

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-210	21/957

Saknr	Utval	Type	Dato
090/2021	Formannskapet	PS	18.10.2021
	Kommunestyret	PS	

Økonomisk rapportering - 2.tertial 2021

Vedlegg:

Journalposttittel

Hovudoversyn frå Visma

Dato

14.10.2021

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

2.tertialrapport vert teken til vitring.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Rådmannen skal ut frå kommunelova sitt krav om budsjettstyring leggja fram, minst 2 gonger i året, rapport for kommunestyret som syner utviklinga i inntekter og utgifter. Etter kommunelova sitt krav om årsbudsjettet sin bindande verknad, skal endringar av vesentleg karakter i inntekter og utgifter som årsbudsjettet byggjar på meldast til kommunestyret. Kommunestyret skal gjera naudsynte endringar i budsjettet for å oppretthalde lova sine krav om realisme og balanse.

Fakta

Opphавеleg budsjett 2021 var fastsett i K sak 082/2020, og i K sak 003/2021 var budsjett 2021 saldert. Budsjettet var vidare justert i K sak 030/2021 (1.tertialrapport).

På bakgrunn av rekneskapstal per august, er det gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn i høve til budsjett 2021 ved årsslutt. Førabels tal viser eit driftsresultat for Masfjorden kommune minst i tråd med gjeldande budsjett, men det er fleire usikkerheitsmoment:

- Forseinka iverksetting av årets lønnsoppgjer
- Ekstraavgifter knytt til bemanning på sjukeheimen

Status for dei ulike rammeområda er nærare kommentert under. Administrasjonen vil komme

attende til dette i samband med eiga sak om budsjettendring 2021, nov/des 2021.

DRIFTSINNTEKTER

Gjeldande budsjett viser forventa samla driftsinntekter for 2021 på 242 mill. Det er i skrivande stund kommet inn 198 mill. (82 %). Skatteinnang og rammeoverføringer er budsjettert etter KS prognosemodellen. Per skrivande stund er alle 4 terminar for eigedomsskatt fakturert og rekneskap er i tråd med budsjett for denne posten. Rekneskapen hittil med prognose for resten av året viser samla driftsinntekter for Masfjorden kommune i tråd med gjeldande budsjett.

FOLKEVALGTE ORGAN

Rammeområdet omfattar politisk styring, kontroll og revisjon. Gjeldande budsjett er på 2,8 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

ADMINISTRASJON

Rammeområdet omfattar administrativ leing og støtte- og fellesfunksjonar. Gjeldande budsjett er på 14,5 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier meirinntekt knytt til refusjonar for fråvær som ikkje er erstatta. Denne budsjettjusteringa vil administrasjonen komme tilbake til i eiga sak om budsjettendring 2021, nov/des 2021.

BARNEHAGE

Rammeområdet omfattar drift av kommunen sine 3 barnehagar, samt felles fordelte utgifter. Gjeldande budsjett er på 17,1 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

SKULE

Rammeområdet omfattar PPT, MOT, vaksenopplæring og drift av kommunen sine 3 skular, samt felles fordelte utgifter. Gjeldande budsjett er på 46,3 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

HELSE

Rammeområdet omfattar kommunen sin helse- og legeteneste. Gjeldande budsjett er på 13,2 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

SOSIAL OG BARNEVERN

Rammeområdet omfattar drift av NAV Fensfjorden, sosialhjelp og barnevernstenesta. Gjeldande budsjett er på 5,2 mill. Barnevernet er eit samarbeid med Gulen kommune og det er noko forseinking

i faktureringa frå vertskommunen. Rekneskapstal per 2.tertial er difor ikkje heilt fullstendige. Samstundes er det tiltak knytt til barnevernet som kan tyde på eit meirforbruk ved årsslutt. Administrasjonen vil komme attende til dette i samband med eiga sak om budsjettendring 2021, nov/des 2021.

PLEIE OG OMSORG

Rammeområdet omfattar Frivilligsentral, støttekontakt, institusjonsdrift, heimetenesta og kommunale omsorgsbustader. Gjeldande budsjett er på 47,1 mill. Masfjorden kommune vil få 1,4 mill. i ekstra tilskotsmidlar knytt til ressurskrevjande tenester for 2021. Samstundes har det under ferieavviklinga i sommar vært behov for ekstern vikarbyrå for å sørge for forsvarleg drift på sjukeheimen. Det er per skrivande stund brukt 0,7 mill. til ekstern vikarbyrå, og fråværssituasjonen ved sjukeheimen gjer det naudsynt å bruke denne avtalen ut året. Administrasjonen vil komme attende til dette i samband med eiga sak om budsjettendring 2021, nov/des 2021.

KULTUR

Rammeområdet omfattar idrettsskulen, kultur, bibliotek, kulturskule og tilskot til lag og organisasjonar. Gjeldande budsjett er på 6,7 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

KYRKJA

Rammeområdet omfattar driftstilskot til Masfjorden sokn. Gjeldande budsjett er på 3,5 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

TEKNISK

Rammeområdet omfattar plan- og byggjesak, eigedomsforvaltning, landbruk og naturforvaltning, brannberedskap og sjølvkosttenestane. Gjeldande budsjett er på 10,2 mill., og rekneskapstal per 2.tertial tilseier balanse for rammeområdet som heilheit ved årsslutt.

ANDRE TENESTEOMRÅDER

Rammeområdet omfattar utgifter til administrasjonslokalar, felles pensjonskostnader, diverse fellesutgifter, utgifter til introduksjonsprogrammet, sal av konsesjonskraft, tilrettelegging for næringslivet. Gjeldande budsjett er på -7,9 mill. Førebels prognose for sal av konsesjonskraft ser veldig positiv. Administrasjonen vil komme attende til dette i samband med eiga sak om budsjettendring 2021, nov/des 2021.

INVESTERINGSBUDSJETT

Gjeldande investeringsbudsjett er knapp og i tråd med budsjettvedtak/gjeldande økonomiplan finansiert utan opptak av nye investeringslån. Administrasjonen vil komme attende til oppdatert

oversyn over status for dei einskilde investeringsprosjekt i samband med eiga sak om budsjettendring 2021, nov/des 2021.

Vurdering

Det heftar generelt usikkerheit kring fleire av prognosane. Administrasjonen vil difor komme attende til dette i samband med eiga sak om budsjettendringa 2021, nov/des. 21. Samla legg ein til grunn at kommunerekneskapen 2021 bør gje eit overskot i høve gjeldande budsjett, og at desse midlane må avsettast og øyremerkast bustadfond, slik at Masfjorden kommune har finansiering av igangsette prosjekt med kommunal medfinansiering.

Formannskapet - 090/2021

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

2.tertialrapport vert teken til vitring.