

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-210	22/885

Saknr	Utval	Type	Dato
090/2022	Formannskapet	PS	21.10.2022
	Kommunestyret	PS	

Økonomisk rapportering - 3.kvartal 2022

Vedlegg:

Journalposttittel

Dato

Økonomisk oversyn drift

14.10.2022

Bevillingsoversyn drift

14.10.2022

Bevillingsoversyn investering

14.10.2022

Investeringsprosjekt

14.10.2022

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Rapportering pr. 3.kvartal 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 årsbudsjettet saldert. Drifts- og investeringsbudsjettet vart vidare justert i K-sak 020/2022 og rekneskapssaka K-sak 018/2022 disponerte mindreforbruket frå 2021 etter årsavslutningsdisposisjonar. Årsbudsjettet vart

vidare justert i K-sak 034/2022 i tråd med rapporteringa pr. 1.tertial i år.

I denne saka er det på bakgrunn av rekneskapstal per september 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.

DRIFTSBUDSJETT

Sentrale inntekstpostar

Rammeoverføringar, inntekts- og eigedomsskatt er i samsvar med budsjett. Integreringstilskot knytt til flyktningar frå Ukraina er tilrådd justert opp med 3,2 mill. Masfjorden kommune vil per november ha tatt imot 28 flyktningar.

Netto bevillingar til drift

Netto bevillingar til drift er i denne saka tilrådd justert opp med 2,35 mill., og fordeler seg som følgje:

Rammeområde (tal i heile tusen)	Lønspostar	Driftspostar	Inntekstpostar	Netto
FOLKEVALGTE ORGAN		50		50
ADMINISTRASJON				0
BARNEHAGE	354	100	667	-213
SKULE	947	700	748	899
HELSE	-490	1 093	264	339
SOSIAL OG BARNEVERN	-545	813	-78	346
PLEIE OG OMSORG	3 721	1 530	5 434	-183
KULTUR	200	3 365	320	3 245
KYRKJA		232		232
TEKNISK		3 106	-295	3 401
ANDRE TENESTEOMRÅDER		634	6 396	5 762
SUM	4 187	11 623	13 456	2 354

Rammeområde *Folkevalgte organ* er tilrådd styrka med kr 50.000 som følgje av frikjøp som ikkje ligg i budsjettet.

Rammeområde *Barnehage* er tilrådd justert ned med kr 213.000. Lønspostane er justert for høgare vikarutgifter enn budsjettet, og desse er i sin heilheit finansiert med høgare refusjonar.

Driftspostane er styrka i tråd med ekstra straumrekning knytt til for låg stipulert målarstand for Sandnes barnehage og utgifter knytt til øyremerka midlar. Inntekstpostane omfattar øyremerka midlar på kr 198.000, der kr 178.000 er avsett til bruk etter 2022.

Rammeområde *Skule* er tilrådd justert opp med kr 899.000. Lønspostane omfattar styrking av

vaksenopplæringa og høgare vikarutgifter enn budsjettet. Driftsostane er styrka i tråd med høgare utgifter for Masfjorden elevar med skuletilbod i andre kommunar, samt meirforbruk for diverse driftspostar. Inntekstpostane er justert for meirinntekter knytt til refusjonar og mindreinntekter knytt til gjesteelevar frå andre kommunar.

Rammeområde *Helse* er tilrådd justert opp med kr 339.000. Lønssområdet er justert for vakanse på legekantoret. Driftspostane er justert opp for høgare lisensar, bruk av ekstern vikarbyrå på legekantoret og leie av leilegheit til vikarlege. Inntekstpostane er justert opp for meirinntekt refusjonar.

Rammeområde *Sosial og barnevern* er tilrådd justert opp med kr 346.000. Lønssområdet er justert for vakanse på NAV Fensfjorden. Driftspostane er justert opp for høgare sosialhjelp, der Masfjorden står for kr 150.000, utbetalte utbetringstilskot, samt meirforbruk for diverse driftspostar. Inntekstpostane er justert for mindreinntekter for drift av NAV Fensfjorden og meirinntekt refusjonar.

Rammeområde *Pleie og omsorg* er tilrådd justert ned med kr 183.000. Lønspostane omfattar diverse prosjektstillingar med ekstern finansiering, samt meirforbruk for variable lønspostar. Bemanningssituasjonen for både sjukeheimen og heimetenesta er svært krevjande. Med den tilrådde justeringa i denne saken er vikar- og overtidsutgiftene i budsjett 2022 justert opp til 5,6 mill. for sjukeheimen og 4,3 mill. for heimetenesta. Driftspostane omfattar vidareformidling av eksterne midlar for prosjekt i regi av andre kommunar, kjøp av bil til heimetenesta, ekstra vedlikehaldsutgifter for omsorgsbustadene, vedlikehald finansiert med avsette midlar i 2021, samt meirforbruk for diverse andre driftspostar. Inntekstpostane omfattar ekstra øymerka tilskot ressurskrevjande tenester, eksterne prosjektmidlar og meirinntekt tilskot og refusjonar.

Rammeområde *Kultur* er tilrådd justert opp med kr 3.245.000. Lønspostane er justert for høgare vikarutgifter i høve budsjett. Driftspostane er justert for utbetalt tilskot knytt til Nordbygda sentralbaneanlegg, tilskot til tursti og lysanlegg, tilskot universell tilkomst til dagsturhytta, samt utlån/forskottering av tippemidlar. Inntekstpostane er justert for meirinntekt refusjonar.

Rammeområde *Kyrkja* er tilrådd justert opp med kr 232.000. Justeringa omfattar ekstra vedlikehald finansiert med avsette midlar frå 2021, samt høgare refusjon for renter på lån.

Rammeområde *Teknisk* er tilrådd justert opp med kr 3.401.000. Driftspostane omfattar meirutgifter knytt til busetting av flyktningar, ekstra vedlikehald finansiert med avsette midlar, anskaffing av nytt GPS-utsyr, meirutgifter kommunale vegar (skogrydding og punktutbetring), ny utrykingsbil brannsjef, samt meirforbruk diverse driftspostar. Inntekstpostane omfattar mindre inntekter frå gebyrområda, mindreinntekter frå utleie av kommunale bustader, samt høgare refusjon for brann- og redningssamarbeid.

Rammeområde *Andre tenesteområde* er tilrådd styrka med kr 5.762.000. Sal av konsesjonskraft er justert opp til 19,0 mill. i budsjett 2022 (ein styrking på 6,3 mill.). Resten av justeringa er knytt til meirforbruk for diverse driftspostar.

Finansområde

Rente- og utbytteinntekter er tilrådd justert opp med til saman kr 450.000. Avdragsutgiftene er budsjettet i tråd med nedbetalingsplan, og budsjetterte renteutgifter ser ut til å dekke dei siste rentehevingar. Nye og sterkare rentehevingar ut året kan medføre at denne posten kommer med

noko meirforbruk ved årsslutt.

Netto driftsresultat og disponeringar

Med justeringane tilrådd i denne saka blir netto driftsresultat i budsjett 2022 eit underskot på 7,6 mill., som utgjer -2,8 % av budsjettert brutto driftsinntekt. Dette er før eventuell urealisert tap knytt til finansielle plasseringar ved årsslutt, da denne posten vanlegvis ikkje blir budsjettert. Netto underskottet blir dekt inn ved bruk av avsette fondsmidlar.

INVESTERINGSBUDSJETT

Brutto investeringsutgifter er tilrådd justert ned med 1,15 mill. Dette skyldast to investeringsprosjekt som blir utsett til 2023, samt at utrykkingsbil brannsjef er tilrådd flyttet over til driftsbudsjettet, da denne er ein del av eit samarbeidsprosjekt. Investeringsinntektene er tilrådd justert opp med 0,4 mill. som følgje av lågare mva kompensasjon og meirinntekt tilskot/refusjonar.

Vidareutlån er tilrådd justert ned til det nivået som er rekneskapsført og utbetalt per september. Det føreligg ikkje p.t. søknadar om startlån som tilseier startlån utover det som allereie er rekneskapsført.

Overføring frå drift er tilrådd justert ned i tråd med lågare eigenkapitalinnskot til KLP enn budsjettert. Investeringsaktiviteten i 2022 er fullfinansiert ved bruk av avsette ubundne investeringsfond. Lågare investeringsutgifter og høgare tilskot i denne saka reduserer bruken av fondsmidla med 1,6 mill. Med ein budsjettert bruk på 8,3 mill. i 2022 blir tilgjengelege fondsmidlar til bruk i 2023 på 5,5 mill.

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 7,6 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.

Driftsutgiftene omfattar fleire postar finansierte med tidlegare avsette ubundne fond:

· Bustadføremål	10,0 mill.
· Tiltak Nordbygda sentralbaneanlegg	1,5 mill.
· Vedlikehald av kommunale bygg	0,4 mill.
· Vedlikehald kyrkja	0,2 mill.
· Næringstilskot, koronarelatert	0,5 mill.
· Utbetringsstilskot, Husbanken	0,2 mill.
· Diverse øyremerkte midlar/prosjekt	0,3 mill.

Tiltaka over summerer seg til 13,1 mill. Korrigerer ein driftsutgiftene for dette, hadde netto driftsresultat i 2022 vore eit overskot på 5,5 mill., eller 2,0 % av budsjettert brutto driftsinntekt.

Formannskapet - 090/2022

FS - behandling:

Økonomileiar Svein Viktor Ellingbø, Oppvekstleiar Rita Ludvigsen og Helse- og omsorgsleiar Oddvin Neset møtte til denne saka og svara på spørsmål.

Saka vart drøfta.

Framlegg ti vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Rapportering pr. 3.kvartal 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.