

Arkiv: <arkivID><jplD> FE-145
JournalpostID:
Sakshandsamar:
Dato: 23.11.2022

Saksframlegg

Saksnr.	Utvæl	Møtedato
123/22	Alver formannskap	01.12.2022
	Alver kommunestyre	

Budsjettendringar 2022

Kommunedirektøren sitt framlegg til vedtak:

Kommunestyret vedtek å endre budsjettet for 2022 i samsvar med endringstabell:

	Endringar i denne saka
Sentrale poster	
Skatt og rammetilskot	-40 000
Generelle inntekter	6 000
Sum auka inntekter 2022	-34 000
Driftsbudsjett	
Helse og omsorg - Refusjon resurskrevjande brukarar	10 000
Oppvekst - barnevern	-2 300
Teknisk forvaltning og drift - sjølvkost vatn	15 500
Sum reduserte inntekter/ auka utgifter drift	23 200
Sum endringar - positiv resultateffekt	-10 800
Redusert bruk av disposisjonsfond 2022	10 800

Endringane fører til 10,8 mill. kr i redusert bruk av disposisjonsfond i 2022.

Alver formannskap 01.12.2022:

Handsaming:

Endring i kommunedirektøren sitt framlegg vart ettersendt:

Kommunedirektøren sitt framlegg til vedtak:

Kommunestyret vedtek å endre budsjettet for 2022 i samsvar med endringstabell:

	Endringer i denne saka
Sentrale poster	
Skatt og rammetilskot	-40 000
Generelle inntekter	-5 000
Sum auka inntekter 2022	-45 000
Driftsbudsjett	
Helse og omsorg - Refusjon resurskrevjande brukara	10 000
Oppvekst - barnevern	-2 300
Teknisk forvaltning og drift - sjølvkost vatn	15 500
Sum reduserte inntekter/ auka utgifter drift	23 200
Sum endringer - positiv resultat effekt	-21 800
Redusert bruk av disposisjonsfond 2022	21 800

Kommunedirektøren har endra framlegget etter at det vart kjent at regjeringa løyvde 800 mill. kr ekstra til havbruksfondet på nasjonalt nivå. Alver kommune sin andel av dette er berekna å utgjere 11 mill. kr Tabellen i vedtaket er oppdatert med dette.

Kommunedirektøret sitt endra framlegg vart samrøytes vedteke.

FO- 123/22 Vedtak:

Kommunestyret vedtek å endre budsjettet for 2022 i samsvar med endringstabell:

	Endringer i denne saka
Sentrale poster	
Skatt og rammetilskot	-40 000
Generelle inntekter	-5 000
Sum auka inntekter 2022	-45 000
Driftsbudsjett	
Helse og omsorg - Refusjon resurskrevjande brukara	10 000
Oppvekst - barnevern	-2 300
Teknisk forvaltning og drift - sjølvkost vatn	15 500
Sum reduserte inntekter/ auka utgifter drift	23 200
Sum endringer - positiv resultat effekt	-21 800
Redusert bruk av disposisjonsfond 2022	21 800

Kommunedirektøren har endra framlegget etter at det vart kjent at regjeringa løyvde 800 mill. kr ekstra til havbruksfondet på nasjonalt nivå. Alver kommune sin andel av dette er berekna å utgjere 11 mill. kr Tabellen i vedtaket er oppdatert med dette.

Politisk handsaming

Saka skal til innstilling i formannskapet

Saka skal avgjerast i kommunestyret

Saksopplysningar

Endringer som har oppstått etter august (2. tertialrapport) har vore kommunisert i Formannskapsmøta i

oktober og november. Kommunedirektøren har orientert om at det vart fremma eigen politisk sak i desembermøtet slik at budsjett for 2022 vert korrigert for endringane som er kjent. Under vert dei ulike endringane nærmare skildra.

Sentrale poster

Skatt og rammetilskot:

Prognosen for skatt og rammetilskot vart i samband med framlegging av statsbudsjettet for 2023 oppjustert med 10 mill. kr i 2022. I ettertid av dette har forventningane til skatteinngangen på nasjonalt nivå blitt vesentleg høgare enn tidlegare skissert. KS har analysert skatteinngangen på nasjonalt nivå og mykje tyder på at den høge skatteinngangen i 2021 også har effekt i 2022. Regjeringa var tydeleg på at skatteinngangen i 2021 var ein eingongseffekt, og den ekstraordinære skatteinngangen vart trekt ut i statsbudsjettet for 2022 og i prognosemodellen.

KS har gjort berekning på kommunenivå som viser kva den einskilde kommune kan forvente av ekstra skatteinntekter i 2022. Berekningane er ikkje ein endeleg fasit, men berekningane gjev tydeleg indikasjon på at skatteinngangen i 2022 blir vesentleg høgare enn forventa.

Berekningane viser at Alver kommune kan forvente 40 mill. kr høgare skatteinngang i 2022 enn budsjettet. Det er imidlertid ikkje klart korleis regjeringa vil handtere den ekstra skatteinngangen. Det er uvisse knytt til om regjeringa vil beslutte at heile, deler av eller ingen deler av den auka skatteinngangen skal gå til å dekkje kommunanes koronautgifter, eller om den auka skatteinngangen vil gje kommunane ekstra skatteinntekter slik det normalt blir gjort.

Kommunedirektøren legger til grunn at kommunane får dekkja sine ekstra utgifter knytt til Koronapandemien i 2022, slik signala har vore frå regjeringa iløpet av 2022. Det er gitt informasjon om at kommunane kan forvente å få svar på finansieringa av koronapandemien og nysaldert budsjett før denne saka skal behandlast i formannskapet. Kommunedirektøren rår til at eventuell oppdatert informasjon frå regjeringa vert tatt med i vedtaket.

Utbetalningar frå havbruksfondet og busetting av flyktningar (generelle inntekter):

I starten av 2022 ble det kjent at budsjettet for utbetalningar frå havbruksfond i 2022 er for høgt. Dette har vore omtala i tertialrapportane i løpet av året, men det har vore gjort framlegg om å ikkje justere ned budsjettet før utbetalinga frå havbruksfondet i 2022 var endeleg avklart. Per 22. november er det framleis ikkje klart kva kommunane vil motta i utbetalningar frå havbruksfondet. Auksjonane av nye Konsesjonar innan havbruket hausten 2022 viste seg å komme ut mykje dårlegare enn forventa. Auksjonsprisane vart vesentleg lågare, og ca. 25 prosent av volumet som vart tilbydt seld i marknaden ikkje blei seld. Dette fører til at det kom inn mykje mindre midlar til Havbruksfondet enn tidlegare rekna med.

Kommunedirektøren gjer derfor framlegg om å justere ned inntektene til same nivå som er forventa i åra framover (og lagt inn i framlegget til økonomiplan for 2023-2026). Budsjettet utbetaling for 2022 vert såleis justert ned frå 29 mill. kr til 10 mill. kr.

I 2. tertialrapport vart det i oversynet over busetting av flyktningar frå Ukraina vist til at Alver kommune i 2022 ville motta høgare inntekter enn utgifter, og at midlane skulle settast av til eige fond ved årsslutt. Kommunedirektøren gjer framlegg om å justere opp dei generelle inntektene i 2022 i samsvar med faktisk busetting og at det ikkje vert oppretta eige fond for inntektene som overstig utgifter i 2022. Budsjettet for 2023 og 2024 har rammer til å dekke utgifter i samsvar med forventa busetting. Kommunedirektøren gjer framlegg om å auke dei generelle inntektene med 13 mill. kr i 2022.

Driftsbudsjett sektorar:

Refusjon ressurskrevjande brukarar:

Helsedirektoratet gjennomførte i 2022 tilsyn knytt til refusjon for ressurskrevjande brukarar for 2021. Tilsynet

viste at Alver kommune hadde nytta same pensjonssats i refusjonskravet som den pensjonssatsen som vert belasta driftsrekneskapen vår.

I 2021 nytta Alver kommune heile den ekstraordinære tilbakeføringa frå KLP til å betale pensjonspremien, og direktoratet konkluderte med at effekten av denne tilbakeføringa skulle vært tatt med i refusjonskravet. Når vi korrigerer for dette, er pensjonssatsen 4,8% og ikkje 11,5% som vart nytta i det opprinnelege refusjonskravet. Tilbakebetalinga blir gjort i samband med refusjonskravet for 2022 og kommunedirektøren gjer framlegg om å redusere inntektene med 10 mill. kr for 2022.

Barnevern:

Alver kommune får 2,3 mill. kr i auka inntekter i 2022 frå dei andre kommunane i barnevernssamarbeidet. Dei auke inntektene vart ikkje hensyntatt i auken som blei lagt inn i 2. tertialrapport.

Sjølvkost vatn:

Sjølvkostrekneskapen for vatn i 2022 er forventa å gje ca 15,5 mill. kr i underskot. Dette grunna renteauke og høgare straumutgifter. Dette påverkar resultatet for kommunen i 2022 fordi sjølvkost-fondet for vatn ikkje dekker dei auka utgiftene. Det er ikkje mogleg å ha negativt fond, og underskotet må finansierast av kommunale midlar. Totalt sett er dette å rekne som ein regnskapsteknisk periodiseringssak, då kommunen får tilbake dette forventa underskotet for 2022 (som må finansierast av kommunale midlar) dei neste 5 årene ved å budsjettere med overskot i sjølvkostrekneskapen for vatn i økonomiplanen. I praksis vert det gjort ved å berekne gebyrinntekter som er høgare enn driftsutgiftene i denne perioden. I 2027 er det underskotet etter planen nedbetalt.

Økonomi

Oppsummert påverkar endringane som er skissert over resultatet for 2022 positivt med 10,8 mill. kr samanlikna med det som vart vedteken per 2. tertial.

	Endringar i denne saka
Sentrale poster	
Skatt og rammetilskot	-40 000
Generelle inntekter	6 000
Sum auka inntekter 2022	-34 000
Driftsbudsjett	
Helse og omsorg - Refusjon resurskrevjande brukarar	10 000
Oppvekst - barnevern	-2 300
Teknisk forvaltning og drift - sjølvkost vatn	15 500
Sum reduserte inntekter/ auka utgifter drift	23 200
Sum endringar - positiv resultateffekt	-10 800
Redusert bruk av disposisjonsfond 2022	10 800