

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-210	23/500

Saknr	Utval	Type	Dato
037/2023	Formannskapet	PS	05.06.2023
026/2023	Kommunestyret	PS	12.06.2023

Økonomisk rapportering - 1.tertial 2023

Vedlegg:

Journalposttittel	Dato
Bevillingsoversyn drift	30.05.2023
Bevillingsoversyn investering	30.05.2023
Økonomisk oversyn drift	30.05.2023
Investeringsprosjekt	30.05.2023

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

Etter kommunelova § 14-5, 3.ledd skal rådmannen minst to gonger i året rapportere til kommunestyret om utviklinga i inntekter og utgifter, samanheldt med årsbudsjettet. 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

Opphavleg budsjett 2023 vart fastsett i K-sak 064/2022, og i K-sak 019/2023 vart budsjett 2023 saldert. I denne saka er det på bakgrunn av rekneskapstal per april og signala frå revidert nasjonalbudsjett 2023 gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn i høve budsjett 2023 ved årsslutt. Det følgjar vedlagt til saka bevillingsoversyn for både drift og investering med innarbeidd budsjettendringar som er tilrådd i denne saka. Status for dei ulike rammeområda er nærare

kommentert under.

DRIFTSBUDSJETT

Sentrale inntektsposter

Skatteinntekter og rammeoverføringer er i KS sin inntektsprognosemodell oppdatert i samsvar med framlegget til revidert nasjonalbudsjett. For Masfjorden kommune prognostiserer modellen 1,0 mill. kr i høgare skatteinntekter (inkludert naturressursskatt) og 37,8 mill. kr i høgare rammeoverføringer. Skatteinntekter og rammeoverføringer er tilrådd justert opp i samsvar med prognosemodellen, det vil seie ein samla auke på 38,8 mill.

Eigedomsskatt vart i K-sak 019/2023 justert opp til 30,6 mill. To av dei 4 terminane er per skrivande stund fakturert, og prognosen er i tråd med justert budsjett.

Andre generelle driftsinntekter omfattar kompensasjonstilskot frå Husbanken (0,65 mill.), integreringsmidlar knytt til flyktningar (10,1 mill.), naturressursskatt (11,5 mill.) og konsesjonsavgift (3,2 mill.). Prognosen er i tråd med budsjett.

Sentrale inntektsposter vert til saman tilrådd justert opp med 38,8 mill. i denne saka.

Netto bevillingar til drift

Netto bevillingar til drift er i denne saka tilrådd justert opp med 2,8 mill. og fordeler seg som følgje:

Rammeområde (tal i tusen)	Lønspostar	Driftspostar	Inntektsposter	Netto
FOLKEVALGTE ORGAN	88	99		187
ADMINISTRASJON	386	252	-236	402
BARNEHAGE	770		-401	368
SKULE	762	250	-101	911
HELSE	652	1 347	-283	1 716
SOSIAL OG BARNEVERN	7	2 855	-2 817	45
PLEIE OG OMSORG	4 129	2 853	-2 238	4 744
KULTUR	610	573	-738	444
KYRKJA		18		18
TEKNISK	656	-5 628	-108	-5 080
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-1 192	204		-988
SUM	6 867	2 823	-6 921	2 768

Lønspostane er tilrådd justert opp med 6,9 mill.:

Lønspostar (tal i tusen)	Auke	Reduksjon
Ny prognose (folkevalde, administrasjon og teknisk)	1 113	
Ny prognose (barnehage, skule og kultur)	2 135	
Ny prognose (helse, NAV og pleie og omsorg)	4 275	
Styrking overtid i sjukeheimen	400	
Styrking introduksjonsstønad (flyktningar)	1 200	
Ekstra arbeidsgjevaravgift over kr 750 000	187	
Felles pensjonskostnader (premieavvik, premiefond)		-2 444

Nye prognoser for rammeområda tar høgde for høgare lønsvekst i år enn opphavleg budsjettert, prosjekt med ekstern finansiering, samt meirutgifter finansiert ved refusjonar og avsette midlar.

Driftspostane er tilrådd justert opp med 2,8 mill.:

Driftspostar (tal i tusen)	Auke	Reduksjon
Auke i sosialstønad andre kommunar	2 200	
Auke i sosialstønad Masfjorden	500	
Vikarbyrå sjukeheimen	1 400	
Vikarbyrå og husleige - legekantor	1 160	
Prosjekt med finansiering	1 253	
Styrking brøyting	400	
Styrking straum	200	
Styrking skuleskyss	255	
Velferd	291	
Styrking barnevern	100	
Ny prognose (folkevalde, administrasjon, kyrkja og teknisk)	336	
Ny prognose (barnehage, skule og kultur)	523	
Ny prognose (helse, NAV og pleie og omsorg)	305	
Bustadutvikling (til investering)		-6 100

Inntekstpostane er tilrådd styrka med 6,9 mill.:

Inntekstpostar (tal i tusen)	Auke	Reduksjon
Prosjektmidlar	3 017	
Sjuke- og fødselsrefusjonar	1 224	
Auke i sosialstønad andre kommunar	2 200	
Andre tilskot og refusjonar	656	
Brukarbetalingar		175

Netto finansutgifter

Finansinntektene er tilrådd styrka med 2,2 mill. Renteutviklinga for kommunen sin overskotslikviditet er forventa å bringe 1,4 mill. i høgare renteinntekter enn budsjettet, og det er signalisert eit utbyttelnivå frå Eviny på 1,8 mill. i år.

Budsjetterte avdragsutgifter er i samsvar med nedbetalingsplan. Renteutgiftene i år er opphavleg budsjettet med 1,9 mill. over 2022-nivået. Dette nivået er naudsynt både som følge av renteutviklinga og at om lag halvparten av lånegjelda til kommunen går over frå fast til flytande rente i løpet av året. Ein raskare og høgare rentenivå enn nivået som ligg i opphavelg budsjett vil kunne medføre ein justering av posten ved neste rapportering.

Disponeringar

Med ovannemnde budsjettjusteringar blir netto driftsresultat eit overskot på 10,7 mill.

Justert budsjett legg til grunn ein auka overføring til investeringsbudsjettet knytt til bustadutviklingsprosjektet i Ytre Haugsdal på 6,1 mill. Overføringa er finansiert ved bruk av disposisjonsfond (bustadfond). Auken kommer i tillegg til opphavelg budsjettet 0,6 mill. som dekker eigenkapitaltilskott i KLP.

Utover overføringane til investeringsbudsjettet er det budsjettet med 8,6 mill. i bruk av disposisjonsfondsmidlar:

· Kraftfond	2,2 mill.
· Bustadutvikling	3,9 mill.
· Utgifter knytt til legevikar på legekontoet	1,5 mill.
· Ekstra vedlikehald	0,3 mill.
· Velferdstiltak	0,3 mill.
· Tiltak kring overvatn Fargeriet	0,2 mill.
· Tiltak ved Masfjorden bu og aktivitetssenter	0,2 mill.

Justert budsjett legg til grunn ein styrking av disposisjonsfonda på 19,1 mill.:

· Kraftfond (konsesjonsavgift)	1,5 mill.
· Brufond	1,0 mill.
· Flyktningfond	2,2 mill.
· Driftsfond	14,4 mill.

Bundne fond er etter justert budsjett tilrådd styrka med netto 0,1 mill.

INVESTERINGSBUDSJETT

I denne saka er investeringsutgiftene tilrådd justert opp med 8,2 mill. Justeringa omfattar kjøp og utvikling av Ytre Haugsdal bustadfelt (6,1 mill.), kjøp og oppgradering av bustad på Matre (1,75 mill.), samt tiltak knytt til vatn Kvamme/Varleitet (0,3 mill.).

Den auka investeringsaktiviteten vert finansiert ved auka overføring frå drift på 6,1 mill. og auka bruk av lånemidlar på 2,1 mill.

Justert budsjett legg opp til samla bruk av lånemidlar på 3,0 mill. Dette er innanfor ubrukte lånemidlar som kommunen har tilgjengeleg. Ein ytterlegare auke i investeringsaktiviteten i år vil krevje at kommunen tar opp lån til investeringsføremål i år.

Vurdering

Kommunar skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevna vert ivaretatt over tid. For å kunne seie noko om dette er kommunane pålagt å fastsetje finansielle måltal, for å gje eit betre grunnlag for avgjerder i økonomiplan- og budsjettprosessen samt vurderingar av den økonomiske utviklinga.

Kommunestyret skal ved handsaminga 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 utgreiast for årsaka til eventuelle avvik frå måltala. Gjeldande måltal vart vedtekne i K-sak 058/2020:

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

Netto driftsresultat etter dei tilrådde budsjettendringar i denne saka er eit overskot på 10,7 mill., som utgjer 3,6 % av dei budsjetterte brutto driftsinntekta. Netto lånegjeld ved utgangen av budsjettåret vil etter justert budsjett utgjere under 40 % av dei budsjetterte brutto driftsinntekta. Begge disse måltala er følgjeleg oppfylt.

Etter justert budsjett blir auken i rente og avdragsutgifter høgare enn inntektsutviklinga. Dette er som følgje av lågare bruttoinntekter for kommunen i høve året før, samt auka renter og endra rentevilkår for kommunen sin låneportefølje.

Formannskapet - 037/2023

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Driftsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2023 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.

Kommunestyret - 026/2023

KS - behandling:

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.