

Sakspapir

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Magne Verpelstad	FE-210	22/139

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
020/2022	Formannskapet	PS	07.06.2022
	Kommunestyret	PS	

Økonomirapportering pr 1. tertial 2022

Forslag til vedtak:

Økonomirapporten pr 1. tertial vert teken til orientering.

Det vert gjort slike endringar i driftsbudsjettet for 2022:

Nettoløyving for Rådmannen/sentraladministrasjon vert redusert med kr 2 millionar frå kr 13 334 003 til kr 11 334 003. Rådmannen omfordeler midlar innanfor justert løyving slik at det er midlar til kantinedrifta for 2022.

Nettoløyving for Kultur vert auka med kr 350 000 frå kr 1 942 754 til kr 2 292 754.

Nettoløyving for Kommunelegen vert auka med kr 300 000 frå kr 6 577 350 til kr 6 877 350.

Inntektsbudsjett for skatt og rammetilskot vert auka med kr 800 000 frå 52,0 millionar til kr 52,8 millionar.

Renteutgift vert auka med kr 400 000 frå kr 979 900 til kr 1 379 900.

Renteinntekt vert auka med kr 50 000 frå kr 300 000 til kr 350 000.

Avdragsutgift vert auka med kr 150 000 frå kr 2 100 000 til kr 2 250 000.

Netto avsetjing til disposisjonsfond vert auka med kr 1,65millionar frå kr 3 972 262 til kr 5 622 262.

Det vert gjort slike endringar i investeringsbudsjettet for 2022:

Rassikring ved Bryggjeslottet:

Sjå eiga sak knytt til rassikring ved Bryggjeslottet med framlegg til løyving og finansiering.

Uterområde Mo skule:

Unytta løyving kr 500 000 frå 2021 vert overført til budsjett 2022. Finansiering: Bruk av disposisjonsfond.

Ras Nottveit:

Løyving kr 200 000 til uføresette investeringar vert overført til finansiering av utgiftene til Ras på Nottveit

Korreksjon av oppsett knytt til finansiering av investeringsutgifter frå disposisjonsfond:

I hovudoversyna knytt til budsjettvedtak for 2022 er det feil i oppsetta når det gjeld fondsbruk til å finansiere investeringsutgifter. I Løyvingsoversyn - investering er bruk av disposisjonsfond er lagt på linja «Netto avs. til eller bruk av ubundet inv.fond». I tråd med nye budsjett- og rekneskapsreglar skal bruk av disposisjonsfond til å finansiere investeringsutgifter inntektsførast i driftsbudsjettet og -rekneskapen og såleis førast i Løyvingsoversyn – drift og økonomisk oversyn drift på linja «Netto avs til eller bruk av disposisjonsfond». Beløpet skal så overførast til investering på linja «Overføring til investering» I Løyvingsoversyn – investering skal beløpet inntektsførast på linja «Overføring frå drift».

Vedteke budsjettert bruk av disposisjonsfond for 2022, kr 2 820 000, vert korrigert i hovudoversyna i tråd med avsnittet over.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Rådmannen legg fram sak om økonomistoda pr 1. tertial 2022, som er månadane januar-april.

Drifta er i hovudsak under kontroll. I denne saka vert det lagt opp til budsjettjustering for å tilføre midlar til Kulturområdet, Kommunelegen/Helse, samt auka finanskostnader. Det er venta meirinntekt som gjev rom for å finansiere dei nemnte justeringane.

Me ventar meirinntekt innanfor budsjettområdet Rådmannen/sentraladministrasjon, samt postane skatt/rammetilskot og eigedomsskatt.

Innanfor investeringsbudsjettet er det meirutgifter knytt til rassikring ved Bryggjeslottet og raset ved Nøttveit med behov for løyvingar. Det er òg behov for å overføre unytta midlar frå 2021 til

uteområde Mo skule til budsjettet for 2022. Når det gjeld rassikringa ved Bryggjeslottet er det lagt fram eiga sak om dette med tilråding til løyving og finansiering.

Vurdering

Løyvingsoversyn – drift

	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Rekneskap	Rekneskap
	1. tertial 2022	2022	2022	Heile 2021	1. tertial 2021
1 Rammetilskudd	9 954 437	23 800 000	23 800 000	23 317 389	10 020 778
2 Inntekts- og formueskatt	12 052 984	12 300 000	12 300 000	13 927 202	10 924 370
3 Eiendomsskatt	10 454 636	20 600 000	20 600 000	22 572 581	11 286 291
4 Andre generelle driftsinntekter	0	21 830 000	21 830 000	22 107 075	0
5 Sum generelle driftsinntekter	32 462 057	78 530 000	78 530 000	81 924 247	32 231 439
6 Sum løyvingar drift, netto	29 941 939	72 637 638	72 637 638	72 799 917	31 768 309
7 Avskrivninger	0	7 000 000	7 000 000	6 215 326	0
8 Sum netto driftsutgifter	29 941 939	79 637 638	79 637 638	79 015 243	31 768 309
9 Brutto driftsresultat	2 519 618	-1 107 638	-1 107 638	2 909 004	463 130
10 Renteinntekter	95 486	200 000	200 000	225 529	174 137
12 Gevinst på finansielle omløpsmidler	0	100 000	100 000	89 320	0
13 Renteutgifter	357 233	979 900	979 900	518 117	148 523
14 Avdrag på lån	1 145 690	2 100 000	2 100 000	1 611 930	677 290
15 Netto finansutgifter	-1 407 438	-2 779 900	-2 779	-1 815 198	-651 676

			900		
16 Motpost avskrivninger	0	7 000 000	7 000 000	6 215 326	0
17 Netto driftsresultat	1 112 181	3 112 462	3 112 462	7 309 132	-188 547
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering	0	0	0	-8 556 600	0
19 Netto avsetj. til eller bruk av bundne driftsfond	-7 245	859 800	859 800	-1 203 419	-6 628
20 Netto avsetj. til eller bruk av disposisjonsfond	0	-3 972 262	-3 972 262	2 450 888	0
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsres.	-7 245	-3 112 462	-3 112 462	-7 309 132	-6 628

Rådmannen/sentraladm	6 196 714	13 334 003	13 334 003	11 797 136	6 812 241
Kultur	351 811	1 932 754	1 932 754	1 697 587	355 228
Næring	1 187 050	2 764 842	2 764 842	2 633 304	1 531 987
Sosial og barnevern	362 469	1 802 400	1 802 400	1 394 196	436 734
Skule	4 650 538	12 285 988	12 285 988	12 222 718	4 848 688
Barnehage	1 798 422	5 700 316	5 700 316	5 293 850	2 315 307
Pleie og omsorg	8 124 511	16 799 909	16 799 909	20 556 430	8 286 004
Kommunelege	2 882 998	6 577 350	6 577 350	7 079 666	2 285 687
Teknisk	5 648 186	14 949 576	14 949 576	15 118 715	5 899 827
Sentrale postar	-1 260 760	-3 509 500	-3 509 500	-4 993 685	-1 003 394
Sum løyvingar drift, netto (jfr linje 6 over)	29 941 939	72 637 638	72 637 638	72 799 917	31 768 309

Økonomisk oversyn – drift

	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Rekneskap	Rekneskap
Driftsinntekter	1. tertial 2022	2022	2022	Heile 2021	1. tertial 2021
1 Rammetilskudd	9 954 437	23 800 000	23 800 000	23 317 389	10 020 778
2 Inntekts- og formuesskatt	12 052 984	12 300 000	12 300 000	13 927 202	10 924 370

3 Eiendomsskatt	10 454 636	20 600 000	20 600 000	22 572 581	11 286 291
4 Andre skatteinntekter	0	21 790 000	21 790 000	22 058 941	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	40 000	40 000	48 134	0
6 Overføringer og tilskudd fra andre	5 178 651	14 608 800	14 608 800	17 044 099	4 109 934
7 Brukerbetalinger	715 959	2 630 600	2 630 600	2 571 708	722 381
8 Salgs- og leieinntekter	4 242 218	8 090 000	8 090 000	8 177 482	2 270 580
9 Sum driftsinntekter	42 598 886	103 859 400	103 859 400	109 717 535	39 334 334
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	18 097 046	48 607 405	48 607 405	47 399 053	16 602 101
11 Sosiale utgifter	4 836 712	12 187 844	12 187 844	11 286 800	4 426 639
12 Kjøp av varer og tjenester	13 506 505	29 354 053	29 354 053	34 059 127	13 999 372
13 Overføringer og tilskudd til andre	3 639 004	7 817 736	7 817 736	7 848 225	3 843 092
14 Avskrivninger	0	7 000 000	7 000 000	6 215 326	0
15 Sum driftsutgifter	40 079 267	104 967 038	104 967 038	106 808 531	38 871 204
16 Brutto driftsresultat	2 519 619	-1 107 638	-1 107 638	2 909 004	463 130
Finansinntekter					
17 Renteinntekter	95 486	200 000	200 000	225 529	174 137
18 Utbytter	0	0	0	0	0
19 Gevinster på finansielle omløpsmidler	0	100 000	100 000	89 320	0
20 Renteutgifter	357 233	979 900	979 900	518 117	148 523
21 Avdrag på lån	1 145 690	2 100 000	2 100 000	1 611 930	677 290
22 Netto finansutgifter	-1 407 438	-2 779 900	-2 779 900	-1 815 198	-651 676
23 Motpost avskrivninger	0	7 000 000	7 000 000	6 215 326	0
24 Netto driftsresultat	1 112 181	3 112 462	3 112 462	7 309 132	-188 547

Vurdering av stoda pr 1. tertial

Skatt og rammetilskot

Modalen kommune har fått inn om lag kr 1 million meir i skatt og rammetilskot enn på same tidspunkt i fjor. KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskot gjev ein årsprognose på samla kr 53,3 millionar, som er kr 1,3 millionar over årsbudsjettet.

- Me ventar meirinntekt i høve budsjettet på skatt/rammetilskot

- Forsiktig prognose kr 52,8 millionar
- Meirinntekt kr 0,8 millionar

Eigedomsskatt

Modalen kommune har skrive ut eigedomsskatten for 2022, samt fakturert for fyrste halvår. Såleis er årsinntekta venta å bli kr 20,9 millionar

- Me ventar meirinntekt i høve budsjettet på eigedomsskatt
- Prognose kr 20,9 millionar
- Meirinntekt kr 0,3 millionar

Andre generelle driftsinntekter

Denne posten i Løyvingsoversikt – drift omfattar konsesjonsavgift og naturressursskatt, samt noko statstilskot. Modalen kommune har budsjettert med samla kr 21 830 000 på desse postane. Naturressursskatt utgjer kr 15,89 millionar og konsesjonsavgifta utgjer 5,9 millionar av budsjettbeløpet. Det er venta noko meirinntekt, men sidan naturressursskatten inngår i grunnlaget for inntektsutjamning av rammetilskotet, vil noko av evt meirinntekt verte utjamna.

- Me ventar noko meirinntekt
- Heldt likevel prognosen lik budsjettet, grunna inntektsutjamninga
- Meirinntekt kr 0

Finanspostane

Renter og avkastning på kommunen sine midlar i bank og pengemarknadsfond utgjer inntektssida av finanspostane. På utgiftssida har me renteutgifter og avdragsutgifter knytt til låna våre.

Rentenivået har auka i det siste, og det er venta ytterlegare auke i løpet av året. Styringsrenta til Norges bank er pr dato 0,75 % og 3 mnd Nibor var 30.4: 1,27 %. Då budsjettet vart laga var styringsrenta 0,25 % og 3 mnd Nibor rundt 0,7 %. Det er òg venta fleire rentehevingar frå Norges bank i løpet av 2022. Marknadsrentene har auka mykje og nivået er allereide høgare enn kva som vart lagt til grunn som gjennomsnittet av 2022 i budsjettet.

Avdragsutgift er budsjettert med kr 2 100 000. Ny utrekning av minimumsavdrag etter oppdaterte rekneskapstal for 2021, gjev eit resultat på kr 2,23 millionar. Budsjettert avdrag må såleis aukast.

- Me ventar netto meirutgift på finanspostane med kr 370 000
- Prognose renteinntekt/avkastning kr 350 000 = meirinntekt kr 50 000

- Prognose renteutgift kr 1 250 000 = meirutgift kr 270 000
- Prognose avdragsutgift kr 2 250 000 = meirutgift kr 150 000
- Prognose netto finansutgift 2022 kr 3 150 000

Budsjettområda som kommunestyret har gjeve nettoløyvingar til:

RÅDMANNEN/SENTRALADMINISTRASJON:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
6 196 714	13 334 003	46 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Ansvarsområda rådmannen, kommunekassen og IKT-drift ligg noko høgt på utgiftssida pr dags dato, men det er ikkje unaturleg for dette ansvarsområdet på denne tida av året. Ein god del lisensar, forsikringar, gebyr og kontingentar som gjeld for heile året vert betalt tidleg i året. Andre utgiftspostar er i samsvar med budsjettet. Kundetorget driv i tråd med budsjettet.

Kantinedrift var ikkje innarbeidd i budsjettet for 2022, då ein mellom anna på grunn av pandemien var usikker på om og når ein kunne kome i gang med den. Alle kostnader til kantinedrifta skal delast likt mellom kommunen, Uni Micro og Mobile Worker i høve til talet på tilsette. Så langt ligg kostnadane til kantinedrift på om lag kr 40 000 pr mnd, inkludert løn med sos. utg og innkjøpskostnader. Dette kan gje om lag kr 500 000 i totale kostnader for kantinedrifta pr år. På inntektssida vil ein få om lag kr 50 000 i eigendel for kommunalt tilsette som bruker kantina og kr 300 000 i refusjon frå Uni Micro og Mobile Worker. Det vert lagt til grunn at budsjettområdet handterer nettoutgifta til kantinedrift innanfor den totale budsjetttramma.

Inntekter frå sal av konsesjonskraft gjennom avtalen med fylkeskommunen ser ut til å bli høgare enn budsjettert grunna dei høge kraftprisane så langt i 2022.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår

6 196 714	13 334 003	11 334 003
-----------	------------	------------

På noverande tidspunkt ventar me å gå med overskot innafor dette budsjettområdet, fortrinnsvis på grunn av høgare inntekt på konsesjonskraftavtalen med fylkeskommunen. Kort stort overskotet vil verte er vanskeleg å estimere på noverande tidspunkt, men minimum kr 2 millionar. Det vert såleis tilrådd å budsjettjustere nettoramma med kr 2 millionar, som delvis nyttas til å meirutgifter på andre område, og delvis til auka avsetjing til fond.

Sjukefråvær:

Sjukefråvær for rådmannen/sentraladm. inklusiv næringsområdet 1. kvartal 2022 : 1,6 %

Eit svært lågt sjukefråvær.

KULTUR:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
351 811	1 932 754	18,20 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

På kulturområdet har det vore stille dei 2 siste åra i hovudsak grunna korona-pandemien, men òg grunna den langvarige stenginga av Bryggjeslottet i samband med raset i fjellsida bak huset. Sikringsarbeidet pågår fortsatt.

I februar månad opna samfunnet opp igjen etter pandemien. Kultur begynte å planlegge for arrangement og Bryggjeslottet opna fullt opp for publikum.

Det er påløpt lite utgifter til no, men det vil auke monaleg i tida som kjem.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
351 811	1 932 754	2 280 000

Modalsdagane har vore avlyst i 2 år. I 2022 er dei på plass igjen saman med andre arrangement. I samband med budsjettssalderingar har midlar vore trukket ut frå Kultur både i 2020 og 2021. Desse midlane er diverre ikkje tilbakeført i budsjettet for 2022, og rådmannen legg difor opp til ei budsjettjustering, då det er for lite midlar til å finansiere arrangement framover. Dette gjeld i hovudsak Modalsdagane. Det vil påløpe utgifter til sjølve arrangementet og innkjøp av div utstyr/materiell som har måtta skiftast ut.

Det vert tilrådd at Kultur vert tilført kr 350 000 for å dekke utgifter til arrangement og utstyr.

Sjukefråvær:

Fråværsprosent 1. kvartal: 5,3 %.

Ingen langtidssjukemelde og ingen tiltak knytt til sjukefråvær.

NÆRING:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
1 187 050	2 764 842	43 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Drifta og dei løpande utgiftene er i tråd med kva som er venta. Det er sett i gang eit forbetningsarbeid knytt til oversikt over søknader og løyvingar knytt til næringsfondet, samt revidering av rutinar for oppfølging og rapportering knytt til løyvde tilskot.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
1 187 050	2 764 842	2 764 842

Det er venta at rekneskapen for 2022 vert i tråd med budsjettet.

Sjukefråvær:

Sjukefråværsprosenten for Næring er rapportert saman med Rådmannen/sentraladm, då det kun er deler av ei stilling som er knytt til næringsområdet.

SOSIAL OG BARNEVERN:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
362 469	1 802 400	20 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Utgiftene er noko lågare enn budsjettet så langt med eit lågt prosentvis forbruk på kun 20 %. Dette er tenestoområde der Modalen kommune har avtalar med Vaksdal kommune (barnevern) og Masfjorden kommune (sosial). Påløpte utgifter vil difor hovudsakleg vere knytt til faktureringsfrekvensen til desse kommunane. I tillegg er dette område med store svingingar etter brukarbehov, og det er såleis viktig å ha rom i budsjettet for utgifter knytt til tiltak som kan komme i løpet av året.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
362 469	1 802 400	1 802 400

Det er ikkje kjente avvik i budsjettet for 2022, og såleis venta at årsrekneskapen vert i tråd med budsjettet.

Sjukefråvær:

Det er ingen stillingar i Modalen kommune sin organisasjon knytt til dette området.

SKULE:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
4 650 538	12 285 988	37,9 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Drifta ved Mo skule er i rute i høve til budsjettet og røynsle frå tidlegare år. Prosentvis ligg ein litt høgt, men det meste av refusjonar vert sendt ut i mai/juni, og ved midtsommar er ein etter planen fint i balanse. Det er ikkje signal om vesentlege endringar i drifta som får konsekvensar for budsjett/rekneskap utover året.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
4 650 538	12 285 988	12 285 988

Det er ikkje venta avvik. Det er venta at årsrekneskapen vert i tråd med budsjettet.

Sjukefråvær:

Fråværsprosent 1. kvartal: 8,9 %

Sjukefråværet ved Mo skule har gått opp siste kvartal. Auken er knytt til langtidssjukmelding. Det er årsaker utanfor arbeidsplass/arbeidsmiljø, og ein ventar at dette vert redusert utover året.

BARNEHAGE:**Rekneskapsstatus pr 30. april:**

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
1 798 422	5 700 316	31,6 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Budsjettet er i balanse til no. Barnehageåret fylgjer ikkje budsjettåret, men slik det ser ut vert drifta for hausten omtrent lik drifta for våren. Barnetalet aukar med 2 plassar neste barnehageår.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
1 798 422	5 700 316	5 700 316

Det ser ut til at me styrer mot balanse i budsjettet. Matematiske prognosar tyder så langt på eit mindreforbruk, men det er venta større utgifter på einskildpostar som gjer at mindreforbruket vil verte redusert og nærme seg balanse i høve til årsbudsjettet. Barnehageåret fylgjer ikkje budsjettåret. Det er venta meirutgifter både i høve til overtidsbetaling og ferievikarar.

Me har gjort endringar i høve til møtetidene i barnehagen. Kompensering av møtetider etter arbeidsdag vert overtidsbetaling. Auke i utgiftene til ferievikar kjem av færre ungjobb som ynskjer å vera i barnehagen, samt endringar i kven som får delta på ung jobb.

I tillegg er det venta mindreinntekt på refusjon knytt fødselspermisjon på om lag kr 35 000. Avviket er knytt til ei feilutrekning når budsjettet vart laga.

Inntekter for refusjon barnehageplassar frå andre kommunar er ikkje fakturert og rekneskapsført enno.

Sjukefråvær:

Fråværsprosent 1. kvartal: 18,8 %

Det er framleis eit høgt sjukefråvær, det er langtidssjukefråværet som er høgt. Alle langtidssjukemeldte er enten nett komme att eller er venta å komma att innan kort tid. Alle sjukemeldte vert fulgt opp, og me har hatt dialogmøte med sjukemeldar og NAV. Barnehagen har saman med tillitsvalt og verneombod satt opp plan for å førebygga sjukefråvær, NAV er engasjert. Salutis har vore i barnehagen og rettleia i høve til å arbeida førebyggjande mot sjukefråvær.

PLEIE OG OMSORG:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
8 124 511	16 799 909	48,4 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Drifta har fleire brukarar i tenesta, både på institusjonen og i heimeteneste. Dette gjev behov for auke i personale på helger/høgtid for å kunne dekke tenestetilboda forsvarleg. Dette gjev såleis auke i lønnskostnader.

Drifta har i år ein sjukepleiar i permisjon, noko som gjer at tenesta har måtta nytta sjukepleievikar frå vikarbyrå. Det er tilsett sjukepleiar frå 1 april i stillinga, men me har i tillegg sjukepleiar i fråvær som vert dekkja av vikar frå vikarbyrå for å kunne ha ei forsvarleg drift. Det fører til kostnader i drifta som ikkje er lagt inn i budsjettet. Positivt er at det er rekruttert 5 nye sjukepleiarar, som gjer at drifta vert

dekka utan så stort bruk av sjukepleiarvikarar som det har vore dei seinare åra.

Det er framleis auke i utgifter til forbruksmateriell, då prisane har auka mykje i samband med pandemien. I tillegg er me pålagt frå Helsedirektoratet å ha utstyr i smittevernlager for 8 mnd forbruk, noko som aukar utgiftene. Me har òg brukarar med samansette diagnosar som gjev større behov for forbruksmateriell som er med å auke utgiftene her.

Det er inngått avtale med Alver kommune om leige av 2 plassar på Modalstunet ut 2022. Det gjev inntekt på om lag kr 2 115 000. Det kan vere mogleg med utleige av ytterlegare ein plass frå hausten av, men dette må vurderast nærmare i høve til driftssituasjonen.

Pr no er 6 langtidsplassar i bruk av eigne innbyggjarar. Me legg opp til ei drift med 9-10 plassar totalt, men må vurdere løpande i høve til personalsituasjonen.

Tenesta har fokus på redusert inntak av personale ved fråvær – høgtidsdagar ut frå ei forsvarleg drift.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
8 124 511	16 799 909	16 799 909

Tenesta har fokus på redusert inntak av personale ved fråvær, og ved å nytte assistentar der det er mogleg ut frå forsvarleg drift.

Auke i inntekt frå utleige av ein plass frå hausten av til nabokommunar vil truleg kunne realiserast.

Det er førebels ikkje lagt inn negativt budsjettavvik, då me har personale som vil kunne dekke drifta for å få ekstra inntekt ved utleige av ein plass frå hausten av. Det er elles òg mogleg med auka inntekt knytt til institusjonsplass for eigne innbyggjarar.

Sjukefråvær:

Fråværsprosent 1. kvartal: 12,8 %

Største prosenten er langtidsfråvær, der det har vore fleire 100 % stillingar ute i sjukefråvær. Me ser ein reduksjon i sjukefråværet etter mai månad. Fråværet vert fulgt opp via IA avtalen. Me har månadlege møter med HTV og verneombod i høve oppfølging og tiltak.

KOMMUNELEGE/HELSE:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
2 882 998	6 577 350	44 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Løpande utgifter er stort sett i tråd med venta forbruk med nokre unntak.

Det er meirutgift for IKT-utstyr til nye medarbeidarar, auke i gebyr og lisenser. Det er venta ein større auke i samband med ny løysing for fagsystemet Infodoc. Medisinsk forbruksmateriell er større enn venta grunna pandemien. Me er pålagt å ha eit lager av smittevernutstyr. Me har auka kostnaden til lokal diagnosekapasitet og moglegheit med tanke på ei ny maskin som diagnostiserer virus. Husleiga er auka grunna ekstra ekstra areal i 2.etg på helsehuset. Dette er tenkt til NAV/psykolog/lege og tverrfaglege møter. Det er og meirutgift til deltaking i Nordhordland legevakt/ØHD i år.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
2 992 998	6 577 350	6 900 000

Det er venta noko meiravvik knytt til utgifter til lege samla når det gjeld kommunelege, kommuneoverlege og innleigd sjukeheimslege. Ny kommunelege har kontrakt for utdanning innan samfunnsmedisin, noko som fører med seg utgift til rettleiing og kurs. Me kan ikkje halde legekantoret stengt denne sommaren slik ein har gjort tidlegare, og utgifter til legevikar vert naudsynt for at legane skal få ferie.

Utgift til IKT vil kunne auke frametter då maskinparken vår er gamal og ny infodoc-løysing vil kome. Det er vanskeleg å spesifisere denne utgiften no.

Det vert tilrådd å auke løyvinga til Kommunelege med kr 300 000.

Sjukefråvær:

Fråværsprosent 1. kvartal: 7,0 %

Sjukefråværet er relativt lågt og nesten lågare enn ein kunne forvente med isolasjon og karantene i samband med corona.

TEKNISK:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
5 648 186	14 949 576	37,8 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Teknisk ligger totalt sett på 38 % forbruk etter de 4 første månedene. Det er noko høgare enn på same tid i fjor. Det er òg noko høgt i høve til jamn fordeling gjennom året. Auka utgift på vedlikehald av bygg er noko av årsaka.

Inntektene ser greie ut i forhold til budsjettet. Me har auka husleigeinntekt på Flodmaal, frå private firma som leiger kontorpass i bygget.

Innan reinhald er det òg noko høgt forbruk så langt . Auka utgift i samband med auka arbeidsmengde i kommunen og auka behov for nytt utstyr og maskiner. Det har òg vore auka behov for bruk av ringevikarar i samband med sjukdom og arbeidsmengde. Det er behov for å auka stillingsressursane noko på reinhald.

Me har auka inntektene på reinhald. Private firma som leiger i Flodmaal, leiger òg inn reinhaldarar frå kommunen. Inntektene vil såleis bli høgere enn budsjettet.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
5 648 186	14 949 576	14 949 576

Det er stadig behov for vedlikehald og reparasjon av bustadar, kommunale veger og tilpassing og oppgraderingar for rekreasjon i tettstad. Dei kommunale bustadane er gamle og treng stadig oppgradering, som nytt bad, nytt kjøkken, nye vinduer, etterisolering og maling for å nevne noko. Kommunale vegar treng mellom anna asfalt, grusing, feiing av vegar, innkjøp av salt, kantklipping, brøyting, kontroll av broer.

Det er ikkje venta avvik mellom rekneskap og budsjett når året er slutt.

Sjukefråvær:

Fråværsprosent 1. kvartal: 17 %

Innanfor tekniske tenester er fråværsprosenten 21,7 %, og innanfor reinhald ligg sjukefråværet på 11,3 %. Dette er høgt. Det er både langtidsfråvær og kortidsfråvær. Det er langvarig sjukdom, arbeidet er tungt og fleire slit med slitasje. Høgt fråvær i vinterhalvåret kan òg ha med årstid å gjøre.

Det er fokus på kommunikasjon, tilrettelegging ved innkjøp av maskiner som kan lette arbeidet og innarbeiding av nye rutiner på arbeidsplassen.

SMÅINVESTERINGAR:

I driftsbudsjettet for 2022 er det løyvd samla kr 860 000 til såkalla småinvesteringar. Det er løyvingar til utgifter som ikkje støtter krava til å førast i investeringsrekneskapen, og/eller det er større utgifter som ikkje er ein del av den løpande drifta.

	Rekneskap	Budsjett	Kommentar
	2022	2022	
EL - bil uttak i barnehagen	0	120 000	Ikkje oppstarta, starter opp hausten 2022
Tilhengar til uteseksjonen		40 000	Under arbeid
Utstyr til reinhald	54 309	200 000	Pågår. Det er kjøpt inn golvvaskemaskin, robotstøvsuger og kjøleskap.
Grunnundersøkingar på Mo		500 000	Arbeidet er starta opp, og er under arbeid.
VA-plan	20 361		VA- plan ble fullført på starten av 2022.
Sum	74 670	860 000	

Utgift til VA-plan var budsjettert på småinvesteringar i 2021. Det var då mindreforbruk i høve til løyvinga. Det kan òg komme noko meir utgifter i 2022, og me vil komme tilbake til framlegg til justering i samband med neste tertialrapportering.

INVESTERINGAR:

	Regnskap	Buds(end)	
	2022	2022	
Nærings- og tenestesenter	450 444	0	Sluttarbeid.
Oppgradering kommunale bygg	0	300 000	Er oppstarta. Gjeld Kleivane 19-23

VA-tiltak av investeringsmessig karakter	0	400 000	Pågår.
Uføresette investeringar	0	200 000	Ingen utgift påløpt
Ventilasjonsanlegg Modalstunet	0	800 000	Arbeidet er starta opp
Oppgradering uteområde Mo skule	237 748	500 000	Arbeid med løyving 2021 er starta opp
Rassikring ved Bryggjeslottet	2 770 360	0	Sjå eiga sak
Ras Nottveit	206 046	0	Ferdig
Turvegar - Dagsturhytta	0	100 000	Ikkje påbegynt grunna snømengde
Leikeplass Kleivane	0	650 000	Under arbeid. Venta avslutta juni/juli.
TOTALT	3 664 598	2 950 000	

I investeringsrekneskapen er det påløpt ein del utgifter utan løyving i investeringsbudsjettet for 2022. Det gjeld sluttarbeid knytt til Flodmaal, deler av prosjektet uteområde ved Mo skule, rassikringa ved Bryggjeslottet samt utgifter knytt til raset på Nottveit.

Det største tiltaket gjeld rassikringa. Me viser her til eiga sak med framlegg til løyving og finansiering.

Når det gjeld nytt nærings- og tenestesesenter, har det påløpt utgifter til nybygget i 2022, men det har ikkje vore lagt inn midlar i årets budsjett. Rekneskapen er enno ikkje heilt ferdig. Det vil verte lagt fram i samband med neste rapportering.

Det vert tilrådd at løyvinga til utføresette investeringar, prosjekt K03116, kr 200 000, vert overført til å finansiere utgiftene til raset på Nottveit, prosjekt K03128.

Det vert tilrådd at unytta midlar til Oppgradering av uteområde på Mo skule i 2021, kr 500 000, vert flytta til budsjett 2022.

Finans

<u>Likviditet:</u>				
Bankinnskot:	Rente 30.04:	Balansekto:	30.04.2022	31.12.2021
Skagerrak sparebank	0,35 %	210320017	493 474	493 474
DnB	0,10 %	210300003	6 521	6 521
Sp Vest (fleire konti)	1,27 %	210320000- 210320003	7 247 503	8 133 939
Kontantar		210000000	36 233	27 768
Skattetrekkskonto		210070000	2 443 798	2 004 038
Legatkonto	1,27 %	210300004	255 076	255 076
Sum kasse, bankinnskot			10 482 605	10 920 816
Pengemarknadsfond:	Årsavkastning:			
Pluss kort likviditet	0,65 %		12 373 478	12 373 478

KLP Pengemarked	0,96 %		8 005 592	4 005 592
		Totalt	30 861 675	27 299 886

Kommentar:

Driftskontoen til kommunen er i Sparebanken Vest. Reglementet avgrensar kor mykje ein kan ha inntestående i ein bank til kr 15 millionar.
Rentevilkåra er for tida låge, grunna lågt generelt rentenivå.
Me ventar stigande rentenivå framover.

<u>Gjeld:</u>				
		Siste justeringsdato:	Saldo 30.04.22	Saldo 31.12.21
KLP			32 085 400	32 553 800
Flytande lånerente. 3M Nibor + 0,25 %		01.04.2022	1,53 %	0,81 %
Kommunalbanken 20200345				16 902 860
Flytande lånerente. 3M Nibor + 0,6 %		25.02.2022	1,72 %	1,41 %
Kommunalbanken 20060606				13 290 470
Flytande lånerente. Pt rente.		12.04.2022	2,05 %	1,30 %
Kommunalbanken 20050816				324 070
Flytande lånerente. Pt rente.		12.04.2022	2,05 %	1,30 %
Husbanken - formidlingslån				9 924 842
Lånerente siste endring		30.04.2022	1,08 %	0,72 %
Husbanken - oppføringslån				
Lånerente siste endring				
3 M Nibor			1,27 %	0,95 %

Betalt avdrag 2022	1 145 690	
Budsjettetert avdrag 2022	2 100 000	
Utrekna minimumsavdrag 2022	2 223 000	
Føresetnad for utrekning av minimumsavdraget:		
Avskrivning 2022	7 779 464	
Lånegjeld 1.1. 22	57 728 970	

Verdi av avskrivbare varige dr.midlar 1.1.22	202 022 000	
Vekta gj.snittleg løpetid	29,70 år	(utanom formidlingslån)

Kommentar:
Det er teke opp formidlingslån frå Husbanken i 2022. Kr 2 500 000.
Det er ikkje teke opp, eller planlagt å ta opp investeringslån i 2022.
Gjelda til Modalen kommune er ikkje høg i høve til kommunen si evne til å betale renter og avdrag
Me ventar stigande rentenivå framover. Norges bank har varsla ytterlegare rentehevingar i løpet av året.
Modalen kommune betalar avdrag i tråd med minimumskrava som Kommuneleiva set.
Langsiktige finansielle aktiva:
Kommunen har ingen midlar pr dato som er definert som langsiktige finansielle aktiva.

Sjukefråvær

Fråværsstatistikk vert laga for kvart kvartal. Statistikken som er nytta i samband med tertialrapporten er såleis for 1. kvartal, dei 3 fyrste månadane i året.

Det er eit relativt høgt nivå på fråværet for dette kvartalet. Men det vert jobba godt med både førebygging og oppfølging av sjukefråvær, og me trur nivået no skal nedover. Sjå elles kommentar under dei ulike budsjettområda sine egne avsnitt i rapporten.

Rådm/sentraladm	482,5	7,8	1,6 %
Kultur	30,4	1,6	5,3 %
Skule	1007,7	89,2	8,9 %
Barnehage	527,1	99,2	18,8 %
Ploms	1032,4	132,2	12,8 %
Kommunelege	364,8	25,6	7,0 %
Teknisk	753,4	127,9	17,0 %
Totalt	4198,3	483,5	11,5 %

Konklusjon

Rådmannen tilrår at rapporten vert teken til orientering og at drifts- og investeringsbudsjettet vert justert i tråd med framlegg til vedtak.

Formannskapet - 020/2022

FOR - behandling:

Økonomisjef Magne Verpelstad orienterte om økonomirapportering for 1. tertial, og orienterte nærare om:

- status for budsjettområda og forslag til endringar,
- status for investeringar,
- prognose for utvikling av ubundne fondsmidler,
- sjukefråvær (11,5 %),
- finans (likviditet og lånegjeld).

Samrøystes vedteke

FOR - vedtak:

Økonomirapporten pr 1. tertial vert teken til orientering.

Det vert gjort slike endringar i driftsbudsjettet for 2022:

Nettoløyving for Rådmannen/sentraladministrasjon vert redusert med kr 2 millionar frå kr 13 334 003 til kr 11 334 003. Rådmannen omfordeler midlar innanfor justert løyving slik at det er midlar til kantinedrifta for 2022.

Nettoløyving for Kultur vert auka med kr 350 000 frå kr 1 942 754 til kr 2 292 754.

Nettoløyving for Kommunelegen vert auka med kr 300 000 frå kr 6 577 350 til kr 6 877 350.

Inntektsbudsjett for skatt og rammetilskot vert auka med kr 800 000 frå 52,0 millionar til kr 52,8 millionar.

Renteutgift vert auka med kr 400 000 frå kr 979 900 til kr 1 379 900.

Renteinntekt vert auka med kr 50 000 frå kr 300 000 til kr 350 000.

Avdragsutgift vert auka med kr 150 000 frå kr 2 100 000 til kr 2 250 000.

Netto avsetjing til disposisjonsfond vert auka med kr 1,65millionar frå kr 3 972 262 til kr 5 622 262.

Det vert gjort slike endringar i investeringsbudsjettet for 2022:

Rassikring ved Bryggjeslottet:

Sjå eiga sak knytt til rassikring ved Bryggjeslottet med framlegg til løyving og finansiering.

Uterområde Mo skule:

Unyttta løyving kr 500 000 frå 2021 vert overført til budsjett 2022. Finansiering: Bruk av disposisjonsfond.

Ras Nottveit:

Løyving kr 200 000 til uføresette investeringar vert overført til finansiering av utgiftene til Ras på Nottveit

Korreksjon av oppsett knytt til finansiering av investeringsutgifter frå disposisjonsfond:

I hovudoversyna knytt til budsjettvedtak for 2022 er det feil i oppsetta når det gjeld fondsbruk til å finansiere investeringsutgifter. I Løyvingsoversyn - investering er bruk av disposisjonsfond er lagt på linja «Netto avs. til eller bruk av ubundet inv.fond». I tråd med nye budsjett- og rekneskapsreglar skal bruk av disposisjonsfond til å finansiere investeringsutgifter inntektsførast i driftsbudsjettet og -rekneskapen og såleis førast i Løyvingsoversyn – drift og Økonomisk oversyn drift på linja «Netto avs til eller bruk av disposisjonsfond». Beløpet skal så overførast til investering på linja «Overføring til investering» I Løyvingsoversyn – investering skal beløpet inntektsførast på linja «Overføring frå drift».

Vedteke budsjettert bruk av disposisjonsfond for 2022, kr 2 820 000, vert korrigert i hovudoversyna i tråd med avsnittet over.