

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-150	23/324

Saknr	Utval	Type	Dato
028/2023	Formannskapet	PS	27.04.2023
019/2023	Kommunestyret	PS	04.05.2023

Saldering budsjett 2023

Vedlegg:

Journalposttittel

Bevillingsoversyn drift

Bevillingsoversyn investering

Økonomisk oversyn drift

Investeringsprosjekt

Dato

20.04.2023

20.04.2023

20.04.2023

20.04.2023

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Driftsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Opphavleg budsjett 2023 ble vedtatt i KS sak 064/2022, i møte 15.desember 2022.

I pressemelding frå 22.desember 2022 publiserte regjeringa ein oversikt over trekk i rammeoverføringane, der Masfjorden kommune står med eit trekk på 47,5 mill.

I brev frå 8.februar 2023 informerte statsråden om at trekket vil bli justert i tråd med oppdaterte anslag for straumprisane i regjeringa sitt forslag om revidert nasjonalbudsjett, og at det vil kunne komme ein ny justering av trekket i rammetilskotet i samband med nysaldert budsjett mot slutten av året. Regjeringa har per dags dato ikkje komet med oppdaterte tal kring trekket for Masfjorden kommune.

Det er 10 terminar i året med rammeoverføringar til kommunane, kvar månad med unntak for august og desember. Etter dei 4 fyrste terminane i 2023 har Masfjorden kommune fått til saman 14,1 mill. i rammeoverføringar. Tilsvarande sum for same periode i fjor var på 32,0 mill. Masfjorden

kommune har fått 17,9 mill. mindre hittil i år i rammeoverføringer i høve same periode i 2022.

Trekket kan få alvorleg konsekvens for likviditeten til kommunen i år og for å sikre at kommunen sine økonomiske forpliktinga vert oppretthaldt gjennom året ble det i KS sak 014/2023 oppretta kassakreditt i bank med inntil 30,0 millionar kroner.

Fakta

I denne saka er budsjettet tilrådd justert i tråd med oppdaterte inntektsprognosar, samt utgiftspostar og politiske føringar etter budsjettvedtaket.

DRIFTSINNTEKTER

Rammetilskot og inntekts- og formueskatt er i opphavleg budsjett for 2023 basert på KS sin prognosemodell som låg til grunn i oktober 2022. Denne saka tilrår justering av kommunen sine frie inntekter i tråd med siste inntektsprognosemodell frå 1.mars 2023, der både trekket i rammeoverføringer og oppdaterte skatteanslag som følgje av endelege folketal per 1.januar 2023 er innarbeidd. Prognosemodellen tilseier sum skatt og rammetilskot på 103,0 mill., og representerer en nedjustering i høve opphavelg budsjett på til saman 45,8 mill.

Etter budsjettvedtaket i desember kom det oppdaterte skattegrunnlag for vasskraftverka som tilseier ein høgare eigedomsskatt enn det som opphavelg budsjett legg til grunn. For å tilpasse posten med eigedomsskattelista for 2023 er eigedomsskatt tilrådd justert opp med 5,6 mill.

Opphavleg budsjett legg til grunn 6,0 mill. i integreringstilskot. Fyrste av totalt fire terminar er nå utbetalt og oppdatert prognose tilseier at integreringstilskotet kommer på 9,8 mill. I tillegg fekk Masfjorden kommune kr 250.000 for dei unytta plassane i 2022. Posten Andre generelle driftsinntekter er tilrådd som følgje justert opp med 4,1 mill.

Posten overføringer og tilskot til andre er i denne saka tilrådd justert opp med 2,4 mill. Justeringa omfattar:

- Refusjon frå fylkeskommunen på 1,0 mill. knytt til busskantstopp med fortau ved Matre skule
- Forlenga utleige av rådgjevar til Gulen kommune (6 månader)
- Meirverdiavgiftskompensasjon knytt til utgifter innarbeidd i denne saka

Konsesjonskraftsal i opphavleg budsjett var satt til 10,0 mill. I tråd med prognose per mars 2023 er inntekstposten tilrådd justert opp med 20,0 mill.

Sals- og leigeinntekter er tilrådd justert opp med 0,8 mill. Posten gjeld vidareutleige til flyktningar på Sandnes og Hosteland.

Sum driftsinntekter er i denne saka til saman tilrådd justert ned med 12,9 mill.

DRIFTSUTGIFTER

Resultatet av lærarstreiken som varte i 3 månader i 2022 og ble avslutta med tvungen lønsnemnd ble fyrst iverksett i februar 2023 etter at kjenninga frå Rikslønsnemnda kom. For å tilpasse budsjettet for desse utgifta er løn- og sosialepostar til saman tilrådd justert opp med 0,3 mill.

Kjøp av varar og tenester er i denne saka tilrådd justert opp med 3,9 mill. Justeringa omfattar:

- Innarbeiding av KS sak 074/2022, kr 50.000
- Innarbeiding av KS sak 013/2023, barnekoordinator, kr 157.500
- Innarbeiding av utgifter til ekstra vedlikehald (finansiert med avsette midlar i 2021)
- Innarbeiding av utgifter til flyktningbustader Sandnes og Hosteland, 0,8 mill.
- Innarbeiding av KS sak 008/2023, 2,4 mill.
- Innarbeiding av utgifter til innreiing/tiltak ved MBA på 0,2 mill.

Overføringar og tilskot til andre er justert også opp som følgje av mva kompensasjonsordninga for utgifter tilrådd innarbeidd i denne saka.

Sum driftsutgifter er i denne saka til saman tilrådd justert opp med 5,0 mill.

DEKNING AV NETTO DRIFTSUNDERSKOT

Som følgje av tilrådde justeringar i denne saka er driftsresultatet forverra med 17,9 mill. Jf. vedlagte økonomisk oversyn drift er samla driftsresultat eit underskot på 27,6 mill. etter innarbeiding av ovannemnde justeringar. Driftsunderskotet er i sin heilheit finansiert ved bruk av disposisjonsfond.

INVESTERINGSBUDSJETT

Investeringar i varige driftsmidlar er tilrådd justert opp med 1,9 mill. Justeringa omfattar:

- Matre skule – vindu og isolering, sluttrekning på 0,8 mill.
- Masfjorden sjukeheim – varme og ventilasjon, sluttrekning på 0,2 mill.
- Innarbeiding av KS sak 060/2022, brøytebil, 1,0 mill.

Kompensasjon for meirverdiavgift er som følgje av justeringane over tilrådd justert opp med 0,3 mill. Netto finansieringsbehov er dermed 1,5 mill.

I tråd med budsjettvedtak er investeringsaktiviteten i 2023 finansiert ved bruk av ubundne investeringsfondsmidlar. Opphavleg budsjett legg til grunn bruk av ubundne midlar på 5,0 mill. Samstundes viser balansen pr 31.12.2022 tilgjengelege ubundne investeringsfond på til saman kr 5.658.783. Bruk av fondsmidlar er tilrådd i denne saka justert opp til det nivået som er tilgjengeleg. Resten på 0,9 mill. må finansierast ved bruk av lånemidlar. Balansen pr 31.12.2022 viser ubrukte lånemidlar i underkant av 3,5 mill. Dette legger begrensning på kor mykje av investeringsaktiviteten kan finansierast utan opptak av nye lån til investeringsføremål.

Vurdering

Etter kommunelova si § 14-5 Årsbudsjettet sin bindande verknad, skal endringar i inntekter og utgifter som årsbudsjettet byggjar på meldast til kommunestyret, som skal gjera naudsynte endringar i budsjettet for å oppretthalde lova sine krav om realisme og balanse. Det same gjeld når det på

annan måte blir kjent tilhøve som kan tyda på vesentlege endringar i inntektene eller utgiftene i høve til vedteken budsjett.

Kommunar skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevna vert ivaretatt over tid. Kommunestyret skal ved handsaming av budsjett og økonomiplan ta stilling til nivået på dei finansielle måltala for den langsiktige styringa av kommunen sin økonomi, jf. kommunelova § 14-2. Det skal vidare utgreiast for årsaka til eventuelle avvik frå måltala.

Gjeldande måltal vart vedtekne i KS sak 058/2020:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt > 1,75 %
- Vekst i netto rente- og avdragsutgifter < vekst i brutto driftsinntekt
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt < 60 %

Vedlagte økonomiske oversyn drift viser forverring for alle måltala i høve 2022. Forverringa skuldast kraftig reduksjon i driftsinntekta og auke i netto renteutgifter som følgje av høgare rentenivå og lågare overskotslikviditet. To av dei tre måltala ser faktisk ut til å ikkje bli oppfylt i 2023.

Det heftar stor usikkerheit kring fleire av prognosane og administrasjonen kommer til å sjå nærare på drifta i avdelingane i samband med tertialrapporteringa. I påvente av regjeringa sin lovnad om å justere trekket i rammetilskot for kommunane tilrådest det ikkje justeringar av tenestenivået.

Formannskapet - 028/2023

FS - behandling:

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

FS - vedtak:

Driftsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.

Kommunestyret - 019/2023

KS - behandling:

Økonomileiar Svein Viktor Ellingbø møtte til denne saka.

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak frå formannskapet vart samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

Driftsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.