

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-210	22/457

Saknr	Utval	Type	Dato
055/2022	Formannskapet	PS	31.05.2022
	Kommunestyret	PS	

Økonomisk rapportering - 1.tertial 2022

Vedlegg:

Journalposttittel

Dato

Bevillingsoversyn drift

25.05.2022

Bevillingsoversyn investering

25.05.2022

Økonomisk oversyn drift

25.05.2022

Investeringsprosjekt

25.05.2022

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Rapportering pr. 1.tertial 2022 vert teken til vitring.

Driftsbudsjett 2022 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2022 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 2022 vart fastsett i K-sak 067/2021, og i K-sak 003/2022 vart budsjett 2022 saldert. Drifts- og investeringsbudsjettet vart vidare justert i K-sak 020/2022 og rekneskapssaka K-sak 018/2022 disponerte mindreforbruket frå 2021 etter årsavslutningsdisposisjonar.

I denne saka er det på bakgrunn av rekneskapstal per april og signala frå revidert nasjonalbudsjett 2022 gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn i høve budsjett 2022 ved årsslutt. Det følgjar vedlagt til saka bevillingsoversyn for både drift og investering med innarbeidd budsjettendringar som vert tilrådd i denne saka. Status for dei ulike rammeområda er nærare kommentert under.

DRIFTSBUDSJETTET

Sentrale inntekstpostar

Skatteinntekter og rammeoverføringer er i KS sin inntektsprognosemodell oppdatert i samsvar med framlegget til revidert nasjonalbudsjett. For Masfjorden kommune prognostiserer modellen 5,9 mill. kr i høgare skatteinntekter (inkludert naturressursskatt) og 3,2 mill. kr i lågare rammeoverføringer. Skatteinntekter og rammeoverføringer er tilrådd justert opp i samsvar med prognosemodellen, det vil seie ein netto auke på 2,7 mill.

Eigedomsskatt vart i K-sak 003/2022 justert ned med 2,5 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. Det vart opphavleg ikkje budsjettet med integreringstilskot knytt til flyktningar da siste brukar innanfor introduksjonsordninga vart ferdig med programmet i 2021. Per skrivande stund er det komet 7 flyktningar (3 familiar) frå Ukraina til Masfjorden kommune. Det er usikkerheit kring kor lenge desse vil vere buande i kommunen og kompensasjonsordninga frå IMDI. Det er tilsett 2 flyktningkoordinatorer i til saman 1,0 årsverk frå 1.mai 2022 og anskaffingar knytt til busettinga har hittil kosta 0,4 mill. Budsjett knytt til flyktningar er tilrådd justert opp med brutto utgifter på 1,6 mill. I påvente av meir informasjon kring kompensasjonsordninga er integreringstilskot tilrådd justert opp med 1,6 mill., det vil seie fulldekning for kommunen sine utgifter.

Sentrale inntekstpostar vert til saman tilrådd justert opp med 4,3 mill. i denne saka

Netto bevillingar til drift

Netto bevillingar til drift er i denne saka tilrådd justert opp med 11,0 mill. Avskrivningar står for 2,2 mill. av denne auken og 8,7 mill. vert fordelt på rammeområda:

Rammeområde (tal i heile tusen)	Lønn inkl. sos.utg	Drifts- postar	Avskri- vingar	Inntekter	Netto
FOLKEVALGTE ORGAN	1				1
ADMINISTRASJON	1 108				1 108
BARNEHAGE	563	115	-20		658
SKULE	-229	380	231		382
HELSE	75	58	-1		132
SOSIAL OG BARNEVERN	29		-1		28
PLEIE OG OMSORG	942	1 845	2 406	-1 500	3 693
KULTUR	24	360	48		432
KYRKJA					
TEKNISK	-341	5 542	-482		4 719
ANDRE	935	820	-2 181	-2 000	-2 426

TENESTEOMRÅDER					
SUM	3 107	9 120	0	-3 500	8 727

Løn og sosiale utgifter er tilrådd justert opp med 3,1 mill. Budsjettjusteringa dekker følgjande postar:

1. Høgare forventa lønnsoppgjer kr 653 000
Årets lønnsoppgjer ser ut til å ende noko høgare enn det opphavleg budsjett låg opp til. Budsjettjusteringa er naudsynt for å tilpasse budsjett til prognose.
2. Rådgjevarressurs/IKT/ny brannsjef kr 619 000
Administrasjonen vert styrka med 1,0 årsverk rådgjevarressurs, med midlar overført frå rammeområde Teknisk. Nytilsett brannsjef byrjar 1.august 2022. IKT ressurs er i ein overgangsfase noko over det som ligg i opphøveleg budsjett.
3. Felles personalforsikringar kr 251 500
Felles personalforsikringar er i opphavleg budsjett budsjettert noko lågare enn faktisk utgift jf. faktura frå leverandør. Posten er difor tilrådd justert opp til faktisk nivå.
4. Overtid pleie og omsorg kr 653 000
Bemanningssituasjonen i pleie og omsorgssektor er krevjande. Ein kombinasjon av vakante stillingar og høgt fråvær har gitt høgare overtidsbelastning hittil i år. Budsjettjusteringa er naudsynt for å tilpasse budsjett til prognose.
5. Flyktningar kr 330 000
Masfjorden kommune har vedteke å ta imot inntil 50 flyktningar frå Ukraina. I tråd med dette er det frå 1.mai tilsett to flyktningkoordinatorar i til saman 1,0 årsverk.
6. Introduksjonsstønad kr 600 000
Opphøveleg budsjett tar ikkje høgde for denne posten.

Driftspostane er tilrådd justert opp med 9,1 mill. Budsjettjusteringa dekker følgjande postar:

1. Straumutgifter kr 1 850 000
Straumprisane har vore høge gjennom heile året hittil, noko som opphavleg budsjett ikkje tek høgde for. Budsjettjusteringa er naudsynt for å tilpasse budsjett til prognose.
2. Ny omn kjøkken sjukeheimen kr 200 000
Anskaffinga ligg ikkje i opphavleg budsjett.
3. Flyktningar kr 670 000
Masfjorden kommune har hittil brukt i underkant av 0,4 mill. i samband med busetting av flyktningar frå Ukraina. Budsjettjusteringa er naudsynt for å tilpasse budsjett til prognose.
4. Ekstern vikarbyrå sjukeheimen kr 1 000 000
Krevjande bemanningssituasjon spesielt under ferieavviklinga vil utløyse behov for ekstern vikarbyrå. Budsjettjusteringa er naudsynt for å tilpasse budsjett til prognose.
5. Medfinansiering nye bustader kr 5 000 000
Med denne justeringa er posten auka til 10,0 mill. Dette tilsvarer halvparten av disposisjonsfondsmidlane som vart avsett i rekneskapen 2021.
6. Utlån kr 300 000
Utlånet er allereie vedteken og utbetalt, finansiert over kraftfondet.
7. Tilskot Bjørn West museet (vedlikehald) kr 100 000
Museet har ikkje blitt tilgodesett med vedlikehaldsmidlar frå kommunen sidan konsolideringa i 2016. Masfjorden kommune yter eit eingongstilskot til normal vedlikehald.

Inntekstpostane under rammeområda er tilrådd justert opp med 3,5 mill., og omfattar:

1. Refusjon ressurskrevjande tenester kr 1 500 000
Med denne justeringa blir budsjettposten for 2022 auka til 9,0 mill. Tilsvarande refusjon for 2021 kom på 9,9 mill. Nedgangen i høve 2021 skuldast ein brukar som ikkje vil utløyse refusjon i år på grunn av alder.
2. Sal av konsesjonskraft kr 2 000 000
Med denne budsjettjusteringa blir inntekstposten auka til 12,7 mill. for 2022. Tilsvarande inntekt i 2021 vart på 12,6 mill. Det er stor usikkerheit kring dette anslaget og administrasjonen vil kjemme tilbake til ved neste rapportering.

Netto finansutgifter

Dei største postane under finanskappitlet er avdrag og renteutgifter. Avdragsutgiftene følgjar i opphavleg budsjett nedbetalingsplan mens renteutgiftene er budsjettet ut frå anslått rentenivå. Ein raskare renteheving enn nivået som ligg i opphavelg budsjett vil kunne medføre ein justering av posten. Denne posten er ikkje tilrådd justering no og administrasjonen vil kjemme tilbake med ny vurdering ved neste rapportering.

Disponeringar

Med ovannemnde budsjettendringar blir netto driftsresultatet redusert med 4,4 mill. I tillegg kjem overføringar til investeringsbudsjettet på 2,9 mill. Overføringa gjeldar finansiering av ny vassleidning Mollandseidet-Duesundøy, som vart avsett i rekneskapen 2021.

For å oppretthalde balansekravet i driftsbudsjettet er det naudsynt med bruk av disposisjonsfond på 7,3 mill.

INVESTERINGSBUDSJETTET

I K-sak 020/2022 vart fleire av investeringsprosjekta vurdert og investeringsaktiviteten vart auka frå 6,9 mill. til 15,8 mill., der heile auken vart finansiert ved bruk av frie fondsmidlar.

Den einaste endringa som er tilrådd i denne saka er anskaffing av ny utrykkingsbil til ny brannsjef. Denne er anslått til 0,2 mill. og anskaffinga blir finansiert ved bruk av tidlegare avsette frie investeringsfondsmidlar. Bruk av frie fondsmidlar er samstundes redusert med 2,9 mill. som følgje av at finansieringa for ny vassleidning Mollandseidet-Duesundøy kjem gjennom ein overføring frå driftsbudsjettet etter handsaminga av rekneskapssaka for 2021.

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 blir eit underskot på 8,9 mill. Måltala om vekst i netto rente- og avdragsutgifter under vekst i driftsinntektene er heller ikkje oppfylt i justert budsjett 2022 da budsjettet tilseier ein nedgang i samla brutto driftsinntekt i høve 2021.

2021 vart eit spesielt år med høge inntekter og tilsvarande høge avsettingar til framtidige forpliktingar. Ser ein på 2021 og 2022 under eit er alle måltala oppfylte.

Formannskapet - 055/2022

FS - behandling:

Økonomi- og personalleiar Svein Viktor Ellingbø møtte til denne saka og svara på spørsmål. Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Rapportering pr. 1.tertial 2022 vert teken til vitring.

Driftsbudsjett 2022 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2022 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.