i sammenheng med ny tilførselsledning fra Steinkjer kommune.

Vann - Vannmålere på hovedledningene

Løpende prosjekt som bør tilføres midler. Tiltak på vannmålere bør gjennomføres samtidig som andre tiltak blir gjort på hovednettet. Vurdering av behov tas i budsjett 2024.

Vann- hovedledning Vist - Hustadlandet

Prøveboring for mulig trase er gjennomført. Prosjektering og prøvesjaking etter kulturminner har startet opp. Planlagt gjennomføring etter veksts sesongen 2024.

Vann utskifting av kummer og armatur

Løpende behov. i tillegg til planlagte tiltak blir det gjort oppgraderinger i forbindelse med egne og private tiltak som berører ledningsnettet. Nye midler i 2023 gjør at en er innenfor budsjett igjen.

Vann utskifting av PVC-ledning over Hustad

Anlegget er ferdigstilt. I 2023 har det vært noe opprydding og utbetaling av grunnerstatninger.

Vann, diverse anlegg utskifting (2013)

Gjennom året dukker det alltid opp behov for utbedringer og utskiftninger som ikke er avdekket i budsjettprosessen. Disse lagres midlertidig på dette prosjektet til midler og kostnader flyttes ut til egne prosjekt.

VVA Oppgradering boligater

Anlegget er ferdigstilt sommeren 2023. Budsjettrammen ser ut til å holde, med litt risiko for noe merforbruk. Sluttoppgjør gjenstår.

VVA- Planlegging lokaler uteseksjonen

Skisseprosjektet er ferdigstilt november 2023 og godkjent av kommunestyret. Forprosjektet starter januar 2024.

Sammendrag status investeringer

Etterfølgende tabell "status investeringsprosjekter viser brutto investeringer uten øremerkede tilskudd. Som det framgår av tabellen er det innen plan, landbruk og kommunalteknikk foretatt investeringer på 28,6 mill. kroner, 28 906 kroner lavere enn revidert budsjett.

Plan, landbruk og kommunalteknikk er prosjektleder for de fleste av prosjektene som gjennomføres i kommunen. Mindreforbruket på investeringsprosjekter skyldes i hovedsak forsinkelser og utsatt oppstart på grunn av kapasitetsutfordringer og mange nye ansatte på sektoren.

Av de største investeringsprosjekter kan vi nevne:

- Utbygging av fase 1 Lensmyra Næringspark, veg, vann og avløp
- Slutført sanering av veg, vann og avløp i boligfeltet på Sundsneset
- Sanering gammelt ledningsanlegg i Jætåsen boligfelt og oppgradering av tilførsels-ledning fra Hustad i retning Nord.
- Hastadvegen
- Veg inn til Hylla kalkverk

Fellesområde

Tjenesteområdebeskrivelse

Fellesområdet omfatter utgifter og inntekter som budsjetteres sentralt og ikke fordeles på virksomhetsområdene. Dette omfatter avsatte midler til lønnsoppgjør, tap på fordringer, nettoinntekt fra salg av konsesjonskraft, samt at buffer til å møte omstilling og risiko.

Kommentar til status økonomi

Regnskap for fellesområdet for 2023 viser en mindretgift på 3,1 mill. kroner og er i hovedsak knyttet til at midler som ble avsatt til å møte omstilling og risiko, ikke er fordelt til sektor.

Salg av konsesjonskraft.

Kommunen gjennomfører årlig en anbudsrunde for salg av konsesjonskraft. Kommunen oppnådde en høy salgspris pr. KWh i 2023, og har en bruttoinntekt på salg av konsesjonskraft 3,9 mill. kroner. Netto inntekt på ca. 3 mill. kroner, iht til budsjett.

Tap på fordringer

I 2023 var det ikke behov for ytterligere avsetning for å møte framtidige tap på fordringer. Ved utgangen av året utgjør avsetningen, akkumulert fra tidligere år, 0,6 mill. kroner. Avsetning til tap på krav presenteres som kortsiktig gjeld i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Kommunen har i løpet av året mottatt oppgjør på vel 115 000 kroner knyttet til tidligere tapsføring.

Netto tapsføringen utgjør 135 000 kroner, og det er på nivå med tidligere år.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	927	0	-927	0,0 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	953	1 050	97	9,3 %
Overføringsutgifter	-58	3 656	3 714	101,6 %
Finansutgifter	0	0	0	0,0 %
Sum Driftsutgifter	1 821	4 706	2 885	61,3 %
Salgsinntekter	-3 854	-3 768	86	-2,3 %
Refusjoner	-25	0	25	0,0 %
Overføringsinntekter	-103	0	103	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0,0 %
Sum Driftsinntekter	-3 982	-3 768	214	-5,7 %
Netto resultat	-2 161	938	3 099	330,3 %



Inderøy kommune
Best - i lag

Årsregnskap 2023

22.02.2024




Årsregnskap

Dette dokumentet er deler av Inderøy kommunes årsoppgjør for regnskapsåret 2023 og inneholder regnskapstall for 2023 for alle kommunens virksomhetsområder.

Dokumentet vil sammen med årsrapport presentere årsoppgjøret for 2023.

Regnskapet er ført etter regnskapsforskriftene for kommuner av 07.06.2019. Regnskapet er ført i samsvar med god kommunal regnskapsskikk jf Kommuneloven §14-6 samt GKRS sine standarder og forskrifter om KOSTRA. Det betyr i praksis at regnskapet er ført slik at det skal gi tilstrekkelig god informasjon om ressursbruken ved de ulike aktiviteter og virksomheter.

Inderøy, 31.12.2023
22.02.2024


Stein Erik Breivikås
Kommunedirektor


Hallvard Brandseth
Leder Inn-Trøndelag Regnskap og Lønn

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Rammetilskudd		-273 648	-300 314	-300 314	-304 101
Innteks- og formuesskatt		-215 701	-193 029	-193 029	-202 976
Eiendomsskatt		-17 384	-17 528	-17 528	-17 795
Andre generelle driftsinntekter		-2 722	-3 222	-3 222	-3 458
Sum generelle driftsinntekter		-509 456	-514 093	-514 093	-528 330
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		433 190	432 990	445 885	475 348
Avskrivninger	4	44 714	51 928	51 928	54 206
Sum netto driftsutgifter		477 904	484 918	497 813	529 554
Brutto driftsresultat		-31 552	-29 175	-16 280	1 224
Renteinntekter		-5 526	-9 280	-9 280	-12 080
Utbytter	19	-3 766	-3 100	-4 300	-4 472
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		21 346	42 930	42 930	39 465
Avdrag på lån	9	37 924	43 000	43 000	42 204
Netto finansutgifter		49 978	73 550	72 350	65 116
Motpost avskrivninger		-44 714	-51 928	-51 928	-54 206
Netto driftsresultat		-26 287	-7 553	4 142	12 134
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		2 460	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	12	6 822	3 341	5 001	6 452
Bruk av bundne driftsfond	12	-10 541	-4 744	-4 758	-5 348
Avsetninger til disposisjonsfond	12	27 546	9 456	9 456	604
Bruk av disposisjonsfond	12	0	-500	-13 842	-13 842
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		26 287	7 554	-4 142	-12 134
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Politikk, administrasjon og næring		36 327	35 823	36 795	38 946
Oppvekst og kultur		171 632	161 505	171 271	178 637
Helse og omsorg		173 209	181 390	186 295	214 690
Plan, landbruk og kommunalteknikk		44 517	43 448	53 510	41 240
Fellesområde		4 434	13 300	938	-2 161
Sum bevilgninger drift, netto		430 120	435 467	448 809	471 352
Herav:					
Avskrivninger		6 680	6 858	6 858	0
Netto renteutgifter og -inntekter		-38	-100	-100	-106
Avsetninger til bundne driftsfond	12	2 900	241	701	1 384
Bruk av bundne driftsfond	12	-9 637	-4 022	-4 036	-4 773
Bruk av disposisjonsfond	12	-2 976	-500	-500	-500
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		433 190	432 990	445 885	475 348

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Investeringer i varige driftsmidler		204 727	51 215	76 857	39 558
Tilskudd til andres investeringer		3 668	850	1 350	138
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	3 096	1 431	1 431	1 473
Utlån av egne midler	6, 21	200	0	11 080	11 080
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		211 691	53 496	90 718	52 249
Kompensasjon for merverdiavgift		-33 372	-4 294	-5 356	-4 639
Tilskudd fra andre		-94 348	0	0	-1 060
Salg av varige driftsmidler	4	-5 396	0	-15 480	-16 755
Salg av finansielle anleggsmidler		-11 500	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	6	0	0	0	-1 355
Bruk av lån		-64 547	-47 771	-72 852	-32 355
Sum investeringsinntekter		-209 163	-52 065	-93 687	-56 163
Videreutlån	6	17 510	30 000	30 000	16 705
Bruk av lån til videreutlån		-17 510	-30 000	-30 000	-16 705
Avdrag på lån til videreutlån	9	6 695	4 600	4 600	5 185
Mottatte avdrag på videreutlån	9	-4 268	-4 600	-4 600	-7 588
Netto utgifter videreutlån		2 427	0	0	-2 403
Overføring fra drift		-2 460	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	12	2 421	0	0	5 874
Bruk av bundne investeringsfond	12	-3 581	0	0	-2 525
Avsetninger til ubundet investeringsfond	12	0	0	4 400	4 400
Bruk av ubundet investeringsfond	12	-1 335	-1 431	-1 431	-1 431
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-4 955	-1 431	2 969	6 317
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Politikk, administrasjon og næring		5 567	2 450	4 171	2 638
Oppvekst og kultur		70 873	5 060	21 082	7 587
Helse og omsorg		83 157	6 665	-5 957	715
Plan, landbruk og kommunalteknikk		45 130	37 040	57 562	28 618
Investeringer i varige driftsmidler		204 727	51 215	76 857	39 558

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Kirkebygg		0	850	1 350	100
Investeringstilskudd Steinkjer fotballhall		3 200	0	0	0
Investeringstilskudd Kirkelig fellesråd - minigraver		400	0	0	0
Infrastruktur VVA Lensmyra Næringspark		44	0	0	0
Vann - utskifting eternitt Øynheim - Lussitorget		8	0	0	0
Vann - utskifting PVC-ledning over Hustad		16	0	0	38
Tilskudd til andres investeringer		3 668	850	1 350	138

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Egenkapitalinnskudd		1 346	1 431	1 431	1 473
Aksjekapital		1 750	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		3 096	1 431	1 431	1 473

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Forskuttering spillemidler Sakshaug - grenda Vel		200	0	0	0
Lensmyra Næringspark	6, 21	0	0	11 080	11 080
Utlån av egne midler		200	0	11 080	11 080
Sum del 1-4		211 691	53 496	90 718	52 249

Balanseregnskap etter § 5-8

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
	4		
Faste eiendommer og anlegg		1 350 560	1 385 096
Utstyr, maskiner og transportmidler		44 966	43 073
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer og andeler (eiendeler)	5	72 019	70 546
Obligasjoner (eiendeler)		0	0
Utlån	6	94 257	75 363
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	10	826 634	700 309
Sum anleggsmidler		2 388 435	2 344 387
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		152 947	215 833
Finansielle omløpsmidler			
Aksjer og andeler (omløpsmidler)		0	0
Obligasjoner (omløpsmidler)		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater (omløpsmidler)		0	0
Kortsiktige fordringer			
Kundefordringer		21 421	9 452
Andre kortsiktige fordringer		65 466	84 994
Premieavvik (kortsiktige fordringer)	10	99 594	61 974
Sum omløpsmidler		339 428	372 254
Sum eiendeler		2 727 863	2 716 641
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Egenkapital drift			
Disposisjonsfond	12	-110 601	-123 839
Bundne driftsfond	12	-33 700	-32 595
Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
Egenkapital investering			
Ubundet investeringsfond	12	-8 743	-5 774
Bundne investeringsfond	12	-5 874	-2 525
Udekket beløp i investering		0	0
Annen egenkapital			
Kapitalkonto	3	-576 605	-568 260
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	18	2 828	2 828
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering			
Sum egenkapital		-732 696	-730 167

Årsmelding 2023

Langsiktig gjeld	8		
Lån			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-784 309	-783 938
Obligasjonslån		-129 224	-129 224
Sertifikatlån		-145 532	-145 532
Pensjonsforpliktelse	10	-811 397	-722 653
Sum langsiktig gjeld		-1 870 462	-1 836 167
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-42 643	-66 019
Likviditetslån		0	0
Derivater (kortsiktig gjeld)		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-81 395	-84 407
Premieavvik (kortsiktige gjeld)		0	0
Sum kortsiktig gjeld		-124 037	-150 427
Sum egenkapital og gjeld		-2 727 863	-2 716 641
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		58 633	59 921
Andre memoriakonti		-8 583	-4 756
Motkonto for memoriakontiene		-50 050	-55 165
Sum memoriakonti		0	0
Sum balanse		0	0

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Rammetilskudd		-281 222	-300 314	-300 314	-304 501
Inntekts- og formuesskatt		-215 701	-193 029	-193 029	-202 976
Eiendomsskatt		-17 382	-17 528	-17 528	-17 795
Andre skatteinntekter		-1 253	-1 144	-1 144	-1 279
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-5 085	-31 884	-31 884	-47 467
Overføringer og tilskudd fra andre		-123 736	-73 912	-73 912	-105 144
Brukerbetalinger		-22 116	-24 764	-24 764	-21 461
Salgs- og leieinntekter		-58 799	-65 116	-65 639	-66 564
Sum driftsinntekter		-725 296	-707 691	-708 214	-767 188
Lønnsutgifter		321 294	311 343	325 079	343 823
Sosiale utgifter		71 578	70 787	70 912	75 490
Kjøp av varer og tjenester		200 358	216 055	213 198	235 013
Overføringer og tilskudd til andre	17	55 801	28 403	30 818	59 878
Avskrivninger	4	44 714	51 928	51 928	54 206
Sum driftsutgifter		693 744	678 516	691 934	768 411
Brutto driftsresultat		-31 552	-29 175	-16 280	1 224
Renteinntekter		-5 526	-9 280	-9 280	-12 080
Utbytte	19	-3 766	-3 100	-4 300	-4 472
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		21 346	42 930	42 930	39 465
Avdrag på lån	9	37 924	43 000	43 000	42 204
Netto finansutgifter		49 978	73 550	72 350	65 116
Motpost avskrivninger		-44 714	-51 928	-51 928	-54 206
Netto driftsresultat		-26 287	-7 553	4 142	12 134
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		2 460	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	12	6 822	3 341	5 001	6 452
Bruk av bundne driftsfond	12	-10 541	-4 744	-4 758	-5 348
Avsetninger til disposisjonsfond	12	27 546	9 456	9 456	604
Bruk av disposisjonsfond	12	0	-500	-13 842	-13 842
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		26 287	7 554	-4 142	-12 134
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

§5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsposter

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regnskap 2023
Driftsregnskapet		
1 Netto driftsresultat	-26 287	12 134
2 Avsetning til bundne driftsfond	6 822	6 452
3 Bruk av bunde driftsfond	-10 541	-5 348
4 Overføring til investering iht budsjett eller fullmakt	2 460	0
5 Avsetning til disposisjonsfond iht årsbudsjett	15 963	9 456
6 Bruk av disposisjonsfond iht årsbudsjett	-11 068	-13 842
7 Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
8 Årets budsjettavvik (mer eller mindreforbruk før strykninger)	-22 651	8 852
9 Strykning av overføring til investering	0	0
10 Strykning avsetning til disposisjonsfond	0	-8852
11 Strykning av dekning tidl års merforbruk	0	0
12 Strykning av bruk av disposisjonsfond	11 068	0
13 Mindreforbruk etter strykninger	-11 583	0
14 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykni	0	0
15 Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk	0	0
16 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidl års merforbru	0	0
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond	11 583	0
18 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0
Investeringsregnskapet		
1 Sum netto investeringsutgifter (ekskl bruk av lån)	87 012	26 037
2 Avsetning til bundne investeringsfond	2 421	5 874
3 Bruk av bundne investeringsfond	-3 581	-2 525
4 Budsjettert bruk av lån	-129 421	-102 852
5 Overføring fra drift iht budsjett og fullmakter	-2 460	0
6 Avsetning til ubundet investeringsfond iht årsbudsjett	0	4 400
7 Bruk av ubundet investeringsfond iht årsbudsjett	-1 335	-1 431
8 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert)	-47 364	-70 497
10 Strykning av avsetning til ubundet investeringsfond	0	0
11 Strykning bruk av lån (ordinære lån)	47 364	70 497
12 Strykninger av bruk av disp.fond	0	0
13 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	0
14 Bruk av dispfond for red av merforbruk	0	0
15 Bruk av dispfond for inndeckning av tidligere års merforbruk	0	0
16 Bruk av mindreforbruk	0	0
17 Avsetning av mindreforbruk	0	0
18 Fremføring til inndeckning	0	0

Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper og organisering av kommunens virksomhet

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året, enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet (regnskapsenheter)

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, men noe virksomhet er lagt til enheter som avlegger eget særregnskap eller andre rettssubjekter.

	Type virksomhet	Type enhet	Kontor-/vertskommune
Enheter som avlegger særregnskap			
Inn-Trøndelag regnskap og lønn	Regnskap Lønn Fakturering Innfordring	Vertskommunesamarbeid	Inderøy kommune
Innherrød Anskaffelser KO	Innkjøp	Kommunalt oppgavefelleskap	Inderøy kommune
Andre rettssubjekter			
Brannvesenet Midt IKS	Brann - og redningstjeneste	IKS	
Innherrød Renovasjon IKS	Avfallshåndtering	IKS	
Nord-Trøndelag Krisesenter IKS	Krisesenter	IKS	
KonSek Trøndelag IKS	Sekretariat kontrollutvalg	IKS	
Digitale Innherrød KO	IKT og digitalisering	Kommunalt oppgavefelleskap	Steinkjer kommune/Levanger kommune
DMS Inn-Trøndelag	Medisinsk senter	Vertskommunesamarbeid	Steinkjer kommune
Inn-Trøndelag barnevernstjeneste	Barnevern	Vertskommunesamarbeid	Steinkjer kommune
Inn-Trøndelag PPT	Pedagogisk- psykologisk tjeneste	Vertskommunesamarbeid	Steinkjer kommune

Det vises til note 20 som spesifiserer regnskap for Inderøy kommunes vertskommunesamarbeid

Note 2 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	339 427 827	372 253 524	
2.3 Kortsiktig gjeld	-124 705 171	-150 426 623	
Arbeidskapital	214 722 656	221 826 901	-7 104 245

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter u/avsk	714 204 840
Sum driftsinntekter	-767 187 696
Netto finansutgifter	65 116 413
Netto driftsresultat	12 133 557
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	52 249 336
Sum investeringsinntekter	-56 163 313
Netto utgifter videreutlån	-2 403 480
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-6 317 457
Endring ubrukte lånemidler (økning -/reduksjon+)	1 288 145
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	7 104 245

Note 3 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
		01.01.2023 Balanse	568 260 267
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av anleggsmidler	17 257 397	Aktivering av anleggsmidler	42 245 988
Nedskrivninger anleggsmidler	3 425 621	Oppskrivning anleggsmidler	
Avskrivning av anleggsmidler	54 206 496		
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	1 473 233
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlånte egne midler	9 009 581	Utlån	27 935 206
Avskrivning utlån	41 729	Korr saldo lån	10 080
Korr saldo lån		Avdrag lån - inv	5 184 701
Bruk av midler fra eksterne lån	49 059 534	Avdrag lån - drift	42 204 280
Endring pensjonsmidler		Endring pensjonsmidler	56 324 445
Endring pensjonsforpliktelser	34 043 820	Endring pensjonsforpl.	
Urealisert kurstap utenlandslån		Urealisert kursgevinst utenlandslån	
31.12.202 Balanse	576 605 394		
Sum	743 649 573		743 638 199
Differanse			-11 373

Differanse skyldes lånesaldo korrigeret direkte mot kapitalkonto på grunn av akkumulerte differanser knyttet til periodisering tidligere år

Note 4 Varige driftsmidler

Er gruppert etter levetid - A5 = 5år. A10 = 10 år osv. T = tomter

	A5	A10	A15	A20	A40	A50	Tomter	Sum
Ansk. kost. 1.1.2023	15 102 436	9 599 941	0	18 370 225	1 290 829 321	46 489 326	47 777 483	1 428 168 732
Aktivisering / tilgang	5 093 138	4 117 342	519 610	1 449 258	23 489 473	84 216	7 597 980	42 351 017
Salg / avgang					-334 269		-17 028 159	-17 362 428
Ansk. kost. 31.12.2023	20 195 574	13 717 283	519 610	19 819 483	1 313 984 525	46 573 542	38 347 304	1 453 157 321
Avskrivning	-4 957 689	-412 887		-3 915 828	-43 378 399	-1 541 693		-54 206 496
Opp-/nedskrivning					-3 425 621			-3 425 621
Bokført verdi 31.12.2023	15 237 885	13 304 396	519 610	15 903 655	1 267 180 505	45 031 849	38 347 304	1 395 525 204

Økonomisk levetid	5år	10år	15år	20år	40år	50år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær

Opp- og nedskrivning:

Oppvekstsenter Vest nedskrevet med 2 503 054,- etter kreditnota fra sluttoppgjør med entreprenør
 Inderøyheimen nedskrevet med 922 567,- etter kreditnota fra sluttoppgjør med entreprenør

Tomter:

Salg av tomt til Røra Næringspark 11 121 339,-
 Salg av boligtomter 5 906 820,-. Gjennomført kampanje "50% i 50 dager" i 2023

Øvrig salg

Lyngstad barnehage ble solgt i 2023 for 1 700 000,-
 Bokført verdi i regnskapet var 334 269,-

Note 5 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Henvi- sning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2023	Balanseført verdi 31.12.2022
KLP EK-innskudd	221550001			23 956 938	22 483 705
NORSKE POTETIND. BA 34800 A A KR. 1	221200003			15 000	15 000
BIBLIOTEKSENTRALEN A/L, 5 A	221200005			1	1
Trøndelag Reiseliv A/S	221200006			3 000	3 000
INDERØYHALLEN A/L 490 A KR. 500	221200007			1	1
A/L RØRA SAMFUNNSHUS 70 AKSJER	221200008			1	1
INDERØY SAMF.HUS A/L 135 A	221200009			1	1
A/L Mosvang Kulturhus	221200010			5 000	5 000
A/L SANDVOLLAN SAMF.HUS 200A	221200011			1	1
LIV AS (Leksvik Industriell Vekst Holding AS)	221200013	2,3 %		4 600	4 600
Andeler Kaldalstua	221200015			1 000	1 000
A/L LYNGSTAD SAMF.HUS 350 A	221200018			1	1
Reko AS	221200019	24,5 %		1 630 760	1 630 760
IFJØBB AS	221200020			9 088	9 088
Kommunekraft AL	221200021			1 000	1 000
NO.REVYF.SENTER,3 A.A KR.1000	221200025			1	1
INNHERRED HMS BA 1 AND	221200032			100	100
Vidu AS,10 AKSJER A KR. 10.000	221200033	100,0 %		100 000	100 000
OI! 1 ANDEL A KR. 5000	221200034	0,3 %		5 000	5 000
Vidu AS, 3355 aksjer a kr. 1000,-	221200035	100,0 %		3 355 000	3 355 000
Vidu AS, 45 aksjer a kr. 21000,-	221200037			945 000	945 000
Inderøy Kulturhus AS, 1000 aksjer A kr. 1000	221200039	100,0 %		1 000 000	1 000 000
EK-innskudd KonSek IKS	221200041			50 000	50 000
Revisjon Midt-Norge SA	221200042			60 000	60 000
Reko AS	221200043			395 000	395 000
NTE Holding AS	221200044	4,6 %		34 132 500	34 132 500
Røra Næringspark AS	221200046	65,7 %		4 600 000	4 600 000
Stiklestad Nasjonale Kultursenter AS	221550001	5,0 %		1 750 000	1 750 000
Sum				72 018 993	70 545 760

Note 6 Utlån

Utlånt til	Formål	Utlån 1.1.2023	Utlån 31.12.2023	Tap på hovedstol	Finansiering
Røra Næringspark AS		0	11 080 000		Inv.budsjett
Boligsosiale formål	Startlån	70 454 906	79 715 010		Lån i Hubanken
Sosiale utlån (NAV)	Sosial	96 529	5 400		Driftsbudsjett
Andre utlån og forskutteringer:					
Inderøy kirkelige fellesråd	Nytt orgel	1 300 000	1 300 000		Driftsbudsjett
Skatebowl AKSET		122 000	122 000		Driftsbudsjett
Inderøy IL	Prestlia Forskuttering spillemidler	1 435 000	1 435 000		Driftsbudsjett
Inderøy IL	Klubbhus	1 355 000	0		Driftsbudsjett
Sakshauggrenda Vel	Trimtrapp	200 000	200 000		Inv.budsjett
Røra sokneråd	Salbergstua	400 000	400 000		Driftsbudsjett
Sum		75 363 435	94 257 410		

Note 7 Finansielle anleggsmidler, eiendeler og forpliktelser

Finansielle anleggsmidler

Inderøy kommune har fra 1.1.2018 en eierandel på 4,551 % i NTE Holding AS. Aksjene er regnskapsført til kommunens andel av historisk kost på aksjene ved overdragelse, 34,1 mill. kroner. Aksjekjøpet er regnskapsført i investeringsregnskapet og finansiert med overføring fra fylkeskommunen.

Regnskapsført aksjeverdi inngår i sum anleggsmidler i balansen pr 31.12.

Finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi

Inderøy kommune har ikke finansielle eiendeler eller finansielle forpliktelser bokført til virkelig verdi.

Note 8 Langsiktig gjeld og rentesikring

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Neste års avdrag	Gj.snittlig løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	680 469 739	674 710 714	712 408 633	25 069 990	18,77
Obligasjonslån (Kommunalbanken)	129 224 000	129 224 000	129 224 000	0	3,39
Sertifikatlån (forfall under 12 måned)	145 532 390	145 532 000	140 000 000	145 532 000	0,33
Husbanklån (startlån til videreutlån)	100 482 932	105 667 633	82 362 279	2 422 734	15,62
Husbanken (ord.lån til investeringer)	3 356 051	3 559 729	3 785 199		
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0	0,00
Sum bokført langsiktig gjeld	1 059 065 112	1 058 694 076	1 067 780 111	173 024 724	14,00
Herav selvfinansierende gjeld			0		
Selvkostområder (grunnlag for kalkulatorisk rente)	139 064 683	120 206 815	98 360 488		
Langsiktig gjeld i særregnskap	0	0	0		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0	0		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	1 059 065 112	1 058 694 076	1 067 780 111		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Snittrente 31.12.2023
Langsiktig gjeld med fast rente	299 272 880	2,06 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	759 792 232	5,11 %
Gjennomsnittlig vektet rentesats, inkl rentesikring	1 059 065 112	4,25 %

Rentesikring

Renteavgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
KBN 20160354	93 074 060	07.07.2056	07.07.2026	2,19 %	Pkt. 3.3
KBN 20190691	30 000 000	20.12.2069	21.12.2026	2,43 %	Pkt. 3.3
KBN 20200240	129 224 000	24.05.2027	24.05.2027	1,11 %	Pkt. 3.3
KBN 20230138	46 974 820	05.06.2053	05.06.2030	4,20 %	Pkt. 3.3
SUM	299 272 880			2,06 %	

Note 9 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, etter en forenklet formel:

$$\frac{\text{Langsiktig gjeld}}{\text{Anleggsmidler}} \times \text{avskrivninger}$$

Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2023	2022	2021
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	42 204 280	37 924 166	35 000 460
Beregnet minimumsavdrag	37 437 894	36 066 510	31 269 918
Avvik	4 766 386	1 857 656	3 730 542

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2023	2022	2021
Mottatte avdrag på startlån (ordinære og ekstraordinære)	7 588 181	4 267 876	4 899 396
Utgiftsførte avdrag (ordinære og ekstraordinære)	5 184 701	6 694 646	5 476 256
Netto avsetning til/bruk av avdragsfond	3 452 668	-1 024 035	511 263
Saldo avdragsfond/bundet investeringsfond 31.12.	5 873 955	2 421 287	3 445 323

Note 10 Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2023	2022
Innestående på fondet 01.01	-31 537 640	-31 424 298
Tilført premiefond i løpet av året	-4 521 779	-14 421 125
Bruk av premiefond i løpet av året	8 094 058	14 307 783
Innestående på premiefond 31.12	-27 965 361	-31 537 640

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavvik tilbakeføres igjen neste år med 1/7 pr år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 pr år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet. For 2023 innebærer dette at regnskapsførte pensjonsutgifter er **kr 44.341.977 lavere** enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske forutsetninger 2023 (§13-5):	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G-regulering	2,48 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	1,71 %	
Amorteringstid	7 år	7 år

Årsmelding 2023

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2023	2022
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	34 206 550	33 344 281
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	27 726 513	22 891 710
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-30 791 332	-25 619 658
Administrasjonskostnader	1 719 460	1 632 061
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	32 861 191	32 248 394
Betalt premie i året	77 203 169	47 001 781
Årets premieavvik	44 341 978	14 753 387

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2023		2022	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	808 897 923	85 743 180	776 678 183	82 327 887
Pensjonsmidler pr. 31.12.	826 633 758	87 623 178	770 309 313	81 652 787
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12	-17 735 835	-1 879 999	6 368 870	675 100
Årets premieavvik	44 341 977	4 700 250	14 753 387	1 563 859
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	55 287 975	6 686 231	49 824 193	6 107 070
Sum amortisert premieavvik dette året	-10 327 809	-1 094 747	-9 289 605	-984 698
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	89 302 143	10 291 734	55 287 975	6 686 231

Spesifikasjon av pensjonsforpliktelser og - midler per pensjonsordning

Det avsettes kun arbeidsgiveravgift for pensjonsordninger med netto underdekning, dvs. at pensjonsforpliktelsene overstiger pensjonsmidlene. Nedenfor vises pensjonsforpliktelser, pensjonsmidler og avsatt arbeidsgiveravgift per pensjonsordning.

Netto pensjonsforpliktelse per ordning 31.12.2023	KLP felles	KLP sykepl.	KLP folkev.	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	637 378 005	96 914 992	7 122 417	67 482 508	808 897 922
Brutto pensjonsmidler	-668 054 671	-105 733 271	- 8 940 493	-43 905 323	-826 633 758
<i>Netto pensjonsforpliktelse (+)/ netto pensjonsmidler (-)</i>	<i>- 30 676 666</i>	<i>- 8 818 279</i>	<i>- 1 818 076</i>	<i>23 577 185</i>	<i>- 17 735 836</i>
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse				2 499 182	2 499 182
Sum bokført netto pensjonsforpliktelse	- 30 676 666	- 8 818 279	- 1 818 076	26 076 367	- 15 236 654

Årsmelding 2023

Estimatavvik	2023		2022	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 01.01	16 965 488	-28 656 709	-7 293 110	-35 678 596

Medlemsstatus KLP	01.01.2023	01.01.2022
Antall aktive	630	637
Antall oppsatte	895	844
Antall pensjoner	556	524
Gj.snitts pensjonsgrunnlag, aktive	370589	357.872
Gj.snitts alder, aktive	44,55	44,83
Gj.snitts tjenestetid, aktive	10,26	10,06

Note 11 Garantiansvar

Gitt overfor - navn	Formål	Type garanti	ref kreditor	Garantiansvar per 31.12.2023	Garantiansvar per 31.12.2022	Utløper dato
Sund folkehøgskole		Simpel	KBN 572	1 254 260	1 511 820	2028
VIDU AS		Selvskyldner	KBN 777	1 571 380	1 857 100	2029
Rørahallene AS*	Interkommunal idrettshall	Selvskyldner	KBN	-	7 363 640	2049
Rørahallene AS	Interkommunal idrettshall	Selvskyldner	KBN 536	13 205 350	13 723 210	2049
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 066	2 414 212	2 816 581	2029
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 091	394 400	448 800	2031
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 109	520 000	-	2033
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 139	1 753 428	1 845 714	2042
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 171	1 515 376	1 586 688	2045
Brannvesenet Midt	Brann og feiing	Simpel	KLP 199	13 300	39 900	2024
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 230	393 600	590 400	2025
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 275	-	20 825	2023
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 280	1 173 333	1 279 999	2034
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 281	543 200	620 800	2030
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 335	324 000	342 000	2041
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 404	762 666	831 999	2034
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 412	68 400	159 600	2024
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 424	352 000	396 000	2031
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 459	120 000	160 000	2026
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 533	475 200	-	2032
Brannvesenet Midt	Brann og feiing	Simpel	KLP 576	-	11 550	2023
Brannvesenet Midt	Brann og feiing	Simpel	KLP 662	42 526	177 193	2024
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 707	712 800	-	2028
Brannvesenet Midt	Brann og feiing	Simpel	KLP 927	25 900	51 800	2024
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 961	135 999	146 666	2036
Innherred Renovasjon IKS	Renovasjon	Simpel	KLP 988	313 332	346 666	2035
Brannvesenet Midt	Brann og feiing	Simpel	KLP 998	149 331	186 664	2027
Inderøy kirkestue		Simpel	SMN 472	2 762 975	2 882 896	2038
Sandvøllan samfunnshus BA	Vedlikehold samfunnshus	Simpel	SMN 607	389 274	427 259	2030
Sandvøllan samfunnshus BA	Vedlikehold samfunnshus	Simpel	SMN 727	458 847	467 672	2045
Kjerknesvågen kai og båtforening		Simpel	SMN 720	762 689	908 780	2028
Røra samfunnshus	Vedlikehold samfunnshus	Simpel	SMN 994	1 153 529	1 227 228	2034
Sum garantiansvar				33 761 307	42 429 450	

*Garanti stilt ovenfor Rørahallene AS ble ikke justert i tabellen i 2022. Garanti hos KBN på 7,3 mill. skulle vært justert bort i note fra 2022.

Note 12 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2023
Disposisjonsfond	123 839 487	603 553	-13 842 000		110 601 040
Bundne driftsfond	32 595 458	6 311 147	-5 206 257		33 700 348
Ubundne investeringsfond	5 774 019	4 400 000		-1 431 000	8 743 019
Bundne investeringsfond	2 525 498	5 873 955		-2 525 499	5 873 955
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	164 734 462				

Bundne driftsfond - spesifikasjon	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger til fond	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
Næringsfond - fra KMD	1 760 494	0	0	1 760 494
Gavefond og testamentgaver	512 908	28 320	-20 433	520 795
Selvkostfond samlet	685 676	21 727	-85 675	621 728
Innovasjons- og kompetansetilskudd	1 280 133	0	0	1 280 133
DEKOM - ny modell for kompetanseheving	2 080 474	0	-251 565	1 828 909
AKSET utviklingsfond	1 686 155	241 385	0	1 927 540
Kraftfond utbytte NTE (80%/50%)	11 624 418	2 684 376	0	14 308 794
Utviklingsfond utbytte NTE (20%/30%)	1 851 603	1 422 679	-574 571	2 699 711
Klimafond utbytte NTE (20%)	0	858 954		858 954
Næringsfond covid-19 tilskudd	901 461	0	-40 000	861 461
Fiskefond	448 453	102 697	-30 469	520 681
Øvrige bundne driftsfond (prosjekter)	9 763 682	951 010	-4 203 544	6 511 147
Sum	32 595 458	6 311 147	-5 206 257	33 700 348

Bundne investeringsfond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
Startlån avsatte ekstraordinære avdrag	2 421 288	5 873 955	-2 421 288	5 873 955
KLP	104 211	0	-104 211	0
Sum	2 525 498	5 873 955	-2 525 499	5 873 955

Ubundne investeringsfond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
Salg av kommuneskog	1 407 510	0	0	1 407 510
Investeringsfondet	4 366 509	4 400 000	-1 431 000	7 335 509
Sum	5 774 019	4 400 000	-1 431 000	8 743 019

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2023	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2023
Bruk og avsetning foretatt ved saldering av regnskapet				
<i>Avsetning og bruk generelt disposisjonsfond</i>	82 666 465	603 553	-12 542 000	70 728 018
<i>Avsetning disposisjonsfond flyktninger</i>	8 230 972	0	0	8 230 972
<i>Avsetning disposisjonsfond veg</i>	7 900 000	0	0	7 900 000
<i>Avsetning disposisjonsfond bygg</i>	3 300 000	0	0	3 300 000
<i>Avsetning bolystfond</i>	2 522 248	0	-500 000	2 022 248
<i>Øvrige dispfond</i>	19 219 801	0	-800 000	18 419 801
Sum disposisjonsfond	123 839 487	603 553	-13 842 000	110 601 040

Note 13 Selvkostområder ekskl. selvkost avfall

2023	Resultat					Balansen	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets deknings-gr ad i %	Vedtatt deknings-gr ad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12.23
Slam	0	0	0	-	100 %	0	0
Vann	15 798 601	17 130 138	-1 331 537	92,2 %	100 %	-1 394 644	-2 197 849
Avløp	12 806 556	15 124 313	-2 317 757	84,7 %	100 %	-2 536 738	-6 385 174
Feiing - InnTrøndelag Brannvesen*	1 815 905	1 549 738	266 167	117,2 %	100 %	266 167	779 972
Oppmåling	810 925	1 143 958	-333 033	70,9 %	0 %	0	0
Private planforslag (funksjon 301)	32 000	510 306	-478 306	6,3 %	0 %	0	0
Bygge- og delingssaker (funksjon 302)	976 025	1 823 461	-847 436	53,5 %	0 %	85 675	0
Byggesak (ekstra gebyr)	0	0	0	0,0 %	0 %	0	600 000
Spredt avløp	940 285	904 193	36 092	104,0 %	0 %	36 244	21 727

2022	Resultat					Balansen	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets deknings-gr ad i %	Vedtatt deknings-gr ad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12
Slam	0	0	0	-	100 %	0	0
Vann	12 494 108	15 504 448	-3 010 340	80,6 %	100 %	-2 986 367	-803 205
Avløp**	10 166 368	12 840 221	-2 673 853	79,2 %	100 %	-2 759 627	-3 848 436
Feiing - InnTrøndelag Brannvesen*	1 663 464	1 602 239	61 225	103,8 %	100 %	165 464	513 805
Oppmåling	1 125 118	1 217 593	-92 475	92,4 %	0 %	0	0
Private planforslag (funksjon 301)	143 850	360 672	-216 822	39,9 %	0 %	0	0
Bygge- og delingssaker (funksjon 302)	400 167	2 506 364	-2 106 197	16,0 %	0 %	-390 406	85 675
Byggesak (ekstra gebyr)	0	0	0	0,0 %	0 %	0	600 000
Spredt avløp	860 927	419 260	441 667	205,3 %	0 %	433 629	-14 517

Fra 2021 er det innført selvkostkalyler for oppmåling, private planforslag, bygge og delingssaker og spredt avløp. Kommunen har ikke selvkost (dvs subsidiering) for områdene private planforslag og oppmåling.

* Selvkostregnskap for feiing og boligtilsyn inngår i regnskap til Inn-Trøndelag Brannvesen.

** Korrigert avløpsfond med 90.000,- pga oppretting av feil i 2022.

Note 14 Selvkost avfallsvirksomheten

Husholdnings og hytterrenovasjon - Innherred renovasjon IKS

	2023	2022
<i>Relativ andel</i>	7,50 %	7,60 %
A Direkte driftsutgifter	9 235 978	8 063 135
B Henførbare indirekte driftsutgifter	1 076 903	909 188
C Kalkulatoriske rentekostnader	599 840	547 511
D Kalkulatoriske avskrivninger	1 359 956	1 638 401
E Andre inntekter	454 244	418 508
F Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	11 818 432	10 739 727
G Gebyrinntekter	11 332 976	10 276 430
H Årets finansielle resultat (G-F)	-485 453	-463 297
I Avsetning til selvkostfond og dekning av fremførbart underskudd		
J Bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd	485 456	463 297
K Kontrollsum (H-I+J)	0	0
L Saldo selvkostfond pr 01.01	-193 299	266 199
M Alternativkostnad ved bundet kapital på selvkostfond eller fremføring av underskudd		
N Saldo på selvkostfond pr 31.12 (L+M+I-J)	-678 755	-197 098
Nøkkeltall		
O Årets finansielle dekningsgrad i % (G/F*)100%	95,89 %	96,68 %
p Årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))*100%	100,00 %	99,76 %

Note 15 Skatteutgifter

Næringsavfall håndteres av Innherred Renovasjon IKS.

Kommunen er ikke skattepliktig for inntekter knyttet til innhenting av næringsavfall.

Note 16 Ytelse til ledende personer og revisor

	2023				2022
	Lønn	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Sum 2023	Sum 2022
Ytelser til ledende personer					
Lønn kommunedirektør	1 164 700	0	16 400	1 181 100	1 027 700
Ordfører frem til oktober 2023	851 467	0	9 160	860 627	889 200
Ordfører fra og med oktober 2023	190 550	0	1 194	191 744	

I 2023 har det vært skifte av ordfører. Ny ordfører tiltrådte oktober 2023.

Godtgjørelse til revisor	2023	2022
Revisjon Midt-Norge SA	904 000	869 000

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 904.000. Av dette gjelder kr 904.000 revisjon og kr 0 rådgivning og andre tjenester.

Note 17 Andre vesentlige forpliktelser

1. Interkommunale selskaper

Avtale:	Årlig driftsutgift	Avtalens utløp
Brannvesen Midt IKS	6 359 800	Fortløpende
Innherred interkommunale legevakt IKS	3 508 201	Fortløpende
Nord-Trøndelag Kriesesenter IKS	379 810	Fortløpende
Sum utgifter	10 247 811	

2. Interkommunale samarbeid

Avtale:	Årlig driftsutgift	Avtalens utløp
Inn-Trøndelag Regnskap og lønn	2 789 320	Fortløpende
Innherred Anskaffelser	480 948	Fortløpende
Inn-Trøndelag DMS	3 842 960	Fortløpende
Digitale Innherred KO	5 370 895	Fortløpende
Innherred PPT	2 775 463	Fortløpende
NAV Inn-Trøndelag*	4 524 524	Fortløpende
Sum utgifter	19 784 110	

* Driftsutgifter NAV-kontoret, innbefatter ikke økonomisk sosialhjelp, egne driftsutgifter og kjøp av tjenester fra andre.

Det er ikke knyttet vesentlig risiko til kommunens forpliktelser.

Note 18 Endringer i regnskapsprinsipp

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	2023	2022
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	2 827 946	2 827 946
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	2 827 946	2 827 946

Årets endringer i regnskapsprinsipp

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Note 19 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Inderøy kommune har i 2023 utbetalt følgende tilskudd til private barnehager:

Ordinært tilskudd	14 989 764
-------------------	------------

Inderøy kommune har i 2023 overført kr 5 720 000 til Inderøy kirkelige fellesråd til ordinær drift av kirkene i kommunen, samt kr. 800 000,- i ekstra tilskudd.

Inderøy kommune har betydelig samarbeid med nabokommuner rundt drift av enkelte tjenester.

Oversikten nedenfor viser de viktigste områdene, og hva som er Inderøy kommune sin andel av driftstilskudd i 2023:

Inn-Trøndelag regnskap og lønn	2 789 320
Innherred innkjøp	480 948
Inn-Trøndelag IKT	5 370 895
Inn-Trøndelag DMS inkl akutt plasser og kreftkoordinator	3 842 960
Inn-Trøndelag brannvesen	6 359 800

Kommunen har periodisert variabel lønn som er utbetalt i januar til foregående år. Dette med bakgrunn i at alle kjente utgifter i følge anordningsprinsippet skal anordnes til den perioden som utgiften er påløpt. Variabel lønn som blir utbetalt i januar, gjelder arbeid utført i november og desember året før.

Andre vesentlige driftstilskudd i 2023:

Vidu AS	3 202 352
Inderøy Legesenter AS	4 657 104
Inderøy kulturhus AS	10 440 036

Inntektsført utbytte fra NTE for 2023 kr. 4 294 771,-. Beløpet er avsatt til bundne fond. Midler på utviklingsfondet og klimafondet, kan disponeres i samsvar med vedtatte retningslinjer for fondet, året etter at utbyttet er mottatt. Midler på kraftfondet disponeres som strategisk eierplassering.

Mottatt utbytte	2023
Avsatt utviklingsfond	1 288 431
Avsatt kraftfond	2 147 386
Avsatt klimafond	858 954
Mottatt og avsatt utbytte totalt	4 294 771

Balanseverdier bundne fond	pr. 31.12.23
Utviklingsfond	2 699 710
Kraftfond	14 308 794
Klimafond	858 954
Balanse inkl. renter	17 867 458

Note 20 Interkommunalt samarbeid

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (gml koml § 27) skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Iht ny kommunelov § 31-2 er det en overgangsordning på 4 år før disse må omdannes. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3, og utgjør følgende beløp :

Inn-Trøndelag regnskap og lønn Interkommunalt samarbeid iht. koml § 27	2023
Overføring fra Inderøy kommune (kontorkommunen)	-2 468 828
Overføring fra Steinkjer kommune	-7 852 249
Overføring fra Snåsa kommune	-990 923
Resultat av overføringer	-11 312 000
Samarbeidets egne inntekter	-3 526 300
Samarbeidets driftsutgifter	16 280 900
Resultat av virksomheten	1 442 600
Disponering av resultatet: Faktureres deltaker kommunene	1 442 600

Innherred Anskaffelse KO Interkommunalt tiltak jf. koml § 27	2023
Overføring fra Inderøy kommune (kontorkommunen)	-567 573
Overføring fra Steinkjer kommune	-1 741 905
Overføring fra Snåsa kommune	-241 746
Overføring fra Verdal kommune	-1 126 059
Overføring fra Levanger kommune	-1 476 714
Resultat av overføringer	-5 153 997
Samarbeidets egne inntekter	-110 996
Samarbeidets driftsutgifter	4 895 165
Resultat av virksomheten	-369 828
Disponering av resultatet: Krediteres deltakerkommunene	-369 828

Note 21 Virkning av endring av regnskapsestimater og korrigering av tidligere års feil

Regnskapsesimat regnskapsføres i all hovedsak for krav om ressurskrevende brukere. Inderøy kommunes andel av tjenester tilknyttet interkommunale samarbeid i Inn-Trøndelag, er regnskapsført som estimat, der faktura ikke har kommet før avleggelse av regnskapet.

Det er ikke vært regnskapsført vesentlige endringer av regnskapsestimat fra 2022, i regnskapsåret 2023.

Utlån til Røra Næringspark, etter låneavtale i 2021, er bokført i 2023.