



Gjemnes kommune

Årsberetning 2024

Innholdsfortegnelse

Kommunedirektørens innledning	3
Ordførerens kommentar	4
Status økonomi og utvikling	5
Finansielle måltall	5
Status drift	8
Investeringer	10
Etikk	12
Likestilling	12
Sykefravær	12
Befolkningsutvikling	13
Sentraladministrasjon og folkevalgte (inkl. NAV og flyktningetjenesten).....	15
Oppvekst	20
Helse og omsorg	27
Utvikling og drift (inkl. kultur og renhold)	34
Årsregnskap med noter	36
Driftsregnskapet	36
Bevilgningsoversikt – drift § 5-4 første ledd	36
Bevilgningsoversikt – drift § 5-4 andre ledd	37
Økonomisk oversikt etter art – drift § 5-6	38
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftregnskapet - § 5-9	39
Investeringsregnskapet	40
Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 første ledd.....	40
Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 andre ledd.....	41
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - § 5-9	42
Balanseregnskapet	43
Noter	45

Kommunedirektørens innledning

År 2024 har vært preget av arbeidet med nytt sykehjem. I løpet av året har prosjekteringen blitt fullført. Dette er et omfattende arbeid som har engasjert mange medarbeidere i ulike roller i tillegg til eldrerådet, rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne, ungdomsrådet og bedriftshelsetjenesten. Disse har levert mange gode innspill til prosjektet noe som er avgjørende for at vi får bygget et funksjonelt og topp moderne sykehjem.

Det ble videre engasjert en ekstern prosjektleder som har sørget for at prosjektet ble gjennomarbeidet og lagt ut på anbudskonkurranse. Ved tilbudsfristens utløp hadde vi fått inn flere tilbud, og på bakgrunn av disse ble det valgt en entreprenør som skal bygge det nye sykehjemmet. Byggeperioden anslås til å vare frem til desember 2026.

Et annet større prosjekt er renovering av Angvik skule. Dette arbeidet ble igangsatt i mai og arbeidet ble fullført i løpet av året.

Regnskapet for år 2024 viser en samlet omsetning (driftsinntekter) på 362 millioner kroner og et netto driftsresultat på 10,8 millioner kroner, noe som er bedre enn budsjettet. Enhetene har levert et godt tjenestetilbud innenfor de rammene de er tildelt og fulgt opp med god økonomistyring. Ansatte, til-litsvalgte og ledere har lagt ned en betydelig innsats gjennom år 2024, noe som har gjort det mulig å få til dette resultatet. Det gode resultatet bidrar til et økonomisk handlingsrom for årene som kommer.

Kommunen styrket disposisjonsfondet med 12,6 millioner kroner, og det gjør at en står sterkere i møte med ytterligere omstilling og betydelige investeringer som kommunen har planlagt og jobber med. Disposisjonsfondet er nå på 56 millioner kroner.

Utførelsen av gode tjenester av høy kvalitet og et godt økonomisk resultat ville ikke vært mulig uten det gode samarbeidet med folkevalgte, innsatsen fra våre ledere og den omstillingsvillige innsatsen fra våre medarbeidere.

Sammen gjør vi Gjemnes til en god kommune for våre innbyggere.

Batnfjordsøra 31.03.2025

Inge Falstad
Kommunedirektør



Ordførerens kommentar

Ordfører og kommunestyret har som mål at Gjemnes kommune skal være en god kommune og bo i. Herunder sørge for at innbyggerne blir tilbudt de tjenester de har krav på. Dette gjelder både i dag og framover i tid.

I løpet av 2024 kan vi etter mange års arbeid og diskusjoner nå se at vi i løpet av 2026 vil få en ny sjukeheim med 44 plasser. Oppgraderingen av Angvik skole er også etter mange års venting fullført i 2024.

Gjemnes har som mål i årene som kommer å øke tilflyttingen, spesielt personer i yrkesmessig alder. Et av prosjekt kalt «Boligdrømmen» er et av bidragene for å nå dette målet. «Boligdrømmen» består av en rekke tiltak som skal resultere i at folk ønsker å bosette seg i Gjemnes. Kommunestyret har også sagt ja til å være med i prosjektet «tett på» med Statsforvalteren og fylkeskommunen som pådrivere. Formålet med dette prosjektet er at kommunen skal satse mer på å forebygge og tilrettelegge med det resultat at det spares ressurser senere i livsfasen. Begge disse prosjektene er viktige dersom vi skal kunne gi gode tjenester til våre innbyggere også i årene som kommer.

Gjemnes har gode forutsetninger for å lykkes i dette arbeidet. Økonomien er god med bl.a. 56 mill. i disposisjonsfond og et overskudd i 2024 på 10,8 mill. Kommunen ligger også svært gunstig til mellom to byer og et sykehus i nærheten.

Ordføreren vil i denne innledning også gi ros til eldrerådet, ungdomsrådet og rådet for personer med nedsatt funksjonsevne for meget stort engasjement i løpet av 2024.

Ordføreren vil til slutt takke kommunedirektør Inge Falstad og hans stab som står på for å følge opp kommunestyrets intensjoner om at Gjemnes skal være en god kommune å bo i.

Knut Sjømæling
Ordfører



Status økonomi og utvikling

Kommunens årsregnskap 2024 viser et positivt resultat på 10,8 mill. kr, som er 5 mill. kr bedre enn revidert budsjett og 10 mill. kr bedre enn opprinnelig budsjett. Bruk og avsetning til bundne fond utgjør netto bruk av 1,8 mill. kr, det betyr at bundne fondsmidler fra tidligere år er justert ned. Avsetning til disposisjonsfond utgjør 12,6 mill. kr, disposisjonsfondet er økt til 56 mill. kr.

Hovedgrunnene til et positivt resultat er integreringstilskudd til bosetting av flyktninger, en vesentlig større utbetaling fra Havbruksfond, bruk av bundne fond og en lav lånegjeld. Integreringstilskuddet var 6 mill. kr høyere enn budsjettert.

Det er et krav i kommuneloven at det skal redegjøres for forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen og om disse ivaretar den økonomiske handleevnen over tid.

Finansielle måltall

Gjemnes kommune har vedtatt tre finansielle måltall.

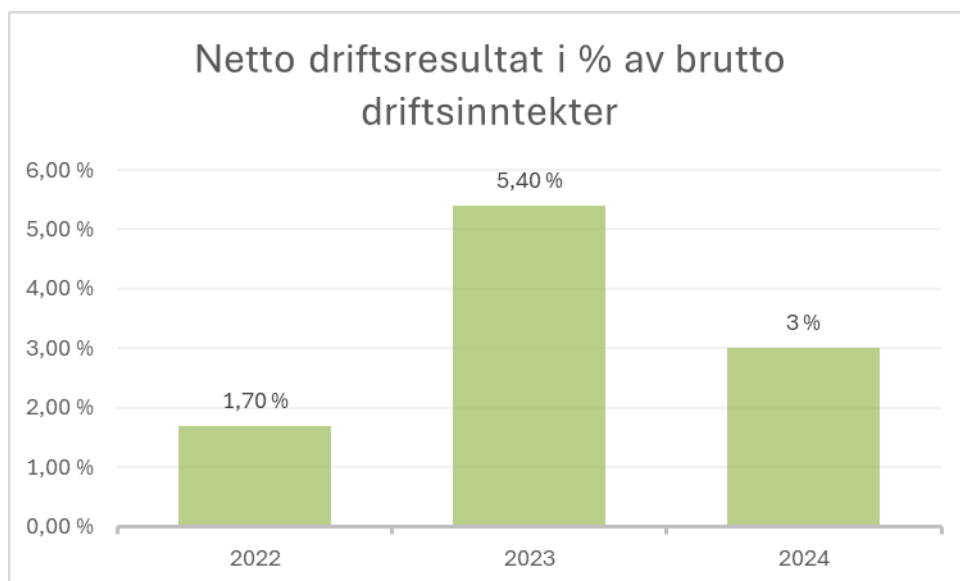
Kommunens finansielle måltall er:

- Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter (Budsjett 1,75% - Regnskap 3%)
- Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter (Budsjett 9% - Regnskap 15,5%)
- Gjeldsgrad/Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter (Budsjett 85% - Regnskap 60,3%)

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

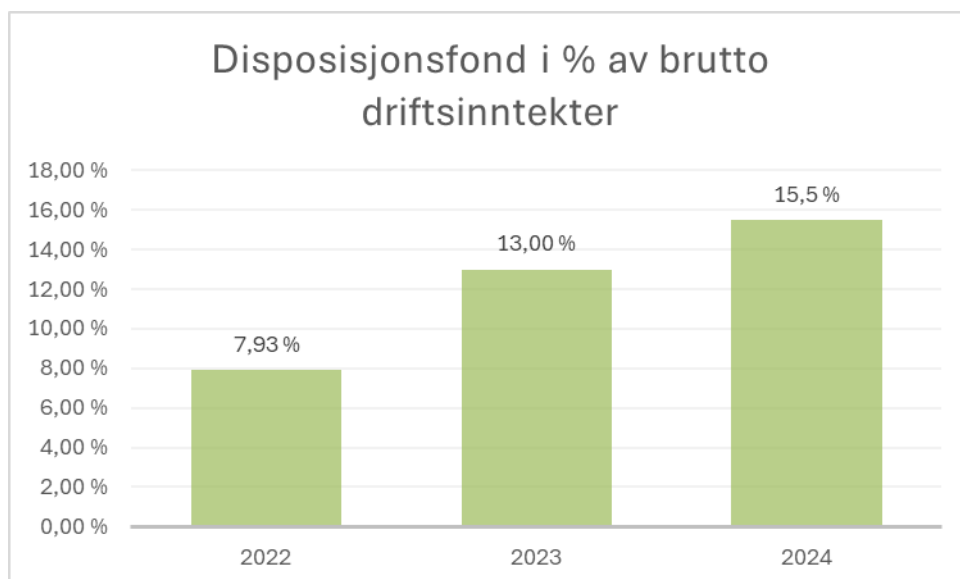
Netto driftsresultat er driftsinntekter med fradrag av driftsutgifter, renter og avdrag. Netto driftsresultat regnes som den viktigste indikatoren for økonomisk balanse i kommunesektoren, og denne bør være positiv. Det er budsjettert med 1,75% i økonomiplanperioden, som er i tråd med nasjonale anbefalinger.

Netto driftsresultat ble 3%, dvs. 1,25%-poeng bedre enn budsjettert. Gjennomsnitt i KOSTRA gruppen 04 er 0,2% og landsgjennomsnittet på -0,4%.



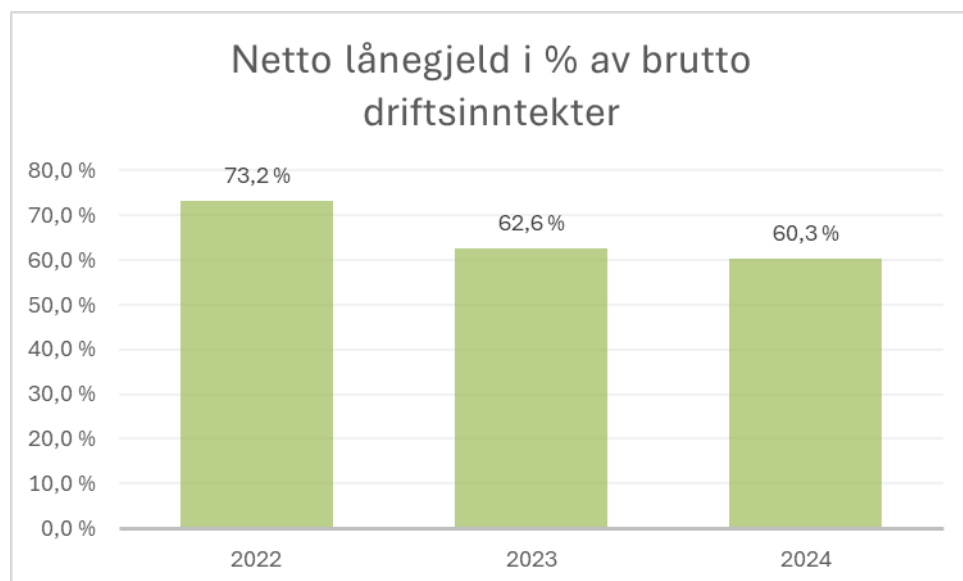
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter

Er et uttrykk for oppsparte midler fra tidligere års drift i form av avsetninger og mindre forbruk. Den frie delen av disposisjonsfondet er midler som kommunen kan disponere fritt til både drifts- og investeringsformål. Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter ble budsjettert med 9% for 2024, resultatet er 15,5%. Anbefalt er minst mellom 5 og 10 prosent av brutto driftsinntekt.



Gjeldsgrad/Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter

Består av kommunens langsiktige lånegjeld fratrasket lån til videre utlån (startlån) og ubrukte lånemidler. Kommunen budsjetterer for økonomiplanperioden med 85%.



Den lave lånegjelden er en av flere årsaker til at kommunen har oppnådd et positivt resultat de siste tre årene. Landsgjennomsnittet uten Oslo er på 90,7% i 2024 (Møre og Romsdal 109,6%), mens Gjemnes kommune har en netto lånegjeld på 60,3% av brutto driftsinntekter.

Status drift

	Note	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
1 Rammetilskudd		123 062 767	132 400 000	123 000 000	121 872 987
2 Inntekts- og formueskatt		83 564 917	78 200 000	77 000 000	74 789 560
3 Eiendomsskatt		11 076 898	9 900 000	9 400 000	10 294 654
4 Andre generelle driftsinntekter		55 594 534	48 590 000	28 640 000	38 404 487
5 Sum generelle driftsinntekter		273 299 116	269 090 000	238 040 000	245 361 688
6 Sum bevilgninger drift, netto		246 086 945	242 460 476	218 613 480	210 053 505
7 Avskrivninger	4	12 042 226	12 000 000	12 000 000	11 927 919
8 Sum netto driftsutgifter		258 129 171	254 460 476	230 613 480	221 981 424
9 Brutto driftsresultat		15 169 944	14 629 524	7 426 520	23 380 264
10 Renteinntekter		7 344 747	400 000	400 000	3 268 696
11 Utbytter		0	0	0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	2 089 061	500 000	500 000	1 724 091
13 Renteutgifter	9	13 448 453	8 650 000	8 650 000	8 207 286
14 Avdrag på lån	9,10	12 318 708	13 080 000	12 080 000	14 062 304
15 Netto finansutgifter		-16 333 354	-20 830 000	-19 830 000	-17 276 803
16 Motpost avskrivninger	4	12 042 226	12 000 000	12 000 000	11 927 919
17 Netto driftsresultat		10 878 816	5 799 524	403 476	18 031 380
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		0	0	0	0
19 Avsetninger til bundne driftsfond	13	1 416 505	822 524	822 524	2 418 020
20 Bruk av bundne driftsfond	13	-3 198 818	-1 708 087	-1 226 000	-2 152 877
21 Avsetninger til disposisjonsfond		12 661 129	8 185 087	500 000	18 721 174
22 Bruk av disposisjonsfond		0	-1 500 000	-500 000	-955 000
23 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		10 878 816	5 799 524	-403 476	18 031 317
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Skatteinntekter

Skatteinntekten for kommunen er nesten 5 mill. kr høyere enn budsjettet. Det er en vekst på 11,9% mot 2023. Økningen kommer i stor grad fra forskuddstrekk. Veksten skyldes blant annet et generelt godt lønnsoppgjør. Kommunens skatteinntekter pr innbygger ligger på 80,6% av landsgjennomsnittet.

Rammetilskudd

Rammetilskuddet består av innbyggertilskudd, inntektsutjevning, regionaltilskudd og skjønnstilskudd. I inntektssystemet er det en løpende utjevning av skatteinntekter mellom skattesvake og skattesterke kommuner. Denne utjevningen tildeles eller trekkes i rammetilskuddet. Kommunen hadde mer skatteinntekter enn siste anslag fra Finansdepartement og har dermed mindre i inntektsutjevning, som er årsaken til at rammetilskudd ble lavere enn budsjettet.

Eiendomsskatt

Eiendomsskatt for boliger og fritidsboliger var på 7,7 mill. kr og 3,3 mill. kr for næringseiendommer (inkl. ubebygde tomter).

Andre generelle inntekter

Merinntekt revidert budsjett skyldes integreringstilskudd og Havbruksfond.

Integreringstilskudd - Kommunen får i en 5-års periode en fast sum for hver flyktning og person med oppholdstillatelse som har fått beskyttelse med flyktningstatus i kommunen. Integreringstilskuddet skal medvirke til rask bosetting og integrering, og målet er at de bosatte etter hvert skal delta i arbeidslivet og forsørge seg selv. Alle kommuner som tar imot flyktninger, får tilskudd etter samme satsstruktur og nivå.

Kommunen mottok 42,8 mill. kr i 2024, det ble bosatt 34 nye flyktninger i 2024.

Havbruksfond – 7,1 mill. kr

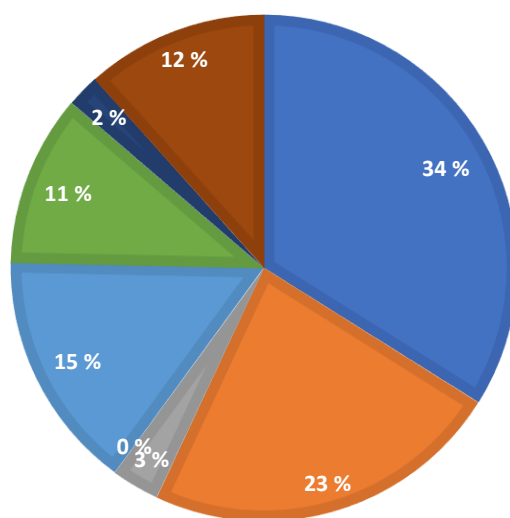
Kompensasjonstilskudd – Tilskudd for rentekompensasjon fra Husbanken (1 mill. kr)

Finanspostene

Netto finansutgifter ble bedre enn budsjettert da renteinntekter var svært lavt budsjettert. Netto finansutgifter ble på 16,3 mill. kr.

KOMMUNENS INNTEKTER - TOTALT 363 MILL. KR

- | | |
|---|--|
| ■ 1 Rammetilskudd | ■ 2 Inntekts- og formuesskatt |
| ■ 3 Eiendomsskatt | ■ 4 Andre skatteinntekter |
| ■ 5 Andre overføringer og tilskudd fra staten | ■ 6 Overføringer og tilskudd fra andre |
| ■ 7 Brukerbetalinger | ■ 8 Salgs- og leieinntekter |



Investeringer

§ 5-5 første ledd

Økonomiske oversikter

	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler	40 800 069	61 775 000	150 010 000	8 076 655
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	3 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	722 993	700 000	700 000	681 272
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	41 523 062	62 475 000	150 710 000	8 760 927
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-7 221 675	-12 355 000	-30 000 000	-1 359 453
8 Tilskudd fra andre	-453	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	-1 000 000	-10 000 000	-1 235 520
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	-34 300 935	-49 120 000	-110 710 000	-6 165 953
14 Sum investeringsinntekter	-41 523 062	-62 475 000	-150 710 000	-8 760 927
15 Videreutlån	27 530 618	30 000 000	20 000 000	37 403 049
16 Bruk av lån til videreutlån	-27 530 618	-30 000 000	-20 000 000	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 130 097	0	0	783 135
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-1 494 522	0	0	-2 414 827
19 Netto utgifter videreutlån	-364 425	0	0	-1 631 692
20 Overføring fra drift	0	0	0	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	364 425	0	0	1 631 692
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	364 425	0	0	1 631 692
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0

Sum investeringsutgifter ble 41,5 mill. kr, dette var 21 mill. kr lavere enn budsjettet. Bruk av lån og mva-kompensasjon er finansieringskilden i investeringsregnskapet. Bruk av lån ble 14,7 mill. lavere enn budsjettet og var på 34,3 mill. kr. Grunnen er ikke gjennomførte prosjekter eller at prosjekter blir forsinket.

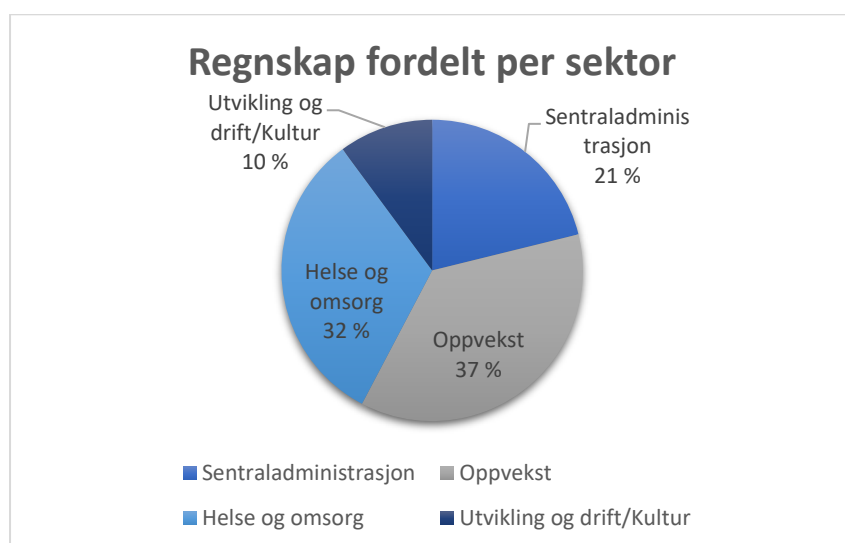
Opprinnelig budsjett for salg av driftsmidler var på 10 mill. kr, det ble nedregulert til 1 mill. kr. Det ble ikke solgt driftsmidler i 2024. Salg av Bergsøya barnehage er forsinket, dette skyldes omreguleringen. Det ble ikke solgt tomter i 2024, men satsing på boligutvikling førte til flere byggeprosjekter der kommunen vil få inntekter for salg av tomter i senere år.

Tjenesteområde samlet

	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023	Avvik	
Folkevalgte	4 245 142	3 860 000	3 860 000	3 996 545	-385 142	☹️
Sentraladministrasjonen	15 142 031	14 265 000	14 534 000	15 002 122	-877 031	☹️
Bosetting og integrering	20 669 114	20 809 000	6 500 000	14 430 779	139 886	😊
Tros- og livssynssamfunn	3 176 899	3 140 000	3 140 000	2 549 629	-36 899	😐
NAV	8 334 588	8 877 000	5 505 000	6 288 461	542 412	😊
Administrasjon oppvekst	30 605 117	27 010 500	25 965 000	25 594 378	-3 594 617	☹️
Angvik skule	8 084 253	8 014 000	8 014 000	8 303 664	-70 253	😐
Batnfjord skule	31 741 466	31 333 000	31 533 000	30 224 084	-408 466	☹️
Angvik barnehage	5 249 834	5 240 000	5 240 000	5 329 581	-9 834	😐
Solsida barnehage	8 550 847	9 083 000	9 083 000	9 936 250	532 153	😊
Astaddalen friluftsgård og museumsbygning	5 460 652	5 869 000	5 869 000	5 916 496	408 348	😊
Gjemnes sykehjem	16 526 798	18 858 000	18 108 000	18 137 114	2 331 202	😊
Helse og forebygging	12 351 413	12 867 913	13 480 000	13 456 914	516 500	😊
Bo, habilitering og mestring	23 387 528	22 124 000	21 574 000	21 512 209	-1 263 528	☹️
Hjemmetjenesten	23 926 979	21 937 000	19 290 000	23 551 379	-1 989 979	☹️
Administrasjon Helse og omsorg	2 247 384	1 595 000	1 626 000	1 499 257	-652 384	☹️
Utvikling og drift	16 386 737	18 598 500	16 855 000	17 673 512	2 211 763	😊
Kultur	4 252 306	4 370 000	4 250 000	3 845 222	117 694	😊
Boligkontor	611 163	30 000	430 000	642 533	-581 163	☹️
Renhold	6 379 263	5 714 000	5 504 000	4 135 858	-665 263	☹️
VAR	-2 944 533	-570 000	-700 000	-1 975 760	2 374 533	😊
Pensjon og premieavvik	2 579 098	-8 000 000	-8 000 000	-20 770 433	-10 579 098	☹️
	246 086 948	241 074 913	217 710 000	209 302 752	-5 896 042	

Opprinnelig ble det budsjettet med 218 mill. kr for tjenesteområdene, dette ble justert opp til 241 mill. kr. Endelig regnskap var på 246 mill. kr, et avvik med 5,9 mill. kr. Reguleringer gjelder i hovedsak Bosetting og integrering, NAV og Utvikling og drift (plan- og byggesaksbehandling).

Eventuelle avvik fra budsjettpremissene framkommer i områdenes kapittel hvor økonomiske avvik kommenteres. Det er ikke rapportert om avvik på konkrete angitte budsjettpremisser av vesentlig beløpsmessig betydning utover økonomiske avvik som er kommentert på områdene for 2024.



Etikk

Gjemnes kommune har etiske retningslinjer. Etikk tas opp som tema i medarbeidersamtaler mellom kommunedirektør og ledere. Det oppfordres til å ta opp etikk som tema på personalmøter.

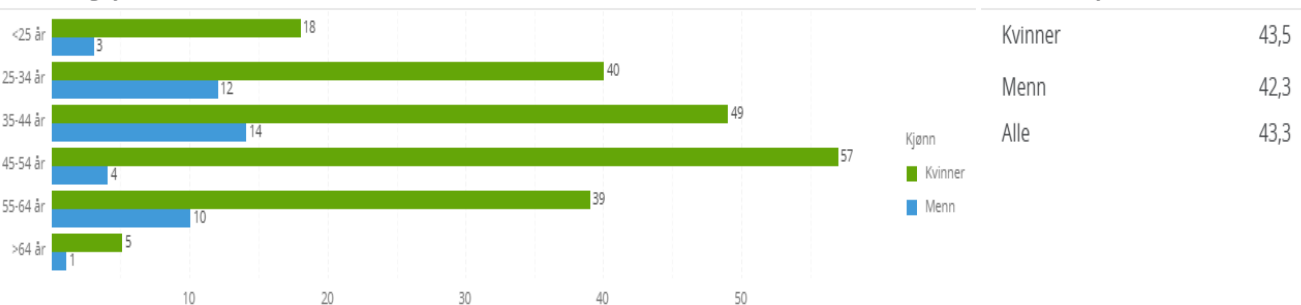
Likestilling

Gjemnes kommune arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling, hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, eller kombinasjoner av disse grunnlagene, og søker å hindre trakassering, seksuell trakassering og kjønnsbasert vold (jfr. Lov om likestilling og forbud mot diskriminering § 26). Arbeidet omfatter områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging og mulighet for å kombinere arbeid og familieliv. Gjemnes kommune har ingen rapporterte avvik innen temaet i 2024.

Kommunen har ikke en egen plan for likestilling, men temaet ivaretas i kommunens rutiner for ansettelser. Kommunen ønsker et arbeidsmiljø preget av mangfold, og at våre ansatte skal gjenspeile befolkningen for øvrig. Derfor oppfordres søkere til å søke jobber i kommunen uansett alder, funksjons- evne, kjønn eller minoritetsbakgrunn. Kommunen legger også vekt på å tilrettelegge arbeidsforholdene dersom den som ansettes har behov for det. Dette kommer også frem av stillingsutlysninger kommunen publiserer.

Jfr. kommunens tilsettingsreglement, foretrekkes det kjønn som er underrepresentert, når søkere av begge kjønn står kvalifikasjonsmessig likt. Ved tilsetting tas det hensyn til Arbeidsmiljøloven §13-1 Forbud mot diskriminering.

Alders- og kjønnsfordelt



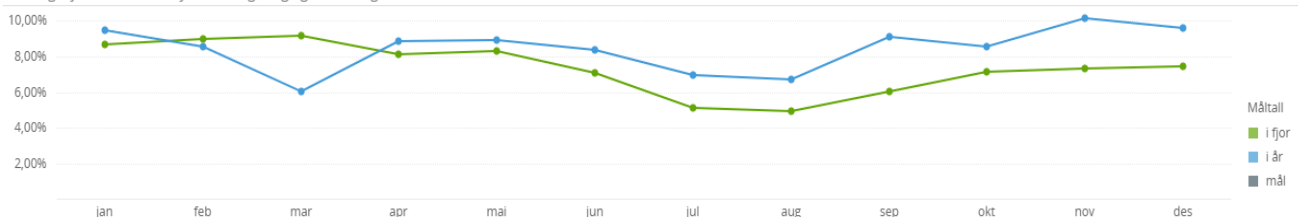
Sykefravær

Gjemnes kommune har et mål om et sykefravær på 5,5%. Sykefraværet samlet var på 8,44% (2023 – 7,37%)

Totalt

I valgt periode: 8,44%

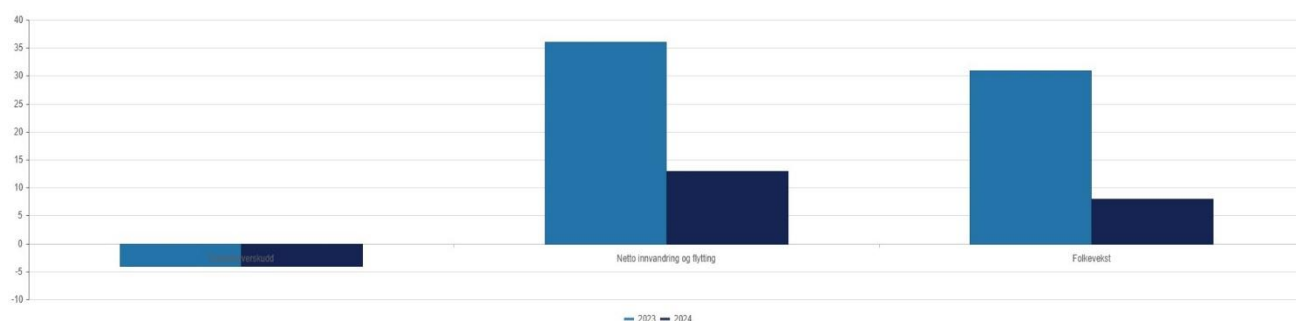
I år og i fjor - Inkluderer sykemeldinger og egenmeldinger



Befolkningsutvikling

Ved utgangen av 2024 var innbyggertallet i Gjemnes kommune 2708 som viser en netto økning på 8 personer fra 2023 og kommunen har nådd målsettingen for år 2024.

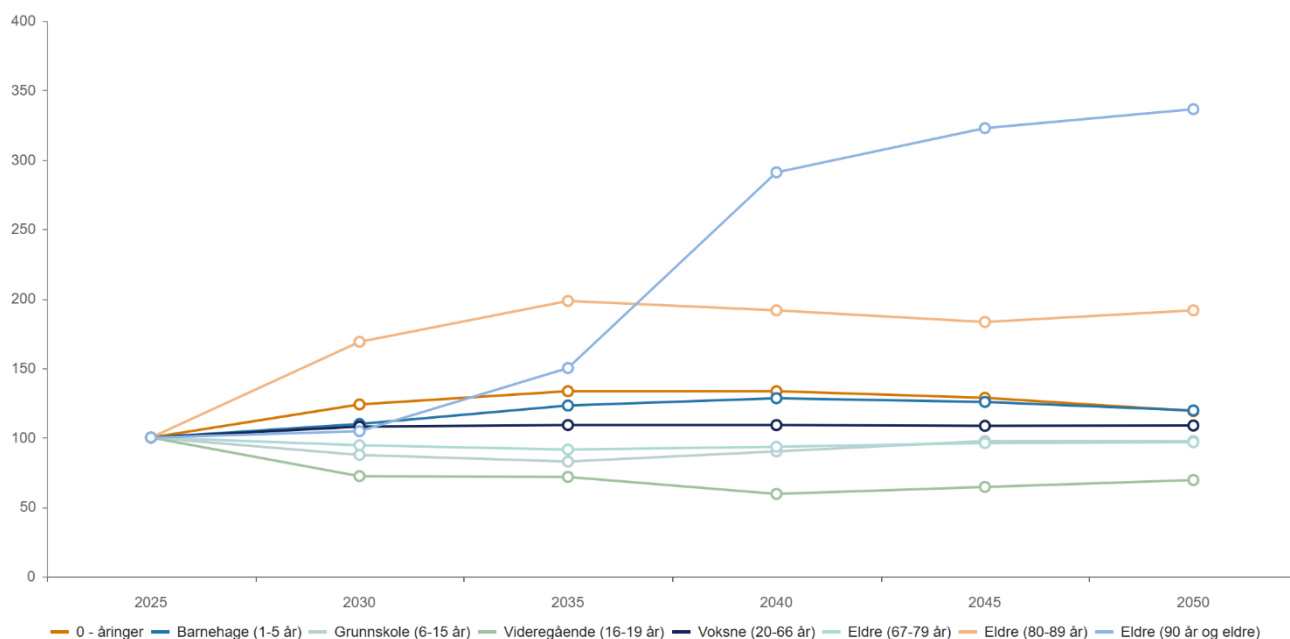
	2023	2024
Folketall ved inngangen av kvartalet	2669	2700
Fødte	16	21
Døde	20	25
Fødselsoverskudd	-4	-4
Innvandring	45	37
Utvandring	35	24
Innflytting, innenlands	138	125
Utflytting, innenlands	112	125
Netto innvandring og flytting	36	13
Folkevekst	31	8
Folketallet ved utgangen av kvartalet	2700	2708



Befolkningsvekst

Det forventes en utvikling i folketallet på 2811 og 2946 innbyggere innen henholdsvis 2030 og 2050. Det er en marginal økning og SSB sine tall tar ikke hensyn til ting som skjer regionalt – for eksempel sykehuset på Hjelset og boligsatsning som vi må kunne forvente vil gi en økt bosetting også i Gjemnes.

Ifølge Statistisk sentralbyrå er lav innvandring og lave fødselstall viktige årsaker til lav folketallsvekst i kommunen.



Befolkningsvekst i prosent (2025 = 100% hver aldersgruppe)

Kommunedel	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ytre Gjemnes	1 497	1 499	1 528	1 539	1 551	1 540	1 563	1 558	1 549	1 579
- Storlandet	167	167	166	164	176	168	172	177	172	182
- Gjemnes	137	144	152	159	163	158	165	166	167	176
- Bergsøy	170	170	167	168	171	170	168	169	161	167
- Bjerkely	116	110	108	101	99	102	109	109	110	112
- Gaupset - Astad	357	365	380	380	377	377	380	381	384	389
- Tøriset - Silset	393	398	407	411	410	406	407	394	384	380
- Øre	157	145	148	156	155	159	162	162	171	173
Indre Gjemnes	1 078	1 091	1 086	1 083	1 092	1 093	1 097	1 113	1 118	1 120
- Torvik	369	392	381	381	393	403	412	415	430	432
- Øye - Heggem	195	196	193	190	190	190	192	181	183	185
- Kvalvåg - Hoem	40	40	44	50	46	42	44	44	46	43
- Fagerli	71	68	73	76	77	79	80	82	77	81
- Flemma	172	164	167	159	152	144	143	147	144	143
- Angvik	231	231	228	227	234	235	226	244	238	236

Befolkningsutvikling per grunnkrets

Satsing inn mot økt boligbygging

Det ble i 2024 mottatt 35 søknader om startlån og utbetalt 28 428 862 kroner. I Solsida 4 er det 4 tomter som i 2024 ble satt av til kjøpere og som blir bebygd i 2025. Kommunen økte satsingen på boligutvikling i 2024 gjennom tilskudd fra Husbanken på 420 000 kroner til boligsosiale tiltak. Tiltak støttet av dette fortsetter også i 2025. Midlene brukes blant annet til å utvide prosjektlederstillingen samt medvirkningsprosesser. Det vil bli søkt om midler også i 2025.

Sentraladministrasjon og folkevalgte (inkl. NAV og flyktningetjenesten)

Folkevalgte

Kommunestyret er det øverste besluttsende organet i kommunen og består av 17 representanter.

Ordfører er Knut Sjømæling og varaordfører er Jan Karsten Schjølberg.

Formannskapet er et utvalg med 5 representanter fra kommunestyret, med vedtaksmyndighet og innstillingsrett til kommunestyret.

Administrasjonsutvalget består av 5 politikere (formannskapets medlemmer) og 4 representanter for de ansatte (hovedtillitsvalgte). Administrasjonsutvalget behandler saker som angår forholdet mellom ansatte og arbeidsgiver. Administrasjonsutvalget har innstillingsrett til formannskapet.

Utvalg	2021	2021	2022	2022	2023	2023	2024	2024
	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker
Formannskapet	11	64	13	44	10	56	12	68
Kommunestyret	8	62	8	40	8	75	6	66
Administrasjonsutvalget	2	7	1	1	1	3	2	3

Oversikt over antall møter og saker i formannskap, kommunestyre og administrasjonsutvalg fra 2021 til 2024

Viktige begivenheter

I juni 2024 ble tegninger for nytt sykehjem godkjent og lagt til grunn for oppføring av bygget. Kommunestyret vedtok i samme møte at byggeprosjektet skulle legges ut på anbud i løpet av august måned 2024. Den grunnleggende kostnadsrammen for nytt sykehjem ble enstemmig vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget

Kontrollutvalget hadde 5 møter i 2024 og behandlet 45 saker. I 2023 ble det avholdt 5 møter og behandlet 41 saker.

Regnskap folkevalgte 2024

Enhet	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett 2024	Kommentar
Folkevalgte	4 245 000	3 860 000	3 860 000	Regnskapet viser et merforbruk på kr. 386000. Dette gjelder for lavt budsjett på kontingenter.

Tabellen viser regnskap med kommentarer for folkevalgte for 2024

Sentraladministrasjonen

I sentraladministrasjonen ligger fellesfunksjonene (økonomi, servicekontor, politisk sekretariat, arkiv, lønn, personal og IT). I tillegg inngår enhetene NAV, bosetting og integrering og tros- og livssynsamfunn i sentraladministrasjonens del i årsmeldingen.

Organisering sentraladministrasjonen og ledernivå

Kommunedirektør

Kommunens øverste leder og nærmeste leder for kommunalsjefer, økonomisjef, assisterende kommunedirektør, leder NAV, leder servicekontor og prosjektleder

Assisterende kommunedirektør

Er kommunedirektørens stedfortreder og oppgaver delegert fra kommunedirektør. Er personalsjef i kommunen og nærmeste leder for leder bosetting og integrering, rådgiver lønn/personal og IT konsulent.

Økonomisjef

Kommunens økonomisjef og leder økonomikontoret.

Leder servicekontor

Er kommunens arkivleder, leder servicekontor og politisk sekretær.

Leder bosetting og integrering

Leder flyktningetjenesten og ansatte i tjenesten, programrådgivere og miljøveiledere.

Leder NAV

Leder NAV kontoret og rådgivere på NAV Gjemnes.

Utvikling og utfordringer

Personal

Arbeid med kompetanseplan utsatt til 2025.

Startet opp arbeid med å utarbeide plan for å beholde og rekruttere ansatte i Gjemnes kommune.

Prosjektgruppe bestående av politikere, tillitsvalgte og ledere, har utredet ulike tiltak og hva som skal til for å få større andel heltidsansatte og lage en heltidskultur

Det har blitt jobbet med å finne system for kompetanseutvikling og opplæring av ansatte. System implementeres i 2025.

Kvalitetssystemet (kommunens internkontrollsystem og system der kommunens rutiner er samlet) har fortsatt hatt stort fokus. Det er foretatt utbedringer av systemet.

Beredskap

Nytt system for krisehåndtering – RAYVN – har blitt tatt i bruk. I tillegg til opplæring har det blitt gjennomført 2 beredskapsøvelser i kommunen.

Økonomiavdelingen

Økonomikonsulent har på grunn av sykefravær vært stedfortreder for økonomisjef store deler av året, ny økonomikonsulent ble ansatt i juni 2024. Flere endringer på økonomikontoret har gitt

ekstra behov for kurs/opplæring. Ny økonomisjef ble ansatt i Gjemnes kommune, med tiltredelse 1.1.2025.

IT

Sommeren 2024 ble det ansatt vikar for IT konsulent.

Arbeid med å anskaffe teleslynge til kommunale bygg iverksatt.

Utfordringene med digitalisering ligger i implementering og opplæring, i tillegg til at flere systemer henger sammen med hverandre. Dette gjør at flere problemstillinger ikke kan løses av den enkelte systemadministrator, samtidig som rollen med å ivareta et overordnet systemansvar har manglet.

Det har blitt anskaffet nytt system for kommune TV (live stream av møter i formannskap og kommunestyre).

Servicekontor

Resultat og mål for 2024 er oppnådd innenfor service, intern og ekstern informasjonsflyt, dokumentforvaltning, arkivering og politisk sekretariat.

Bosetting og integrering

Totalt ble 34 personer bosatt i 2024. Av disse var 15 enslige mindreårige. Gjemnes kommune bosatte 4 personer over kvoten grunnet familiegjenforening (barn som kom til foreldre).

Introduksjonsprogrammet er arbeidsrettet og målet er å komme seg ut i arbeid. De fleste får først 6 mnd. i intro, med mulighet for forlengelse etter vurdering. De som kommer fra Ukraina snakker lite engelsk, og det tar tid å lære norsk. Det har derfor vist seg å være utfordrende å nå målet om å få alle ut i arbeid innen normert tid.

Leieprisene på boliger er svært høye og bremser bosettingen. Flyktningene skal selv betale sin egen husleie, og vi har for lengst nådd et punkt der dette er vanskelig.

Bosetting av flyktninger 2024 sammenlignet med nabokommuner:

Gjemnes	vedtak 30	bosatt 34 (15 enslige mindreårige)
Aure	vedtak 45	bosatt 39 (6 enslige mindreårige)
Aukra	vedtak 40	bosatt 41 (7 enslige mindreårige)
Smøla	vedtak 25	bosatt 22
Tingvoll	vedtak 50	bosatt 35

I Møre og Romsdal var det totalt vedtak på bosetting av 2265 flyktninger og 2066 flyktninger ble bosatt. Av disse var det 54 mindreårige.

NAV Gjemnes

Overgang til arbeid preger NAV sin oppfølging av sykmeldte, ungdom, langtidsledige og brukere av arbeidsavklaringspenger, KVP (Kvalifiseringsprogrammet) og brukere av sosialhjelp.

I 2024 ble kontorlokalene til NAV bygget om slik at de tilfredsstiller Nav sin sikkerhetsstandard.

NAV saksbehandler bostøtte, startlån, har et økende antall på økonomisk rådgivning/gjeldsrådgivning og frivillig forvaltning.

Økonomisk støtte til mottak av flyktninger preget mye av arbeidet til NAV i 2024. Dette har medført nedprioriteringer av andre arbeidsområder.

Flere i arbeid og færre på stønad er en utfordring ved mye bosetting av flyktninger.

Det har vært stor vekst i utbetaling av sosialhjelp. Dette har sammenheng med bosetting av flyktninger. Økonomisk stønad utbetales før introduksjonsprogrammet og etter dersom flyktningene ikke er kommet i jobb. Noen trenger også supplerende sosialhjelp i tillegg til introduksjonsstønad.

Utbetalinger av sosialhjelp:

Årstall	Antall utbetalinger	Antall brukere	Beløp i kr.
2024	1147	137	5 513 360
2023	810	121	4 021 138
2022	368	57	1 480 397
2021	199	38	640 658
2020	361	37	934 659
2019	645	48	1 660 242

Tabellen viser utbetaling av sosialhjelp fra 2019 til 2024

Regnskap

Enhet	Regnskap	Revidert budsjett	opprinnelig budsjett 2024	Kommentar
Sentraladministrasjonen (fellesfunksjonene)	15 142 031	14 265 000	14 534 000	Merforbruk gjelder i hovedsak lønn, av ulike årsaker på flere av sentraladministrasjonens ansvarsområder. Blant annet overlapp stillinger når ansatt har sluttet og ny startet, sykevikarer, vikarer ekstraoppgaver, frikjøp hovedtillitsvalgt og hovedverneombud.
Tros- og livssynssamfunn	3 176 899	3 140 000	3 140 000	
NAV	8 334 588	8 877 000	5 505 000	
Bosetting og integrering	20 669 114	20 809 000	6 500 000	
Totalt hele sentraladministrasjonen	47 322 632	47 091 000	29 679 000	Totalt var det et merforbruk på kr. 231 632 i sentraladministrasjonen i 2024.

Tabell med regnskap 2024 med kommentarer for sentraladministrasjonen

Årsverk

Enhet	Antall årsverk 2024	Kommentar
Sentraladministrasjonen (fellesfunksjonene)	9,95	Frikjøp hovedtillitsvalgte ligger som årsverk i sentraladministrasjonen. Økonomikonsulent i 60% i 3 måneder. Økonomikonsulent i 20% i 3 måneder. Ny økonomikonsulent ansatt juni i 100% stilling. Vikar for IT konsulent fra juni. Frikjøp hovedtillitsvalgt NSF fra 1.mars. Frikjøp av hovedverneombud fra 8. januar. 1,3 faste årsverk på servicekontoret fordelt på 3 stillinger.
Bosetting og integrering	4,4	Det er 5 ansatte på enheten. 2 programrådgivere startet i februar og april. En 60% stilling er midlertidig.
NAV	2,5	I tillegg er det 2 statlige ansatte på NAV Gjemnes. Det har også blitt kjøpt tjenester fra statlig hold på grunn av økt arbeidsmengde på kommunal del av NAV.

Tabellen viser antall årsverk i sentraladministrasjonen for 2024

Sykefravær

Enhet	Sykefravær 2024	Kommentar
Sektoren samlet	6,3%	
Sentraladministrasjon (fellesfunksjonene)	14%	Hovedsakelig langtidsfravær
Bosetting og integrering	5%	
NAV	0%	

Tabellen viser sykefraværet i prosent i sentraladministrasjonen i 2024

Oppvekst

Overordna visjon for barnehage og grunnskole i Gjemnes kommune er:



VI LAR FLAMMEN BRENNE!

Ungdommen som forlater opplæringsløpet Gjemnes kan si:

Jeg har et godt selvbilde som gjør meg trygg i samhandling med andre.

Etikk og kunnskapstilegning er viktig for meg i all kommunikasjon.

Min kompetanse gir meg evne til kreativitet, refleksjon og problemløsning.

Dette innebærer at barnehagene og grunnskolene skal gi et godt tilpassa og inkluderende barnehage- og skoletilbud til alle. Det skal legges vekt på barnas og elevenes stemme og gode relasjoner mellom barn, elever og ansatte gjennom hele opplæringsløpet. Det må jobbes for å sike gode overganger mellom de ulike arenaene i et barn liv, slik som hjem- barnehage og barnehage skole. Elevene skal etter avslutta grunnskole være godt rustet til å gjennomføre videregående opplæring uten frafall.

Administrasjon oppvekst

Administrasjon oppvekst har det overordna ansvaret for barnehager, skoler og voksenopplæring. I tillegg er de interkommunale tjenestesamarbeidene på pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) og barnevernstjenesten lagt inn under administrasjon oppvekst. Det er Hustadvika som er vertskommune for PPT og Kristiansund som er vertskommune for barnevernstjenesten.

Barnehage

Gjemnes kommune har 3 kommunale barnehager, Angvik, Astaddalen og Solsida barnehager. I tillegg er det disse private barnehagene, Torvikbukt og Lykkeliten som får driftstilskudd fra Gjemnes kommune. Totalt var det 127 (vår)/115 (høst) barn i alderen 0 – 6 år som hadde barnehageplass i 2023. Barnehagenes ansvar og oppgaver er regulert i Lov om barnehager med forskrifter.

Antall barn i barnehage 2024	Angvik	Astaddalen	Solsida	Lykkeliten	Torvikbukt
Vår 2024	23	23	45	16	20
Antall plasser	35	31	64	24	27
Høst 2024	28	19	36	18	14
Antall plasser	40	23	46	26	18

Antall plasser varierer etter sammensetningen på barnegruppa. Noen barnehager har flere barn i aldersgruppa 0-2 år, mens andre barnehager har flere barn i aldersgruppa 3- 6 år. I løpet av 2024 var det 8 barn bosatt i andre kommuner som benyttet plass i Lykkeliten barnehage. I løpet av høsten 2024 kom det flere søknader om barnehageplass med ønske om oppstart våren 2025. Dette medfører at Astaddalen og Angvik barnehager har økt barnetall siden høst 24, og pr. 1. april 2025 er helt fulle.

Ansaret og oppgavene til kommunen som barnehagemyndighet består i tilsyn av barnehager, godkjenning, veiledning og påse at alle barnehager i Gjemnes kommune, både kommunale og private, drives i forhold til lover og regelverk, sørge for at det er nok barnehageplasser til barn med rett til barnehageplass og forvalte tilskudd til ikke-kommunale barnehager. Oppgavene er regulert i Lov om barnehager kapittel IV.

Grunnskole

Gjemnes kommune har 2 kommunale skoler, Angvik (1. -7. Trinn) og Batnfjord (1. - 10. Trinn). Batnfjord er ungdomsskole for hele kommunen. Det er privat skole i Torvikbukt (1. - 7. trinn), som får finansiering til drift fra staten, men Gjemnes kommune er pliktig til å gjøre vedtak om spesialundervisning og refundere utgifter til dette. Totalt var det 298 barn som gikk på grunnskole i Gjemnes i skoleåret 2024/25. Grunnskolenes ansvar og oppgaver er regulert i Opplæringsloven med forskrifter.

Antall elever i grunnskolen 2024	Angvik (1 - 7 trinn)	Batnfjord (1 –7 trinn)	Torvikbukt (1 – 7 trinn)	Batnfjord (8 –10 trinn)
Vår 2024	41	138	47	98
Høst 2024	38	136	46	78
Antall elever pr 31.12. 2023	41	138	47	98
Antall elever pr. 31.12.2024	38	136	46	78
Sum grunnskoleelever totalt pr. 31.12.2024	298 (324 grunnskoleelever i 2023)			

Kommunen har plikt til å sørge for grunnskoleopplæring for alle som er bosatte i kommunen. Kommunen skal ha skolefaglig kompetanse i kommuneadministrasjonen over skolenivået. Barnevernet er organisatorisk lagt inn under oppvekst.

Voksenopplæring

Voksenopplæringen skal tilby norskopplæring og samfunnskunnskap for fremmedspråklige med rett og/eller plikt i henhold til integreringsloven. Ved kapasitet kan vi også tilby opplæring til fremmedspråklige uten en slik rett og plikt. Voksenopplæringa gjennomfører spesialundervisning til voksne som har enkeltvedtak om det. I tillegg kan voksenopplæringa tilby grunnskoleopplæring til voksne som ikke har grunnskoleopplæring. I 2024 var det ingen voksne som hadde behov for grunnskoleopplæring.

Voksenopplæringa er fra 01.07.2023 lagt inn under Batnfjord skule. Her foregår det opplæring av voksne i norsk og samfunnsfag. De fleste elevene er flyktninger og personer som har innvandret til Norge. Fra 2023 var det en stor økning i aktivitet ved voksenopplæringa, det har vært hele 58 elever innom i løpet av 2024.

Antall elever	Gjemnes voksenopplæring
Vår 2024	33 elever
Høst 2024	51 elever
Totalt i løpet av året	58 elever

PPT – Hustadvika og Gjemnes

Gjemnes kommune kjøper PP-tjeneste av Hustadvika kommune. Antall henvisninger til PPT var fordelt slik skole og barnehageåret 23/24.

Barnehage – 4 henvisninger totalt, skole 28 henvisninger totalt, voksenopplæring 2 henvisninger totalt. Det er omtrent samme antall som året før.

Det er opprettet ressursteam i barnehagene og på skolene, der har PPT en sentral rolle i arbeidet, spesielt i forhold til veiledning til ansatte.

Barnevern

Interkommunalt samarbeid mellom kommunene Averøy, Gjemnes og Kristiansund. Barnevernstjenesten vil komme med egen tilstandsrapport i løpet av våren 2025.

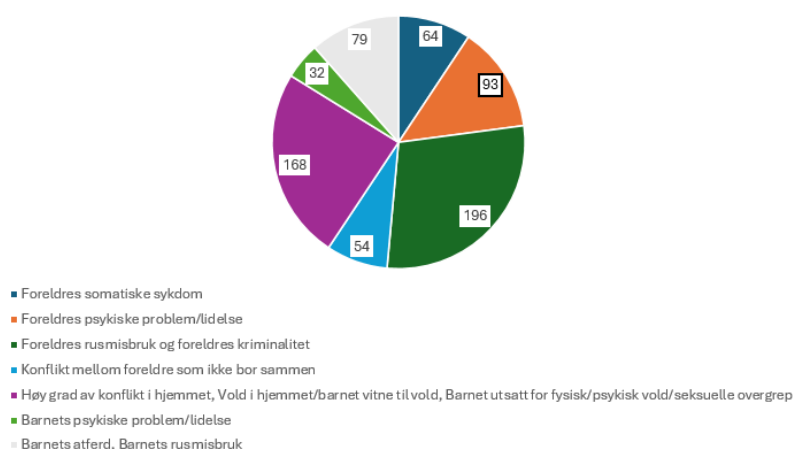
Antall bekymringsmeldinger om barn i Gjemnes i 2024:

1 halvår 2024: 32 bekymringsmeldinger omhandlende 13 barn

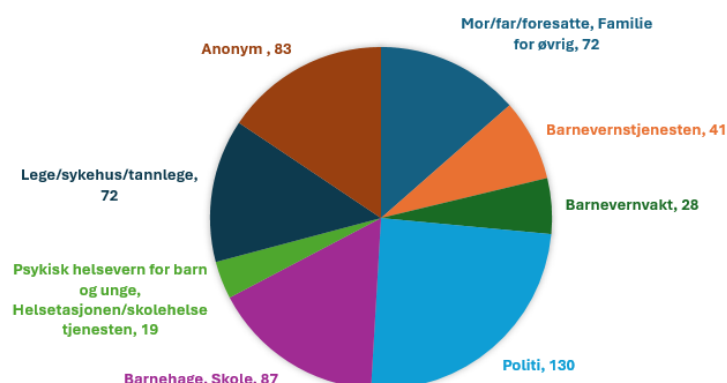
2 halvår 2024: 34 bekymringsmeldinger omhandlende 16 barn

Egenskaper ved bekymringsmeldinger oppsummert fra alle tre kommuner:

Innhold i meldingene 2024



Meldere 2024



Barnevernstjenestens fokus i 2024:

- Vi tok i bruk nytt fagsystem i februar 2024: «Visma flyt barnevern». Innfasingen har vært krevende, med opplæring, nye maler osv. Vi ser noen mangler ved systemet, men også stor nytteverdi. Visma nå jobber med videreutvikling og retting opp mot kravspesifikasjonen.
- Kompetanseheving:
 - Vi har til sammen 6 ansatte i ulike faser av masterløp.
 - 2 ansatte fullførte videreutdanning 30 stp i 2024.
 - Vi har deltatt i Tjenestestøtteprogrammet, som er et tiltak i Bufdirs kompetansesatsing for kommunalt barnevern. Her hadde vi fokus på planarbeidet i barnevernssakene.
- Vi har fokus på nærværarbeid, rekruttering og forebygging av turnover. Tiltak:
 - Individuell veiledning
 - Kontaktperson 1 og 2 i samtlige saker
 - Tidlig oppfølging av sykefravær
 - Tidlig rekruttering ved turnover – minimere vakanser
 - Studenter i praksis. Vi hadde 4 studenter i 2024.
 - Risikoanalyse HMS
- Fagutvikling:
 - Dokumentasjon, klart språk.
 - Barnevernfaglige vurderinger
 - Etikk, holdninger og verdier
 - Rutinerevisjon – internkontroll Revidert alle rutiner ifm overgang til nytt fagsystem og ny barnevernslov.
 - Handlingsplan for kompetanseheving rundt barns medvirkning
 - Tjenestestøtteprogrammet (se over)
 - Kvalitet ved oppfølging av barn i fosterhjem
 - Deltakelse i Landsomfattende tilsyn rundt undersøkelsesarbeidet. Oppstart høsten.
 - DigiBarnevern: Digitalisering av kommunalt barnevern med mål om like tjenester i hele landet.

Utvikling og utfordringer

Mål fagområder

Her vil vi løfte fram *samarbeid for å nå målene*. Oppvekstsektoren har i flere år deltatt i regionsamarbeidet oppvekstnettverk Nordmøre. Gjennom deltakelsen i nettverket får Gjemnes kommune nytt godt av midler for kompetanseutvikling som blir tildelt regionene, og vi kan være med på kompetanseheving og utviklingsarbeid. Samarbeid mellom de ulike tjenestekområdene i Gjemnes kommune er også viktig for å kunne nå mål satt i nasjonale styringsdokumenter. Spesielt er samarbeid mellom oppvekst og helse satt i fokus, og i løpet av 2024 har vi organisert flere tverrfaglige møtearenaer. Dette arbeidet vil vi fortsette med i tiden framover.

Mål barn og unges oppvekstsvilkår

Nesten alle barn i Gjemnes går i barnehage. Det er noen få av våre barn som benytter barnehage i andre kommuner, og det er også noen få barn fra andre kommuner som benytter barnehage i vår kommune. Barnehagene jobber med bærekrafts målet *god helse og livskvalitet*, gjennom daglig fysisk aktivitet både innendørs og ute, sunt kosthold og gjennom vennskap og relasjoner.

For skolene trekker vi fram *mobbing/psykososialt læringsmiljø*. Resultatene fra elevundersøkelsen gir litt informasjon om dette temaet. Elevene skårer dårligere enn landet på trivsel og motivasjon, men hvis vi sammenligner med tallene fra 2022, så er det en positiv utvikling til 2023. Det jobbes godt med det psykososiale skolemiljøet på begge skolene. Til høsten 2024 skal vi ta i bruk *Voksne for barn sine programmer om livsmestring*, på begge skolene. Til nå er det kun Batnfjord som har brukt de. Det er 4 ulike programmer beregnet for hele grunnskolen, og de er anbefalte av helsedirektoratet.

Mål for tidlig innsats

Overordnet mål er å oppdage om det er barn som har behov for spesialpedagogisk hjelp eller annen tilrettelegging i førskolealder, og iverksette de nødvendige tiltak for de barna det gjelder. Det er avgjørende at det finnes riktig kompetanse i enhetene for at vi skal kunne sette inn tidlig innsats. Tidlig innsats inneholder elementer fra alle tjenester i kommunen, og handler om mye mer enn det vi kan måle i enkeltvedtak. Tidlig innsats handler om de ordinære tilbudene vi har i våre tjenester, og hvordan vi ivaretar samfunnsoppdraget vårt. Tidlig innsats er både den hjelpen som blir gitt før en kommer så langt som til å sende en henvisning til PPT eller spesialisthelsetjenesten, og den hjelpen som blir gitt i prosessen med henvisning, utredning og iverksetting av tiltak. Det som kan måles er antall enkeltvedtak, altså igangsatte tiltak.

Antall vedtak	Alle barnehager	Alle skoler
Enkeltvedtak	5	38

Mål for økonomi

Oppvekstsektoren i Gjemnes skal ha realistiske budsjett for å løse sine oppgaver. Det skal legges vekt på vedtatte normer for pedagogisk bemanning. Barn og elever som trenger spesialpedagogisk hjelp skal få dette. I 2024 ser vi en økning i utgifter til spesialundervisning, skoleskys, kjøp av tjenester fra andre kommuner og fra private. Noe henger sammen med lønns- og prisvekst, noe henger sammen med økte behov hos det enkelte barn.

Mål for personal og kompetanse

De siste årene har det vært vanskelig å rekruttere pedagoger til barnehager og skoler. Flere stillinger har stått vakante. Det varierer hvilke enheter som klarer å rekruttere nok pedagoger, høsten 2024 fikk Batnfjord skule rekruttert lærere i alle vakante stillinger, mens barnehagene ikke fikk rekruttert nok barnehagelærere. Solsida barnehage har hatt dispensasjoner fra utdanningskravet i pedagogstillinger. Det er krevende å stå i dette for de ansatte, det blir ekstra belastning på de som er til stede. Det jobbes hele tiden med å rekruttere, men det er vanskelig å få tak i nok pedagoger i hele regionen for tiden.

Universell utforming

Angvik skule har blitt ferdig renovert i 2024. Universell utforming og tilgjengelighet i forhold til informasjon til innbyggerne vektlegges. Barnehager og skoler er universelt utformet i ulik grad, noe er gammel bygningsmasse som det er utfordrende å få gjort noe med. Det legges vekt på bruk av ASK (alternativ og supplerende kommunikasjon) i barnehager og skoler. Informasjon ut til innbyggere skal være universelt utformet.

Regnskap

Enhet	Revidert budsjett 2024	Regnskap 2024	Kommentar
Sektoren samlet	86 549 500	89 697 953	Lønnsoppgjør er ikke kompensert, det er kun ført sentralt. Se øvrige kommentarer under hver enhet.
Administrasjon oppvekst	27 010 500	30 605 117	Enkeltvedtak spesialundervisning, skoleskyss, barnevernstjeneste, kjøp av tjenester fra andre kommuner og private utgjør merforbruket.
Angvik skule	8 014 000	8 303 664	Merforbruk skyldes enkeltvedtak spesialundervisning
Batnfjord skule	31 333 000	31 741 466	Merforbruk skyldes enkeltvedtak spesialundervisning og tiltak i forbindelse med mottak av flyktninger
Angvik barnehage	5 240 000	5 249 834	Ingen store avvik. Tok over 1 årsverk fra Astaddalen barnehage
Solsida barnehage	9 083 000	8 550 847	Mindreforbruk skyldes stenging av en avdeling fra høsten 2024.
Astaddalen barnehage	5 869 000	5 460 652	Reduksjon av 1 årsverk, overført Angvik barnehage, grunnet nedgang i barnetall. Ansatte i ulønnede permisjoner har gitt mindreforbruk på lønn.

Årsverk

Enhet	Antall årsverk pr. 31.12.2024	Kommentar
Sektoren samlet	88,41	

Administrasjon oppvekst	4,4	Ingen endring fra 2023
Angvik skule	10,4	Økte til 10,4 kun for skoleåret 2024/25, reduseres tilbake til 9,4 ved skoleårets slutt
Batnfjord skule	47,21	3,8 årsverk økt fra 2023, dette på grunn av midlertidige behov. Innføringstilbud
Angvik barnehage	7,4	Ingen endring fra 2023
Solsida barnehage	11,4	Reduksjon i 3 årsverk grunnet stengt avdeling fra høsten 2024
Astaddalen barnehage	7,6	Reduksjon 1 årsverk fra 2023

Sykefravær

Enhet	Sykefravær 2024	Kommentar
Sektoren samlet	5,7 %	
Administrasjon oppvekst	1,1 %	
Angvik skule	3,0 %	Hovedsakelig langtidsfravær
Batnfjord skule	7,8 %	Hovedsakelig langtidsfravær
Angvik barnehage	10,0 %	Hovedsakelig langtidsfravær
Solsida barnehage	7,2 %	Høyt fravær 1. halvår, lavt fravær 2. halvår. Hovedsakelig langtidsfravær
Astaddalen barnehage	5,1 %	Mot normalt høyt sykefravær for enheten. Legemeldt og kjente utfordringer, blir fulgt opp.

Helse og omsorg

HELSE OG OMSORG Kommunalsjef Koordinerende enhet og tildeling - vedtaksteam			
Helse og forebygging	Institusjon	Hjemmetjeneste	Bo, habilitering og mestring
Enhetsleder	Enhetsleder	Enhetsleder	Enhetsleder
Tjenester Legesenter Legevakt Helsestasjon Skolehelsetjeneste Svangerskapsomsorg Fysio- og ergoterapi Rus og psykisk helse Støttekontakt	Tjenester Langtidsplasser: - Somatisk 21 - Skjermet 7 Korttidsplasser: - rehab, obs 4 - avlastning 1 - lindrende 1 - KAD 1 Produksjonskjøkken: - institusjon - matombring	Tjenester Hjemmesykepleie Heldøgnsbemannede omsorgsboliger med base Praktisk bistand Pårørendestøtte Dagtilbud for personer med demens Velferdsteknologi - Trygghetsalarmer - Elektroniske medisindispensere Nattjeneste Støttekontakt Hjelpemiddeltekniker Demenskoordinator	Tjenester Omsorgsboliger med heldøgns-bemannings (Nåstad) Arbeid- og aktivitetssenter (Lysfabrikken) Habilitering (Avlastning og støttekontakt)

Fra og med 1.7.2023 ble Helse og omsorg omorganisert fra en avdeling, helse og omsorg, til fire enheter som vist i oversikten. Det som tidligere var avdelingsleder for helse og omsorg ble endret til kommunalsjef, og det som tidligere var seksjonsledere er nå enhetsledere.

Øyeblikkelig hjelp døgnopphold/KAD: Tidligere var tilbudet organisert som vertskommunesamarbeid med kommunene Kristiansund (vertskommune) og Averøy og Tingvoll. Fra 1.7. 2023 tok Gjemnes over øyeblikkelig hjelp funksjonen selv.

Avtale om kjøp av helse og omsorgstjenester fra privat leverandør Stendi.

Interkommunale samarbeid:

Barnevern: Vertskommunesamarbeid med kommunene Kristiansund (vertskommune) og Averøy. I 2023 ble barnevernet organisert under oppvekstsektoren

Legevakt og legevaktsentral: Vertskommunesamarbeid med kommunene Kristiansund (vertskommune) og Averøy og Tingvoll

Krisesenter for Molde og omegn IKS: Molde, Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Rauma, Sunndal og Vestnes
Tøndergård skole og ressurscenter: Verskommunesamarbeid med kommunene Molde (vertskommune) Aukra, Gjemnes, Hustadvika, Rauma og Vestnes. Helse og omsorg kjøper internatplasser.

Utvikling og utfordringer

Salg av sykehjemsplasser

Langsiktige mål: Helse og omsorg skal balansere inntekter og utgifter i henhold til budsjett uten salg av sykehjemsplasser.

Også i 2024 kunne kommunen selge plasser som ikke ble brukt til egne innbyggere. Ved utgangen av 2024 solgte kommunen 15 plasser til Kristiansund og Tingvoll kommune.

Overtidsbruk

Mål for 2024: Holde kostnadene til overtidbruk under 590 000 kroner jfr. budsjett 2024

Helse- og omsorgstjenester har hatt høye lønnsutgifter til bruk av overtid. Målet var å holde overtidbruken på under 590 000. Resultatet viser et overtidbruk på 1 380 000. Dette skyldes høyt sykefravær, vakanser som ikke er dekt opp, mangel på vikarer og økt behov for bemanning i perioder.

Heltidskultur

Mål for 2024: Redusere antall deltidsstillinger.

Antall deltidsstillinger innenfor de tjenestene som er heldøgns bemannet, er redusert fra 84 i 2023 til 80 i 2024. Av disse er 21 stillinger over 80 %. Antall heltidsstillinger har økt fra 33 til 35. Dette er ikke de store endringene, men det går riktig veg. Hjemmetjenesten har deltatt i en pilot kalt TØRN i regi av KS som skulle være avsluttet i desember 2024. Dette prosjektet skal blant annet ende opp med nye arbeidstidsordninger som gjør det mulig øke andelen hele stillinger innenfor gjeldende avtaleverk. TØRN-prosjektet er midlertid videreført til juli 2025.

Rekruttere fagkompetanse

Mål for 2024: Ha tilstrekkelig med fagkompetanse for å opprettholde en forsvarlig drift

Kommunen har hatt utfordringer med å rekruttere riktig kompetanse innenfor helse og omsorg i 2024 også. Dette gjelder spesielt sykepleierkompetanse, helgestillinger med riktig kompetanse og tilstrekkelig med vikarer. Likevel har enhetene greid å sikre en forsvarlig drift, med den kompetansen som har vært tilgjengelig med bruk av noe overtid.

Beholde fagkompetanse

Langsiktig mål: Beholde fagkompetansen fram til kommunen har behov for sykehjemsplassene selv.

I og med at sykehjemmet har hatt fullt belegg gjennom hele 2024 på grunn av salg av plasser, har også kommunen beholdt kompetansen som den ellers ville ha mistet om plassene ble lagt ned. Ut ifra den demografiske utviklingen er det sannsynlig at kommunen vil ha behov for plassene selv innenfor en 10 års periode.

Sykefravær

Mål for 2024: Samlet sykefravær for Helse og omsorg skal ligge under 7.0 %

Helse og omsorg har et samlet sykefravær på 8,7% i 2024. Målet om å ligge under 7,0 % er altså ikke nådd, men må arbeides videre med.

Helse og omsorgsplan

Mål 2024: utarbeide helse- og omsorgsplan

I 2024 vedtok kommunestyret i sin planstrategi at ny helse og omsorgsplan skulle utarbeides i løpet av 2025. Dette arbeidet starter opp på nyåret 2025.

Kompetansemobilisering

Mål 2024: Gjøre de ressursene vi har tilgjengelig i stand til å utføre flere oppgavetyper som frigjør spesifikk fagkompetanse.

Det har vært fokus på å heve kompetansen til alle ansatte uavhengig av profesjon. Blant annet har det vært fokus på å styrke kompetansen innenfor Demensomsorgen, observasjon, og hjerte og lunge-redning. Det ble bestemt at kommunen skal gå til anskaffelse av Visma Glup + i 2025. Dette programmet innebærer at alle ansatte går gjennom et opplæringsløp i det de blir ansatt. Ledelsen kan da kvalitetssikre at opplæring er gitt.

Demens

Endring av miljø

Mål 2024 Færre endringsmeldinger som omhandler tjenester om miljøtiltak som krever ressurser

I forbindelse med lukking av brannavvik ved eldresenteret, er det startet et arbeid med å tilrettelegge lokalene med enkle grep som gjør at beboerne blir mer skjermet for publikum og dermed får mer ro. Samtidig skal det også bli enklere å skape et mindre miljø for de med demensdiagnose. Det er også tatt i bruk velferdsteknologiske løsninger for å skape mer trygghet for enkeltbeboere. Virkningen av disse tiltakene er det mulig å si noe mer om i 2025 når arbeidet med lokalene er ferdigstilt.

Søknadsprosess

Mål for 2024: Gjøre informasjon og søknadskjema forståelig og tilgjengelig uavhengig av digital kompetanse eller språk.

I desember 2024 ble veileder for tildeling av tjenester revidert og vedtatt. Endringene som ble gjort har sin bakgrunn i endringer i lovverk og tjenestekartet i kommunen. I tillegg er strukturen i veilederen endret for å gjøre den mer oversiktlig og lettere å finne fram i. Det er også gjort noen endringer i søknadskjemaet.

Rus og psykisk helse

Langsiktig mål: Gi riktig hjelp til barn og unge som kan få utfordringer innen rus- og psykisk helse.

Kommunen har et langsiktig mål om å gi riktig hjelp til barn og unge som kan få utfordringer innen rus- og psykisk helse. I 2024 har kommunen opprettet en arbeidsgruppe for tverrfaglig samhandling mellom oppvekst og helse, og deltar i et regionalt nettverk med tittelen "sammen skaper vi gode, tverrfaglige lag for barn og unge på Nordmøre". Kommunen er også med i samarbeidsprosjektet "barn og unges helsetjenester i Møre og Romsdal", som har et felles mål om å ha en sammenhengende tjeneste rundt barn og unge med psykiske helseutfordringer. I 2024 har vi fått videreført tilskudd fra statsforvalteren til å fullfinansiere en stilling rettet mot kommunalt rusarbeid, og arbeidet med rus- og kriminalitetsforebyggende arbeid (SLT) er vedtatt i kommunestyret og satt i system.

Viktige begivenheter

Nytt sykehjem

Ved utgangen av 2024 var konkurransegrunnlaget for nytt sykehjem ferdigstilt og lagt for konkurranse. Tildeling gjøres over nyttår.

Helse og omsorg har gått fra å lease 7 biler, til å kjøpe 8 biler og drifte disse selv.

Nøkkeltall med kommentarer for området samlet

Tjeneste	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hjemmesykepleie (HJSY)	93	83	86	81	83	106	101	92
Praktisk bist./hjemmehj.(DHH)	80	72	74	72	64	70	61	58
Praktisk bistand-veiledning /oppl. (personbistand og pårør.støtte)						12	11	12
Dagsenterplass (DAG)	10	11	9	7	10	10	9	9
Kostpakke middag (KPAM)	21	15	15	7	5	2	1	0
Kostpakke fullkost (KPAF)	4	2	1	1	1	1	0	0
Middagsombringing (MID)	16	16	21	20	30	44	38	37
Sum kost	41	33	37	28	36	47	39	37
Brukerstyrt pers. ass. (BPA)	1	1	1	0	0	0	0	0
Støttekontakt	21	16	19	17	17	16	12	11
Trygghetsalarm (TRY+TRR)	45	64	58	42	59	73	58	69
Langtidsopph. Instit.	36	36	29	22	31	32	19	25
Korttidsopphold avlastning (antall opph./brukere)	38/8	52/7	45/9	44/7	41/6	41/9	40/7	32/6
Korttidsopphold rehabilitering (antall opph./brukere)	26/24	29/27	9/25	15/13	19/19	30/25	47/45	31/28
Korttidsopphold observasjon (antall opph./brukere)	14/13	5/5	14/21	8/8	14/13	14/13	26/24	49/45
Sum korttidsopphold/brukere	78/45	86/39	68/55	67/28	74/38	85/46	85/76	112/29
Øyeblikkelig hjelp døgnopphold	40	9	36	20	43	46	18	17
Arbeids-/aktivitetssenteret	9	9	8	8	8	8	8	8
Avlastning priv hjem. barn	-	-	-	-	6	8	4	3
Omsorgsbolig utvikl.hemma	7	7	7	7	7	7	7	7
Brukere psykisk helse	83	77	44	36	51	44	52	53
Dagsenter psykisk helse	6	6	6	6	6	7	7	8
Individuell plan	5	4	4	4	4	6	4	3
Fødsler	31	28	20	22	31	18	16	20

Institusjon

Gjemnes solgte 9 plasser til Kristiansund kommune gjennom hele året. Det ble solgt ytterlige 5 plasser deler av året. Fra november ble det også solgt noen plasser til Tingvoll, men til sammen ble det ikke solgt flere enn 15 samtidig. Fordeling av plassene mellom kommunene ble slik: For korttidsopphold observasjon er 23 av 45 brukere fra Gjemnes. For korttidsopphold rehabilitering er 16 av 28 brukere fra Gjemnes. Gjemnes har ikke hatt pasienter på overliggedøgn på sykehus i 2024. Pr. 31.12.2024 hadde kommunen ingen pasienter på venteliste for langtidsopphold.

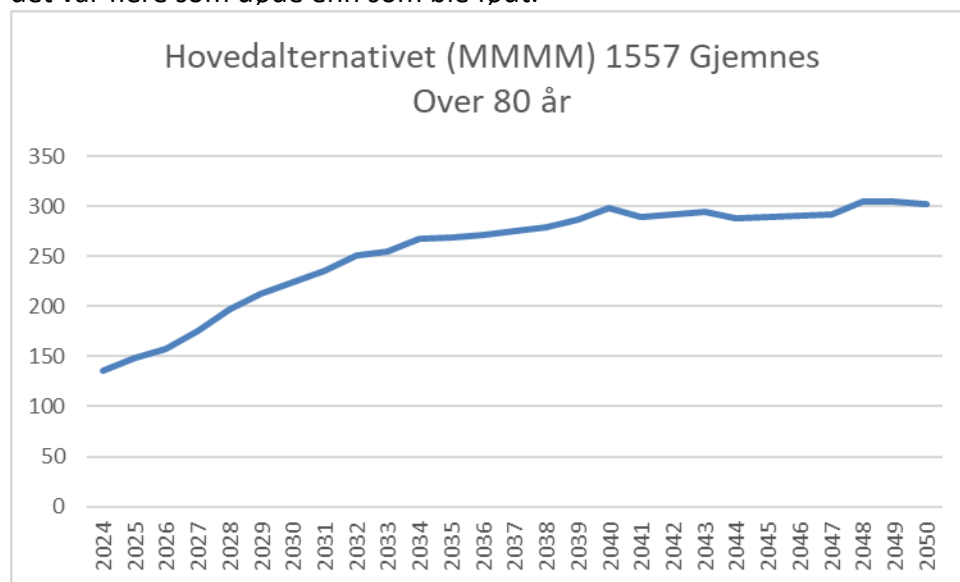
Tabellen over viser at sykehjemmet har hatt langt flere korttidsopphold enn året før, i hovedsak korttidsopphold observasjon. Det samme gjelder for langtidsopphold. Økning i antall korttidsopphold skyldes to ting, det ene er at sykehusene skriver ut flere pasienter som er kortere innom sykehjemmet, det samme gjelder de eksterne pasientene som er flere og legges inn på korttidsopphold.

Hjemmetjenester

Det har vært en liten nedgang i antall brukere av hjemmetjenester og praktisk bistand sammenlignet fra året før. Antall brukere sier imidlertid ikke noe om omfanget av tjenester. Det er en liten økning i antall trygghetsalarmer, dette er en tjeneste som har lav terskel for tildeling.

Fødsler

Det har vært synkende fødselstall de siste årene i Gjemnes kommune, med en liten økning i 2024 med i 20 fødte barn mot 16 barn i 2023. Kommunen har et fødselsunderskudd på 5 personer, det betyr at det var flere som døde enn som ble født.



Framskrivningene til SSB viser at Gjemnes kommune vil få en fordobling av antall innbyggere over 80 år i perioden 2024 – 2034, altså i løpet av de neste ti årene. I fylkesstatistikken er Gjemnes trukket fram som den kommunen som vil få den største økningen med 124,6 % i fylket fram imot 2037.

Regnskap

Enhet		Revidert budsjett 2024	Årsregnskap 2024	Avvik
3100	Institusjon	18 858 000	16 526 798	-2 331 202
3200	Helse- og forebygging	12 867 913	12 351 413	-516 500
3300	Bo, habilitering og mestring	22 124 000	23 381 528	1 257 528
3400	Hjemmetjenesten	21 937 000	23 926 979	1 989 979
3500	Administrasjon helse og omsorg	1 595 000	2 247 384	652 384
	Sum alle enheter	77 382 913	78 434 102	1 052 189

Ved inngangen av året hadde helse og omsorg netto driftsramme på kr 74 078 000 for 2024. Det ble lagt inn besparelestiltak på til sammen 1 million som i hovedsak gikk på reduksjon i kjøp av tjenester og tilsagn om tilskudd. Søknad om tilskudd på 300 000 ble ikke innvilget. I revidert budsjett ble rammen økt med vel 3,3 millioner kroner (se begrunnelse under enheter). I regnskapet er ikke enhetene kompensert for årets lønnsoppgjør, dette utgjør kroner 2,7 millioner for helse og omsorg. Netto driftsresultat for alle enheter ekskl. lønnsoppgjør, ble et merforbruk på vel 1 million kroner.

Institusjon har et mindre forbruk på 2,3 mill. Årsak er salg av sykehjemsplasser utover budsjettet tiltak, og at 2,17 årsverk av natt-tjenesten er budsjettet på sykehjemmet, men blir regnskapsført ansvar hjemmetjenesten. Mindreforbruket burde vært på bort imot 4 millioner i og med at det ble solgt plasser utover det som var budsjettet, men på grunn av blant annet ressurskrevende brukere som i perioder har krevd 1:1 bemanning, har det vært nødvendig å leie inn ekstra bemanning.

Helse og forebygging har et mindre forbruk på 500 000. Dette skyldes vakant stilling som kommunepsykolog, samt sykefravær og permisjoner uten lønn som det ikke har vært innleid vikar for.

Bo, habilitering og mestring har et overforbruk på i overkant av 1,2 millioner, hovedsakelig knyttet til lønn. Høyt sykefravær resulterte i bruk av overtid, samt behov for opplæring av nye vikarer. I en kortere periode var det også behov for økt bemanning ved Nåstad Omsorgsbolig.

Hjemmetjenesten: Regnskapet viser ett merforbruk på knappe 2 mill. med utgangspunkt i revidert budsjett. Dette kan forklares med at 33.33% av nattjenestens forbruk blir fordelt på hjemmetjenesten ved årets slutt. Altså budsjettet på nattjenesten og ikke hjemmetjenesten. Hjemmetjenesten fikk tilført 3 000 000 i revidert budsjett bakgrunn av brukere som har krevd ekstra ressurser over lengre perioder.

Administrasjon viser et merforbruk på vel 600 000 kr. Dette resultatet skyldes at ikke er inntektsført husleie fra de enheter som leier lokale ved helse og omsorgssenteret. I realiteten har denne enheten et mindre forbruk på kr 400 000.

Årsverk

Enhet		Årsverk 2023	Årsverk 2024
3100	Institusjon	34,9	35,16
3200	Helse- og forebygging	13	12,74
3300	Bo, habilitering og mestring	23,52	23,52
3400	Hjemmetjenesten	22,1	22,11
3500	Administrasjon helse og omsorg	0,8	0,8
	Sum alle enheter	94,3	94,3

Kommentar til årsverk

Institusjon har i tabellen økt årsverk med 0,26 årsverk, mens helse og forebygging har redusert med samme prosent. Dette skyldes at det ble lagt inn en stillingsprosent på fysioterapi i 2023 som skulle vært lagt inn på institusjon.

Helse og forebygging har i tabellen redusert antall årsverk med 0,26. Dette skyldes feil rapportering i 2023, hvor deler av årsverk på sykehjem ble telt med.

Samlet sett er det ingen endringer i antall årsverk i 2024 sammenlignet med året før

Sykefravær

Enhet		Sykefravær 2024	Sykefravær 2023 (01.01.-30.06.)	Sykefravær 2023 (01.07.-31.12.)
3100	Institusjon	7,7 %		5,5 %
3200	Helse- og forebygging	9,5 %		3,6 %
3300	Bo, habilitering og mestring	13,2 %		12,2 %
3400	Hjemmetjenesten	10,7 %		10,6 %
3500	Administrasjon helse og omsorg	1,9 %		4,1 %
	Sum alle enheter	8,7 %	10,1 %	7,2 %

På grunn av omorganisering av helse og omsorg fra juli måned 2023, er sammenligningstall for enhetene er hentet fra andre halvår 2023, mens samlet resultat er hentet fra første halvår. Samlet er resultatet gått fra i overkant av 9,0 % til 8,7 %.

Ved enkelte enheter har sykefraværet gått en del opp, det gjelder spesielt helse og forebygging. På grunn av få ansatte vil ett enkelt sykefravær ved denne enheten utgjøre en stor prosentandel i statistikken.

Bedriftshelsetjenesten har vært inne i arbeidet med sykefraværet, både opp imot grupper og oppfølgingen av enkeltpersoner. I tillegg arbeider HMSK – gruppene med arbeidsmiljøet.

Utvikling og drift (inkl. kultur og renhold)

Utvikling og drift består av teknisk tjenester, VA, landbruk, skog, natur, miljø, plan, byggesak, oppmåling, renholdstjeneste, kultur, boligkontor og frivilligsentral. Enhet kultur og boligkontor har en felles enhetsleder. Enhet renhold har en enhetsleder. Teknisk enhet og saksbehandlere ligger direkte under kommunalsjefen.

Utviklinger og utfordringer

Saksbehandlere og teknisk

Tjenesten har utfordringer med rekruttering av erfarne saksbehandlere. Utfordrende bygningsmasse med aldrende bygg og anlegg. Det har vært utfordrende å nå målene innen VA da området manglet ressurser. Det er søkt om tilskudd for energieffektivisering av kommunale bygg. Det er igangsatt prosjekt om veterinærvakttjeneste. Budsjett ble holdt.

Kultur og boligkontor

I forhold til plan for 2024 ble de fleste mål oppnådd, og budsjett ble holdt. Det ble søkt om eksterne midler for tiltak mot ungdom og boligtiltak samt frivilligsentral. Deler av dette blir utbetalt i 2025. År 2024 var et litt utfordrende år da enhetsleder var konstituert i annen stilling store deler av året.

Renhold

Det er med unntak av nyere bygg, en gammel, slitt og uhensiktsmessig bygningsmasse i kommunen som bidrar til ekstra belastning og utfordringer for tjenesten. Bygg uten heis, slitte gamle gulv og vegger, bygg med skader og større slitasje. Diverse hærverk skole/samfunnshus gir en del unødvendig ekstra arbeid også for renholdere.

Utfordrende å rekruttere/beholde vikarer. Høyt sykefravær både korttids og langtids, noe sesongbasert fravær. Kontinuerlig korrigering av enkelte arbeidslister- lite rom for å gjøre større endringer/tilpassinger da enkelte lister er tettpakket. Jobber for å samle tjenesten for å kunne få til ett tettere samarbeid/samhold/tilhørighet innad i tjenesten.

Viktige begivenheter

Det er inngått samarbeid med Tingvoll kommune om VA ressurs.

Angvik prosjektering har tatt over saksbehandling innen plan og byggesak.

Ny enhetsleder for renholds avdelingen.

Lukking av brannavvik i kommunale bygg er igangsatt.

Oppstart av frivilligsentral.

Oppgradering av Angvik skole.

Regnskap

Enhet	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Utvikling og drift	16 386 737	18 598 500	16 855 000	17 673 512
Kultur	4 252 306	4 370 000	4 250 000	3 845 222
Boligkontor	611 163	30 000	430 000	642 533

Renhold	6 379 263	5 714 000	5 504 000	4 135 858
VAR	-2 944 533	-570 000	-700 000	-1 975 760

Utvikling og drift

Mindre forbruk skyldes sykelønnsrefusjon, lavere kostnader byggesak.

Boligkontor

Det kan se ut som om det er et stort underskudd, men dette er på grunn av feil korrigering 2. tertial.

Kultur

Budsjettmessig økning hovedsakelig på grunn av oppstart av frivilligsentral og eksterne tilskudd

Renhold

Overforbruk skyldes innleie av eksterne aktører grunnet sykefravær. Feil kontering av enkelte forbruksvarer mellom renhold og utvikling og drift, som henger igjen etter omorganisering i 2023.

VAR

Revidert budsjett skulle vise merinntekt i forhold til opprinnelig budsjett.

Årsverk

Enhet	Stillingshjemler 2024	Stillingshjemler 2023
Utvikling og drift	8,65	17,54
Kultur	2,25	1,25
Boligkontor	0,5	0,5
Renhold	7,89	0
VAR	2,35	2,35

Økning i stillingshjemler på Kultur med bakgrunn i vedtak om oppstart av frivilligsentral.

I 2023 lå renholdsavdelingen sammen med utvikling og drift. Etter omstrukturering ble renhold tatt ut som egen enhet.

Sykefravær

Enhet	Sykefravær 2024	Kommentar
Sektoren samlet	4,29 %	
Utvikling og drift, VAR	5,05 %	noe høyt langtidsfravær
Kultur	0,5 %	
Boligkontor	0 %	
Renhold	11,6 %	Høyt langtidsfravær, noe sesongbasert fravær. Tett samarbeid med NAV og BHTJ iht oppfølging.

Årsregnskap med noter

Driftsregnskapet

Bevilgningsoversikt – drift § 5-4 første ledd

	Note	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
1 Rammetilskudd		123 062 767	132 400 000	123 000 000	121 872 987
2 Inntekts- og formueskatt		83 564 917	78 200 000	77 000 000	74 789 560
3 Eiendomsskatt		11 076 898	9 900 000	9 400 000	10 294 654
4 Andre generelle driftsinntekter		55 594 534	48 590 000	28 640 000	38 404 487
5 Sum generelle driftsinntekter		273 299 116	269 090 000	238 040 000	245 361 688
6 Sum bevilgninger drift, netto		246 086 945	242 460 476	218 613 480	210 053 505
7 Avskrivninger	4	12 042 226	12 000 000	12 000 000	11 927 919
8 Sum netto driftsutgifter		258 129 171	254 460 476	230 613 480	221 981 424
9 Brutto driftsresultat		15 169 944	14 629 524	7 426 520	23 380 264
10 Renteinntekter		7 344 747	400 000	400 000	3 268 696
11 Utbytter		0	0	0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	2 089 061	500 000	500 000	1 724 091
13 Renteutgifter	9	13 448 453	8 650 000	8 650 000	8 207 286
14 Avdrag på lån	9,10	12 318 708	13 080 000	12 080 000	14 062 304
15 Netto finansutgifter		-16 333 354	-20 830 000	-19 830 000	-17 276 803
16 Motpost avskrivninger	4	12 042 226	12 000 000	12 000 000	11 927 919
17 Netto driftsresultat		10 878 816	5 799 524	403 476	18 031 380
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		0	0	0	0
19 Avsetninger til bundne driftsfond	13	1 416 505	822 524	822 524	2 418 020
20 Bruk av bundne driftsfond	13	-3 198 818	-1 708 087	-1 226 000	-2 152 877
21 Avsetninger til disposisjonsfond		12 661 129	8 185 087	500 000	18 721 174
22 Bruk av disposisjonsfond		0	-1 500 000	-500 000	-955 000
23 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		10 878 816	5 799 524	-403 476	18 031 317
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt – drift § 5-4 andre ledd

	Note	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Folkevalgte		4 245 142	3 860 000	3 860 000	3 996 545
Sentraladministrasjonen		15 142 031	14 265 000	14 534 000	15 002 122
Bosetting og integrering		20 669 114	20 809 000	6 500 000	14 430 779
Tros- og livssynssamfunn		3 176 899	3 140 000	3 140 000	2 549 629
NAV		8 334 588	8 877 000	5 505 000	6 288 461
Administrasjon oppvekst		30 605 117	27 010 500	25 965 000	25 594 378
Angvik skule		8 084 253	8 014 000	8 014 000	8 303 664
Batnfjord skule		31 741 466	31 333 000	31 533 000	30 224 084
Angvik barnehage		5 249 834	5 240 000	5 240 000	5 329 581
Solsida barnehage		8 550 847	9 083 000	9 083 000	9 936 250
Bergsøy barnehage		5 784	0	0	5 940
Astaddalen friluftsliv- og museumsbhl		5 460 652	5 869 000	5 869 000	5 916 496
Gjemnes sykehjem		16 526 798	18 858 000	18 108 000	18 137 114
Helse og forebygging		12 351 413	12 867 913	13 480 000	13 456 914
Bo, habilitering og mestring		23 387 528	22 124 000	21 574 000	21 512 209
Hjemmetjenesten		23 926 979	21 937 000	19 290 000	23 551 379
Administrasjon Helse og omsorg		2 247 384	1 595 000	1 626 000	1 499 257
Utvikling og drift		16 386 737	18 598 500	16 855 000	17 673 512
Kultur		4 252 306	4 370 000	4 250 000	3 845 222
Boligkontor		611 163	30 000	430 000	642 533
Renhold		6 379 263	5 714 000	5 504 000	4 135 858
Kultur ensres til 4100 og sperres		0	0	0	-496
VAR	14	-2 944 533	-570 000	-700 000	-1 975 760
Pensjon og premieavvik	11	2 579 098	-8 000 000	-8 000 000	-20 770 433
Avstemming (Finans på rammeområde)		-2 658 593	6 050 000	6 050 000	17 514
		244 311 270	241 074 913	217 710 000	209 302 752
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter		54 241	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond		1 368 902	322 524	322 254	2 357 124
Bruk av bundne driftsfond		-3 198 818	-1 708 087	-1 226 000	-2 152 877
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Bruk av ubundne fond		0	0	0	-955 000
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		246 086 945	242 460 476	218 613 746	210 053 505

Økonomisk oversikt etter art – drift § 5-6

	Note	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		123 062 767	132 400 000	123 000 000	121 872 987
2 Inntekts- og formuesskatt		83 564 917	78 200 000	77 000 000	74 789 560
3 Eiendomsskatt		11 076 898	9 900 000	9 400 000	10 294 654
4 Andre skatteinntekter		97 860	80 000	80 000	81 851
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		55 496 674	48 510 000	28 560 000	38 746 556
6 Overføringer og tilskudd fra andre		39 639 792	22 511 141	21 361 141	45 633 478
7 Brukerbetalinger		7 669 595	7 328 000	7 305 000	8 213 159
8 Salgs- og leieinntekter	14	42 207 733	33 677 156	32 607 156	36 006 477
9 Sum driftsinntekter		362 816 236	332 606 297	299 313 297	335 638 722
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	16	171 402 906	159 982 968	146 882 968	154 198 011
11 Sosiale utgifter	11	42 217 707	41 033 367	41 033 367	36 774 200
12 Kjøp av varer og tjenester		103 919 643	88 006 356	78 466 356	94 567 334
13 Overføringer og tilskudd til andre	17	18 063 811	16 954 082	13 504 082	14 730 615
14 Avskrivninger	4	12 042 226	12 000 000	12 000 000	11 927 919
15 Sum driftsutgifter		347 646 293	317 976 773	291 886 773	312 198 078
16 Brutto driftsresultat		15 169 944	14 629 524	7 426 524	23 440 644
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		7 344 747	400 000	400 000	3 268 696
18 Utbytter		0	0	0	0
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	2 089 061	500 000	500 000	1 724 091
20 Renteutgifter	9	13 448 453	8 650 000	8 650 000	8 267 729
21 Avdrag på lån	9,10	12 318 708	13 080 000	12 080 000	14 062 304
22 Netto finansutgifter		-16 333 354	-20 830 000	-19 830 000	-17 337 246
23 Motpost avskrivninger	4	12 042 226	12 000 000	12 000 000	11 927 919
24 Netto driftsresultat		10 878 816	5 799 524	-403 476	18 031 317
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0	0	0	0
26 Avsetninger til bundne driftsfond	13	1 416 505	822 524	822 524	2 418 020
27 Bruk av bundne driftsfond	13	-3 198 818	-1 708 087	-1 226 000	-2 152 877
28 Avsetninger til disposisjonsfond		12 661 129	8 185 087	500 000	18 721 174
29 Bruk av disposisjonsfond		0	-1 500 000	-500 000	-955 000
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		10 878 816	5 799 524	-403 476	18 031 317
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i drift-regnskapet - § 5-9

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet - §5-9 1. ledd

Post	Regnskap 2024
1 Netto driftsresultat	-10 878 816
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</u>	
2 Avsetninger bundne driftsfond	1 416 505
3 Bruk av bundne driftsfond	-3 198 818
4 Overføring til investering	0
5 Avsetninger til disposisjonsfond (budsjettet)	8 185 087
6 Bruk av disposisjonsfond	-1 500 000
7 Dekning av tidligere års merforbruk	0
Sum budsjettdisposisjoner	-5 976 043
8 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-5 976 043
12 Strykninger av bruk av disposisjonsfond	1 500 000
13 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-4 476 043
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	4 476 043
18 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 første ledd

	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
1 Investeringer i varige driftsmidler	40 800 069	61 775 000	150 010 000	8 076 655
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	3 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	722 993	700 000	700 000	681 272
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	41 523 062	62 475 000	150 710 000	8 760 927
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-7 221 675	-12 355 000	-30 000 000	-1 359 453
8 Tilskudd fra andre	-453	0	0	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	-1 000 000	-10 000 000	-1 235 520
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	-34 300 935	-49 120 000	-110 710 000	-6 165 953
14 Sum investeringsinntekter	-41 523 062	-62 475 000	-150 710 000	-8 760 927
15 Videreutlån	27 530 618	30 000 000	20 000 000	37 403 049
16 Bruk av lån til videreutlån	-27 530 618	-30 000 000	-20 000 000	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 130 097	0	0	783 135
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-1 494 522	0	0	-2 414 827
19 Netto utgifter videreutlån	-364 425	0	0	-1 631 692
20 Overføring fra drift	0	0	0	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	364 425	0	0	1 631 692
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	364 425	0	0	1 631 692
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt – investering § 5-5 andre ledd

Prosjekt	Regnskap 2024	Revidert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
9100 IKT- investeringer- felles internt	96 175	125 000	100 000	324 843
9101 IKT investeringer ORKIDE	91 504	125 000	140 000	304 038
9102 Kabling kommunehuset	0	625 000	500 000	0
9113 PC skoleelev	308 293	312 500	250 000	191 745
9115 Arkiv	0	250 000	200 000	0
9200 Batnfjord skule	250 881	2 500 000	2 000 000	1 400 080
9201 Bibliotekslokal	0	0	200 000	0
9211 Angvik skole	14 993 038	17 500 000	14 000 000	182 312
9212 Angvik barnehage	0	0	1 000 000	0
9215 Sykehjem ventilasjon	1 195 708	0	0	0
9217 Kabling internett Solsida Astaddalen brnhg	147 744	187 500	550 000	0
9218 Interaktive tavler skolesektor	114 558	125 000	100 000	0
9302 Nytt sykehjem	4 552 487	8 750 000	67 000 000	1 479 545
9304 Helseplattformen	0	625 000	0	0
9305 Nytt tak sykehjem	5 051 458	6 000 000	4 800 000	0
9306 Nytt sykehjem 2024	2 318 005	0	0	0
9313 Ladestasjoner ifølge prosj 9807 anskaffelse av biler	0	0	0	0
9360 Utstyr sykehjem	109 957	312 500	250 000	0
9361 Trygghetsalarm Helse og omsorg	171 875	212 500	170 000	0
9607 Solsida boligfelt 3 og 4- utvidelse	0	0	600 000	0
9609 Nåstad omsorgsbolig - oppgraderinger	0	0	400 000	0
9620 Maskiner- utstyr drift	0	0	150 000	101 112
9635 Nåstad boligområdet	0	0	0	11 475
9673 Batnfjord samf.hus- Rehabilitering garderobe	0	0	500 000	0
9677 Driftsbygget- el.anlegg og vaskeplass	0	0	500 000	0
9687 Gjemneshallen-rehab. Tak/ ventilasjon	0	0	0	350 022
9694 Belysning kommunalebygg	308 259	375 000	300 000	145 925
9705 Avløp selvkost	0	0	200 000	0
9706 Vann selvkost	0	0	4 000 000	93 000
9709 Slam selvkost	0	625 000	2 600 000	0
9801 Kommunale veier rehabilitering	2 344 923	2 500 000	2 000 000	3 104 839
9807 Bilanskaffelse 2024	4 994 838	5 625 000	3 500 000	0
9510 Brannoppgradering støtter 9683 i 2020	3 750 366	15 000 000	14 000 000	390 718
Sum investeringer til varige driftsmidler	40 800 069			8 079 654
9510 Fellestråd - brannvarsling kirke	104 269			
9800 Egenkapitalinnskudd KLP	722 993	700 000	700 000	681 272
Sum investeringsutgifter	41 523 062	46 775 000	106 010 000	7 688 936

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - § 5-9

Post	Regnskap 2024
Investeringsutgifter	68 689 255
Investeringsinntekter, uten bruk av lån	-7 222 127
Utgifter formidlingslån	0
1 SUM netto investering (uten budsjettert bruk av lån)	61 467 128
2 Netto avsetning til eller bruk av bundne inv.fond	364 425
4 Budsjettert bruk av lånemidler	-79 120 000
5 Overført fra drift	0
6 Netto avsetning til eller bruk av ubundet inv.fond	0
8 Dekning av tidligere års udekket beløp	0
9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-17 288 447
10 Strykninger av bruk av lån (reduisert bruk av lån)	17 288 447
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp etter strykninger)	0
Udisponert beløp etter strykninger	0

Balanseregnskapet

Balanseregnskap - § 5-8

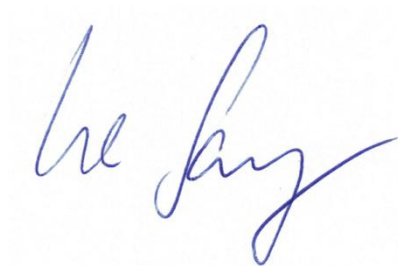
Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		761 741 635	685 543 599
I. Varige driftsmidler		266 855 513	240 268 531
1. Faste eiendommer og anlegg	4	255 125 971	232 691 876
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	11 729 542	7 576 655
II. Finansielle anleggsmidler		87 280 836	60 958 697
1. Aksjer og andeler	7	11 927 754	11 484 761
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	75 353 082	49 473 936
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	407 605 286	384 316 371
B. Omløpsmidler		186 435 260	155 592 929
I. Bankinnskudd og kontanter		93 907 047	74 695 070
II. Finansielle omløpsmidler		21 693 215	0
1. Aksjer og andeler	5	6 673 537	0
2. Obligasjoner	5	15 019 678	0
III. Kortsiktige fordringer		70 834 998	80 897 859
1. Kundefordringer		7 216 941	6 552 184
2. Andre kortsiktige fordringer		19 577 261	27 604 717
3. Premieavvik	11	44 040 796	46 740 957
Sum eiendeler		948 176 896	841 136 528
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		142 339 741	133 006 083
I. Egenkapital drift		61 135 151	50 256 335
1. Disposisjonsfond		56 352 690	43 691 562
2. Bundne driftsfond		4 782 461	6 564 774
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		16 143 435	15 779 010
1. Ubundet investeringsfond		9 990 254	9 990 254
2. Bundne investeringsfond	13	6 153 181	5 788 756
III. Annen egenkapital		66 915 350	66 970 737
1. Kapitalkonto	2	68 372 769	68 428 157
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	-1 457 419	-1 457 419
D. Langsiktig gjeld		745 426 658	661 004 787
I. Lån		346 256 237	0

1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	346 256 237	289 705 042
II. Pensjonsforpliktelse	11	399 170 421	371 299 745
E. Kortsiktig gjeld		58 556 301	47 125 658
I. Kortsiktig gjeld		58 556 301	47 125 658
1. Leverandørgjeld		20 992 255	12 073 596
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		37 564 046	35 052 062
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		948 176 896	841 136 528
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		52 057 792	43 889 345
II. Andre memoriakonti		1 301 919	1 509 419
III. Motkonto for memoriakontiene		-53 359 711	-45 398 764

Batnfjordsøra 18.02.2025



Inge Falstad
kommunedirektør



Nicole Samoray
økonomisjef

Noter

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet:	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	186 435 260	155 592 929	
2.3 Kortsiktig gjeld	58 556 301	47 125 658	
Arbeidskapital	127 878 959	108 467 271	19 411 688

Drifts- og investeringsregnskapet:	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-362 816 234
Sum driftsutgifter	335 604 067
Netto finansutgifter	16 333 354
Netto driftsresultat	-10 878 814
 Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	41 523 061
Sum investeringsinntekter	-41 523 063
Netto utgifter videreutlån	-364 425
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-364 427
 Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	8 168 447
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-19 411 688
Differanse (forklares nedenfor)	0

Note 2 Kapitalkonto

	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	685 543 599	761 741 635	76 198 036
Langsiktig gjeld	661 004 787	745 426 658	84 421 871
Ubrukte lånemidler	43 889 345	52 057 792	8 168 447
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto	68 428 157	68 372 769	-55 388

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Med henvisning til budsjett- og regnskapsforskriftens § 5-10, er det i regnskapet for 2024 ikke foretatt vesentlige endringer i regnskapsprinsipp.

Note 4 Anleggsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	3 011 159	3 990 385	16 276 924	141 998 334	60 561 968	14 418 285	240 257 055
Årets tilgang	782 404	5 104 795	2 344 923	16 196 016	16 267 661		40 695 800
Årets avgang						-2 055 117	-2 055 117
Årets avskrivninger	-958 241	-737 589	-1 028 389	-5 831 842	-3 486 164		-12 042 225
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2024	2 835 322	8 357 591	17 593 458	152 362 508	73 343 465	12 363 168	266 855 513
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Balansekonto	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	31.12.2024	01.01.2024
Nordmøre Kompetanse	221200004		kr	3 000	kr 3 000
Biblioteksentralen SA	221200005		kr	300	kr 300
Coop	221200006		kr	300	kr 300
Muritunet AS, Valldal	221200007		kr	5 000	kr 5 000
Visit Nordmøre og Romsdal AS	221200008	1,67 %	kr	51 250	kr 51 250
Langfjordtunnelen AS	221200009	0,23 %	kr	25 000	kr 25 000
Bølgen Invest AS	221200010	0,11 %	kr	100 000	kr 100 000
Samspleis AS	221200011		kr	-	kr 80 000
Molde Lufthavnutvikling	221200013	0,05 %	kr	10 250	kr 10 250
Angvik Bygdestue BA	221200014		kr	100 000	kr 100 000
Gassvegen RV 279	221200016		kr	-	kr 200 000
Helseinovasjonsenteret AS	221200017	6 %	kr	50 000	kr 50 000
Møre og Romsdal revisjon IKS	221650001	1,80 %	kr	63 000	kr 63 000
Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS	221650002	4,77 %	kr	105 640	kr 105 640
KLP Egenkapitalinnskudd	221550001		kr	11 414 014	kr 10 691 021
Sum			kr	11 927 754	kr 11 484 761

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2024		Utestående 01.01.2024		Nedskrivninger
<i>Utlån finansiert med innlån</i>					
Boligsosiale formål (startlån)	kr	75 353 082	kr	49 466 478	kr -149 491,65
Sum	kr	75 353 082	kr	49 466 478	kr -149 491,65

Note 7 Markedsbasert finansielle omløpsmidler

Aktivaklasse	Finansreglement	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01.	Resultatført verdiendring
Aksjer/aksjefond	Kap.4	6 673 537	6 295 489	378 048
Obligasjoner	Kap.4	15 019 678	13 308 664	1 711 014
Sum		21 693 215	19 604 153	2 089 062

Note 8 Rentesikring

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans- reglementet
Kommunalbanken 20200392	65,8	jun.40	des.25	1,25 %	§ 3
Kommunalbanken 20050305	19,5	mar.38	mar.25	1,90 %	§ 3
Husbanken 14640260	10	okt.73	nov.33	4,27 %	§ 3
Husbanken 14640046	20	mar.53	nov.33	4,27 %	§ 3
KLP 8317.57.28123	20,84	aug.39	aug.25	1,46 %	§ 3
KLP 8317.56.26118	37,4	jul.55	jul.25	2,09 %	§ 3

Note 9 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2024	Beløp	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	271 355 308	26,90	4,21 %
Lån til videreutlån	74 900 929	33,00	4,48 %
Sum bokført langsiktig gjeld	346 256 237		
Lån som forfaller i 2025	0		
Herav lån som må refinansieres	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2024	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	147 833 141	2,54 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	198 423 096	5,09 %

Note 10 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2 024	2 023
Sum avskrivninger i året	12 042 225	11 927 919
Sum lånegjeld pr 1.1.	233 674 016	264 550 481
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	225 838 771	230 936 982
Beregnet minimumsavdrag	12 460 018	12 795 607
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	12 318 708	14 062 304
Avvik	-141 310	1 266 697

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2 024	2 023
Mottatte avdrag på startlån	-1 494 522	-2 414 827
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 130 097	783 135
Avsetning til/bruk av avdragsfond	364 425	1 631 692
Saldo avdragsfond 31.12.	-4 911 487	-4 547 062

Note 11 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

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.

	2024	2023
Innestående på premiefond 01.01.	15 082 575	15 147 486
Tilført premiefondet i løpet av året	11 781 012	2 097 916
Bruk av premiefondet i løpet av året	-11 587 734	-2 162 827
Innestående på premiefond 31.12.	15 275 853	15 082 575

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften 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. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. xxx lavere (ev. høyere) enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2024	2023
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	15 429 439	14 389 311
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 567 856	12 718 314
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-17 487 493	-14 329 588
Adminstrasjonskostnad	671 668	753 453
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	14 181 470	13 531 490
B Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	19 329 080	36 155 865
C Årets premieavvik (B-A)	5 147 610	22 624 375

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2 024	2 023
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	19 329 080	36 155 865
C Årets premieavvik	-5 147 610	-22 624 375
D Amortisering av tidligere års premieavvik	7 505 921	4 473 044
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	21 687 391	18 004 534
G Pensjonstrekk ansatte	2 833 587	2 563 565
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	18 853 804	15 440 969

Akkumulert premieavvik	2 024	2 023
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	40 964 918	22 813 587
Årets premieavvik	5 147 610	22 624 375
Sum amortisert premieavvik dette året	-7 505 921	-4 473 044
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	38 606 607	40 964 918
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	5 443 532	5 776 053
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	44 050 139	46 740 971

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2 024	2 023
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	370 332 212	348 442 225
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	14 203 568	9 599 107
Årets pensjonsopptjening	15 429 439	14 389 311
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	15 567 856	12 718 314
Utbetalinger	-18 240 920	-14 816 744
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	397 292 155	370 332 213
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	384 316 371	351 271 983
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	5 384 930	-1 870 868
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	19 329 080	36 155 865
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-671 668	-753 453
Utbetalinger	-18 240 920	-14 816 744
Forventet avkastning	17 487 493	14 329 588
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	407 605 286	384 316 371
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-10 313 131	-13 984 158
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	910 732	967 533

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 31.12.2024	KLP felles	KLP sykepl.	KLP folkev.	SPK	Sum
Brutto pensjonsforpliktelse	318 898 390	55 132 397	3 420 849	19 840 520	397 292 156
Brutto pensjonsmidler	330 692 909	59 342 393	4 188 556	13 381 428	407 605 286
<i>Netto pensjonsforpliktelse (+)/netto pensjonsmidler (-)</i>	<i>-11 794 519</i>	<i>-4 209 996</i>	<i>-767 707</i>	<i>6 459 092</i>	<i>-10 313 130</i>
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	0	0	910 732	910 732
Sum bokført netto pensjonsforpliktelse	-11 794 519	-4 209 996	-767 707	7 369 824	-9 402 398

Note 12 Garantiansvar

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garanti-ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.2024	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkostn ol.	Godkjenning	Utløper
Lykkeliten Barnehage SA	Barnehagedrift	Selvskyldner	kr 3 689 000	kr 983 210	0	nei		12.07.2039
NorBr 8317.65.06914	Brann og redning	Simpel kausjon	kr 215 000	kr 4 300 000	0	godkjent		20.12.2039
NorBr 8317.57.01799	Brann og redning	Simpel kausjon	kr 917 500	kr 18 775 000	0	godkjent		20.01.2036
NorBr 8317.57.57549	Brann og redning	Simpel kausjon	kr 261 250	kr 5 550 000	0	godkjent		20.01.2029
NorBr 8317.58.90052	Brann og redning	Simpel kausjon	kr 395 300	kr 8 024 000	0	godkjent		01.11.2041
NorBr 8317.62.22584	Brann og redning	Simpel kausjon	kr 631 045	kr 12 620 909	0	godkjent		25.06.2040
Osmarka Vassverk SA	Vannforsyning	Selvskyldner	kr 2 575 680	kr 459 160	0	godkjent		01.02.2029
Torvik Vassverk SA	Vannforsyning	Selvskyldner	kr 2 400 000	kr 2 112 000	0	godkjent		08.10.2046
Batnfjord Vassverk SA	Vannforsyning	Selvskyldner	kr 5 356 378	kr 5 356 378	0	godkjent		25.09.2050
Sum garantiansvar			kr 16 441 153	kr 58 180 657	0			

Note 13 Bundne Fond

	Beholdning				Beholdning			
Bundne fond	01.01.2024		Avsetninger		Bruk av fond		31.12.2024	
Bundne driftsfond								
Selvkostfond	kr	776 841	kr	720 502	kr	358 819	kr	1 138 524
Øremerka statstilskudd	kr	938 903	kr	250 000	kr	679 040	kr	509 863
Næringsfond/næringsretta utviklingsmidler	kr	2 200 523	kr	40 882	kr	390 000	kr	1 851 405
Gavefond	kr	170 994	kr	53 679	kr	90 249	kr	143 971
Øvrige bundne driftsfond	kr	2 477 512	kr	351 442	kr	1 680 710	kr	1 138 699
Sum	kr	6 564 773	kr	1 416 505	kr	3 198 818	kr	4 782 462
Bundne investeringsfond								
Bundne investeringsfond	kr	5 788 756	kr	364 425	kr	-	kr	6 153 181
Sum	kr	5 788 756	kr	364 425	kr	-	kr	6 153 181

Note 14 Selvkostområder

	Resultat 2024				Balansen 2024		
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	6 169 619	6 123 684	45 935	100,8 %	101,8 %	0	475 560
Slam	1 075 749	310 171	765 578	346,8 %	241,5 %	720 502	-720 502
Vann	2 637 248	2 577 813	59 435	102,3 %	92,0 %	0	236 745
Avløp	3 094 301	3 109 582	-15 281	99,5 %	91,7 %	0	319 708
Feiing	1 912 529	1 795 689	116 840	106,5 %	109,8 %	0	269 906
Tilsyn etter forurensningsloven	273 831	658 086	-384 255	41,6 %	67,2 %	-358 819	-418 022
Kart og oppmåling	235 870	1 128 987	-893 117	20,9 %	30,0 %	0	0
Private planforslag	0	63 009	-63 009	0,0 %	20,0 %	0	0
Bygge- og delesak	1 051 461	1 318 871	-267 410	79,7 %	100,0 %	0	0
Seksjonering	44 244	56 199	-11 955	78,7 %	35,0 %	0	0

	Resultat 2023				Balansen 2023		
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	5 114 237	5 288 118	-173 881	96,7 %	100,0 %	0	500 714
Slam	1 060 539	1 680 514	-619 975	63,1 %	64,3 %	0	59 155
Vann	2 040 535	2 552 814	-512 279	79,9 %	86,7 %	0	285 072
Avløp	2 624 199	2 969 064	-344 865	88,4 %	89,3 %	0	291 418
Feiing	1 675 492	1 549 595	125 897	108,1 %	107,0 %	0	373 060
Kart og oppmåling	364 153	1 023 956	-659 803	35,6 %	100,0 %	0	0
Tilsyn etter forurensningsloven	271 554	195 989	75 565	138,6 %	97,6 %	106 007	-776 841
Private planforslag	56 033	66 598	-10 565	84,1 %	100,0 %	0	0
Bygge- og delesak	491 646	1 024 099	-532 453	48,0 %	100,0 %	0	0
Seksjonering	12 550	51 224	-38 674	24,5 %	0,0 %	0	0

Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Det er ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2024.

Note 16 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse
Kommunedirektør	1 265 000
Ordfører	1 171 000

Note 17 Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	871 301
Samlet godtgjørelse	871 301

Note 18 Avfallsvirksomheten

Alt av næringsavfall håndteres av selskapet Romsdalshalvøya interkommunale renovasjonsselskap IKS. Kravet til separat regnskap etter § 15-4 i Avfallsforskriften håndteres av selskapet. Kommunen er således ikke eget skattesubjekt for denne type vare.

Note 19 Usikre forpliktelser

Kommunen er ikke kjent med forhold oppstått etter balansedagen som vil ha vesentlig økonomisk betydning hverken med tanke på avleggelsen av regnskapet for 2024 eller for årene fremover.

Note 20 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Gjemnes kommune har i 2024 inntektsført 10,4 mill. kroner i tilskudd ressurskrevende tjenester. Beløpet er et estimat og eventuelt avvik i det endelige tilskuddet vil bli inntekt-/utgiftsført i 2025 i henhold til gjeldende forskrift.