

Sakspapir

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Magne Verpelstad		23/182

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
027/2023	Formannskapet	PS	06.06.2023
032/2023	Kommunestyret	PS	15.06.2023

Økonomirapportering pr 1. tertial 2023

Forslag til vedtak:

Driftsbudsjettet for 2023 vert justert i tråd med kolonna Justering i Løyvingsoversyn – drift, under:

			Jan-april	
	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
Løyvingsoversyn - drift	2023	2023	2023	2023
Rammetilskudd	26 200 000	26 000 000	10 764 071	25 400 000
Inntekts- og formueskatt	14 300 000	14 300 000	11 110 557	14 233 000
Eiendomsskatt	26 560 000	26 560 000	13 282 435	26 100 000
Andre generelle driftsinntekter	25 100 000	25 078 000	2 119 500	21 890 000
Sum generelle driftsinntekter	92 160 000	91 938 000	37 276 563	87 623 000
Sum bevilgninger drift, netto	85 865 971	87 214 885	33 386 181	79 150 505
Avskrivninger	7 668 000	7 668 000	0	7 700 000
Sum netto driftsutgifter	93 533 971	94 882 885	33 386 181	86 850 505
Brutto driftsresultat	-1 373 971	-2 944 885	3 890 382	772 495
Renteinntekter	400 000	400 000	144 173	366 300
Gevinst på finansielle omløpsmidl.	500 000	500 000	0	200 000
Renteutgifter	3 100 000	3 100 000	1 044 907	2 870 100
Avdrag på lån	2 500 000	2 500 000	1 145 960	2 500 000
Netto finansutgifter	-4 700 000	-4 700 000	-2 046 694	-4 803 800
Motpost avskrivninger	7 668 000	7 668 000	0	7 700 000
Netto driftsresultat	1 594 029	23 115	1 843 688	3 668 695

			Jan-april	
Disponering eller dekning	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
av netto driftsresultat	2023	2023	2023	2023
Overføring til investering	4 524 000	4 524 000	0	4 524 000
Avs til bundne driftsfond	24 800	24 800	66 252	24 800
Bruk av bundne driftsfond	-121 600	-121 600	-86 447	-121 600
Avs til disp fond	6 465 500	6 465 500	0	8 636 396
Bruk av disp fond	-9 298 671	-10 869 585	0	-9 394 901
Sum disponering	1 594 029	23 115	1 843 688	3 668 695

			Jan-april	
Løyving pr budsjettområde:	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
	2023	2023	2023	2023
Rådmannen/sentraladm	16 900 000	17 124 437	8 588 595	16 786 437
Kultur	2 500 000	2 574 575	748 915	2 174 575
Næring	4 299 701	4 299 701	949 790	4 299 701
Sosial og barnevern	4 800 000	4 833 750	1 032 478	1 915 980
Skule	13 500 000	13 685 500	4 886 676	13 385 500
Barnehage	6 550 000	6 660 410	2 183 053	6 780 410
Pleie og omsorg	21 200 000	21 424 875	6 763 189	17 124 875
Kommunelege	8 850 000	8 882 049	3 266 751	8 632 049
Teknisk	16 500 000	16 963 318	5 942 289	15 173 318
Sentrale postar	-10 303 730	-10 303 730	-1 385 100	-8 192 340
Småinvesteringar	1 070 000	1 070 000	409 545	1 070 000
	85 865 971	87 214 885	33 386 181	79 150 505

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Rådmannen legg fram sak om økonomistoda pr 1. tertial 2023. Rapporten er basert på rekneskapen for månadane januar – april. På grunnlag av rekneskapen pr 30. april, og det me veit og ventar om utviklinga vidare, er det gjort vurderingar samt laga prognosar for heile budsjett-/rekneskapsåret 2023.

Vurdering

SAMANDRAG

Hittil i 2023 er det gjort 2 vedtak i kommunestyret som påverkar budsjettvedtaket som vart gjort i desember. Desse vedtaka er gjort i KS-sak 008/23 og KS-sak 024/23.

KS-sak 008/23:

Løyving til tilskot frå næringsfondet er auka med kr 1,5 millionar, finansiert med bruk av næringsfondet.

KS-sak 024/23:

Omdisponering av investeringsmidlar til å finansierte meirutgift knytt til bowling på Bryggjeslottet og ventilasjonsanlegg på Modalstunet. Vedtaket omfattar òg justering av småinvesteringar i drifta. Nettoeffekt av endringane er auka bruk av disposisjonsfondsmidlar med kr 596 000.

Prognose

Netto driftsresultat:

Gjennomgang av utgift og inntekt pr 30. april og venta utvikling resten av året, syner ein nettoeffekt med mykje større auke i utgift enn inntekt. Dette påverkar venta netto driftsresultat negativt, og påverkar utviklinga i disposisjonsfondsmidlar negativt.

I budsjettvedtaket var netto driftsresultat for 2023 budsjettert til kr 4,87 millionar. Med endringane i sak 008/23 og 024/23 vart venta netto driftsresultat redusert til kr 3,67 millionar.

På bakgrunn av prognosane som er laga for heile 2023 er netto driftsresultat venta å reduserast til kr 23 000, altså svært nære null.

Disposisjonsfond:

Eit driftsresultat som prognosane syner får konsekvensar for disposisjonsfondsmidlane. Til tross for gode driftsresultat har midlane gått nedover dei siste åra, og me ligg ved utgangen av 2022 på om lag kr 5 millionar i disposisjonsfondsmidlar. Målsetjinga på nivået på disposisjonsfondsmidlane er fastsett til 10 % av årleg driftsinntekt. Budsjettert driftsinntekt for 2023 er om lag kr 112 millionar, og samla disposisjonsfondsmidlar skulle såleis vore over kr 11,2 millionar ved utgangen av året for å tilfredsstille den målsetjinga.

Med eit driftsresultat på om lag kr 0, vil disposisjonsfondsmidlane reduserast til om lag kr 0,6 millionar. Dette er eit svært lågt nivå, langt under målsetjinga, og me har svært liten buffer for eventuelle ytterlegare avvik/meirutgifter.

Framlegg om justering

I denne saka vert løyvingar og inntektspostar tilrådd justert for å ha eit mest mogleg realistisk budsjett i høve til gjeldande drift. Det vert tilrådd noko innstramming på løyvingane for å kunne få eit betre driftsresultat enn prognosane tilseier, samt å kunne ha meir igjen i disposisjonsfondsmidlar ved årsslutt. Sjå meir om framlegg til justeringar til slutt i saksframlegget under Konklusjon, samt Framlegg til vedtak.

LØYVINGSOVERSYN DRIFT

		Jan-april			Heilår
	Prognose	Rekneskap	Justert budsj	Budsjett	Rekneskap
Løyvingsoversyn - drift	2023	2023	2023	2023	2022
Rammetilskudd	26 000 000	10 764 071	25 400 000	25 400 000	22 020 086
Inntekts- og formueskatt	14 300 000	11 110 557	14 233 000	14 233 000	15 499 409
Eiendomsskatt	26 560 000	13 282 435	26 100 000	26 100 000	21 615 317
Andre generelle driftsinntekter	25 078 000	2 119 500	21 890 000	21 890 000	22 483 843
Sum generelle driftsinntekter	91 938 000	37 276 563	87 623 000	87 623 000	81 618 655
Sum bevilgninger drift, netto	87 214 885	33 386 181	79 150 505	77 950 505	69 582 142
Avskrivninger	7 668 000	0	7 700 000	7 700 000	7 785 382
Sum netto driftsutgifter	94 882 885	33 386 181	86 850 505	85 650 505	77 367 524
Brutto driftsresultat	-2 944 885	3 890 382	772 495	1 972 495	4 251 131
Renteinntekter	400 000	144 173	366 300	366 300	498 426
Gevinst på finansielle omløpsmidl.	500 000	0	200 000	200 000	207 613
Renteutgifter	3 100 000	1 044 907	2 870 100	2 870 100	1 489 268
Avdrag på lån	2 500 000	1 145 960	2 500 000	2 500 000	2 499 990
Netto finansutgifter	-4 700 000	-2 046 694	-4 803 800	-4 803 800	-3 283 219
Motpost avskrivninger	7 668 000	0	7 700 000	7 700 000	7 785 382
Netto driftsresultat	23 115	1 843 688	3 668 695	4 868 695	8 753 294

		Jan-april			Heilår
Disponering eller dekning	Prognose	Rekneskap	Justert budsj	Budsjett	Rekneskap
av netto driftsresultat	2023	2023	2023	2023	2022
Overføring til investering	4 524 000	0	4 524 000	3 628 000	11 785 827
Avs til bundne driftsfond	24 800	66 252	24 800	24 800	353 920
Bruk av bundne driftsfond	-121 600	-86 447	-121 600	-121 600	-783 536
Avs til disp fond	6 465 500	0	8 636 396	8 636 396	7 598 405
Bruk av disp fond	-10 869 585	0	-9 394 901	-7 298 901	-10 201 322
Dekning av tidligere års merforbruk					
Sum disp/dekning av netto	23 115	-20 195	3 668 695	4 868 695	8 753 294

driftsresultat					
		Jan-april			Heilår
Løyving pr budsjettområde:	Prognose	Rekneskap	Justert budsj	Budsjett	Rekneskap
	2023	2023	2023	2023	2022
Rådmannen/sentraladm	17 124 437	8 588 595	16 786 437	16 786 437	5 926 017
Kultur	2 574 575	748 915	2 174 575	2 174 575	1 962 577
Næring	4 299 701	949 790	4 299 701	2 799 701	2 238 484
Sosial og barnevern	4 833 750	1 032 478	1 915 980	1 915 980	2 746 600
Skule	13 685 500	4 886 676	13 385 500	13 385 500	11 906 598
Barnehage	6 660 410	2 183 053	6 780 410	6 780 410	5 287 882
Pleie og omsorg	21 424 875	6 763 189	17 124 875	17 124 875	19 660 595
Kommunelege	8 882 049	3 266 751	8 632 049	8 632 049	8 161 165
Teknisk	16 963 318	5 942 289	15 173 318	15 173 318	16 796 344
Sentrale postar	-10 303 730	-1 385 100	-8 192 340	-8 192 340	-5 749 203
Småinvesteringar	1 070 000	409 545	1 070 000	1 370 000	645 083
	87 214 885	33 386 181	79 150 505	77 950 505	69 582 142

SENTRALE INNTEKTSPOSTAR

Skatt og rammetilskot

Me har oppdatert prognose over samla inntekt frå skatt og rammetilskot på bakgrunn av KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskot etter Revidert nasjonalbudsjett for 2023.

- Budsjett 2023 kr 55,6 millionar
- Prognose 2023 kr 55,9 millionar

Eigedomsskatt

Utskriven eigedomsskatt for 2023 medfører ei inntekt som er noko høgare enn i budsjettvedtaket.

- Budsjett 2023 kr 26,10 millionar
- Prognose 2023 kr 26,56 millionar

Andre generelle driftsinntekter

På denne posten inntektsførast konsesjonsavgift, naturressursskatt og integreringstilskot. Meirinntekt knyt seg til integreringstilskot som ikkje er med i opprinneleg vedteke budsjett. Førebels prognose kr 3 578 000, som reduserast grunna redusert naturressursskatt.

- Budsjett 2023 kr 21 890 000

- Prognose 2023 kr 25 078 000

Prognosen er sett saman slik: Konesjonsavgift kr 5,9 millionar, naturressursskatt kr 15,6 millionar og integreringstilskot kr 3, 578 millionar.

Finanspostane

Rentenivået har auka vidare i 2023 etter svært stor auke i løpet av 2022. Pr 1.1. 2022 låg 3 månaders Nibor-rente på om lag 1,0 %, og var pr 1.1.2023 auka til 3,26 %. Pr 24. mai i 2023 er den auka vidare til 3,82 %.

Venta renteutgift 2023 er rekna til om lag kr 3,1 millionar, avdragsutgift til kr 2,5 millionar, og rente-/avkastningsinntekt til om lag kr 900 000.

I forhold til 2022 ventar me såleis meir enn ein dobling av renteutgiftene, medan avdragsutgift er rekna til same nivå som i fjor. Når det gjeld rente- og avkastningsinntekt ventar me ein auke knytt til renteauke, men denne avgrensast av reduserte midlar som gjev renteinntekt/avkastning.

- Budsjett 2023 Netto finansutgift kr 4,8 millionar
- Prognose 2023 Netto finansutgift kr 4,7 millionar

BUDSJETTMÅRÅDA SOM KOMMUNESTYRET HAR GJEVE NETTOLØYVINGAR TIL

I samband med 1. tertialrapport har utgift og inntekt for alle budsjettområda vorte gjennomgått. Påløpt utgift og inntekt har vorte vurdert, og det har vorte laga prognosar for heile året som samanstillast med årsbudsjettet. Lønsutgiftene i 2023 vert merkbar påverka av høgt lønsoppgjer, der lønspåslaga i snitt ligg rundt 5,7 %. Med verknadstidspunkt 1. mai utgjer det ein årslønsvekst på 3,6 %. I tillegg har me overheng frå 2022 på om lag 1,3 % samt lønsglidning. Samla kjem lønsveksten såleis over 5 %. KS har sagt at resultatet ligg innanfor ei ramme på 5,4 %. Meirutgift knytt til løn bidrar mykje til avvik på budsjettområda. Meirutgift på lønsområdet inkl pensjon og arbeidsgjevaravgift dempast noko av meirinntekt på sjukeløns- og fødselspengerefusjon, samt av meirinntekt knytt til premieavvik på pensjon. Men premieavvik inntektsførast på sentrale postar (nest siste linja i løyvingsoversynet) og dekker ikkje avvika direkte på dei ulike budsjettområda.

RÅDMANNEN/SENTRALADMINISTRASJON:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
-----------	----------	---------

pr 30. april	Heilår	i %
8 588 595	16 786 000	51,2 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Utgiftene ligg høgt pr 30. april, men det er vanleg for dette området. Mykje utgift knytt til lisensar, forsikringar, gebyr og kontingentar som gjeld heile året vert betalt og rekneskapsført i 1. tertial. Det same gjeld interkommunale samarbeid.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
8 588 595	16 786 000	17 124 000

Prognosen er noko høgare enn årsbudsjettet. Meirutgifta knyt seg i hovudsak til lønspostane inkl pensjon og arbeidsgjevaravgift, samt auka utgift til forsikringar. Forsikringane for heile kommunen vert ført på dette budsjettområdet.

Sjukefråvær:

Sjukefråvær for rådmannen/sentraladministrasjonen 1. kvartal 2023 : 2,5 %.

Fråværet omfattar rådmannen sitt område, inkl kundetorg, kommunekasse, kantine, næring og kultur.

KULTUR:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
748 915	2 174 575	34,4 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Kultur dekkjer områda kulturarrangement, drift av Bryggjeslottet samt Biblioteket. Sjølv om det

totale forbruket for kultursektoren er greitt med eit forbruk på 34,4 %, har me meirutgift på biblioteket og Bryggjeslottet. For det generelle kulturområdet med løyvingar til arrangement og anna er hovuddelen av utgiftene knytt til Modalsdagane. Arrangementet er under planlegging og det meste er bestilt, men lite utgifter er påløpt/rekneskapsført til no. Det er planlagt utifrå ei ramme på om lag kr 400 000 til arrangementet, men vil nok komme noko over dette. Meirforbruk på biblioteket knyt seg til kjøp av nye bokhyller. Desse vart bestilt og skulle vore med på fjorårets budsjett/rekneskap, men vart levert i januar. Det påløper òg kursutgifter i samband med krav til bibliotekfagleg utdanning som vil bli tre gongar meir enn det som vart avsett i budsjettet.

Årsak til meirutgift for Bryggjeslottet er endringar knytt til talet på badevaktar under offentleg bading. Dette vart innført etter drukningsulukka i februar. Me vil gå tilbake til ordinær ordning med to badevaktar frå 1. juli. Det er òg redusert inntekt på Bryggjeslottet.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
748 915	2 174 575	2 574 575

Sjå kommentarar over knytt til meirutgift for biblioteket og Bryggjeslottet. Utover dette er det òg meirutgift knytt til lønspostane inkl pensjon og arbeidsgjevaravgift. Samla meirutgift/mindreinntekt for området reknast til kr 400 000, og prognosen setjast til kr 2,57 millionar ved årsslutt.

Sjukefråvær:

Sjukefråvær for Kultur er oppgeve saman med rådmannen/sentraladministrasjon.

NÆRING:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
949 790	4 299 701	22,1 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Drifta og dei løpande utgiftene er i tråd med kva som er venta. Det er sett i gong revisjon av strategisk næringsplan.

Det er gjort vedtak i kommunestyret om budsjettendring knytt til tilskot frå næringsfondet med kr 1 500 000 , jfr KS vedtak 008/2023. Løyvinga er med det auka frå kr 2 799 701 til kr 4 299 701.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
949 790	4 299 701	4 299 701

Kommunestyret vedtok i møtet 23.02.2023 budsjettendring knytt til tilskot frå næringsfondet. Det er likevel ikkje venta at ein nyttar heile budsjettet i næringsfondet. Det er eit ønskje om å bygge opp ein større buffer til framtidig prioritert bruk jfr revidert strategisk næringsplan som er under arbeid i 2023. Dette er likevel usikkert og prognosen vert sett lik årsbudsjettet.

Sjukefråvær:

Sjukefråvær for næringsområdet er oppgjeve saman med rådmannen/sentraladm. Det er kun deler av ei stilling som knyt seg til dette budsjettområdet.

SOSIAL OG BARNEVERN:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
1 032 478	1 915 980	53,9 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Dette er eit område med store endringar i høve til vedteke budsjett. I tillegg til NAV/sosialteneste med sosialstønad og barnevernsteneste med utgifter til tiltak, omfattar området flyktningetenesta. Det er så langt busett 11 flyktningar. Det påløper såleis utgifter til busetjing og integrering av desse, herunder vaksenopplæring. Desse utgiftene førast på dette budsjettområdet. Integrasjonstilskotet som er det største tilskotet til finansiering av utgiftene til flyktningar vert rekneskapsført på posten Andre generelle driftsinntekter og inngår såleis ikkje i nettobeløpet til Sosial og barnevern (Sjå kommentar over under overskrifta Andre generelle driftsinntekter). Det er gjort vedtak i kommunestyret om å busetje fleire flyktningar, men me veit ikkje kor mange og kor tid fleire

flyktningar evt kjem, så det er ikkje innbakt utgifter og inntekter knytt til dette i prognosane.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
1 032 478	1 915 980	4 833 750

Prognosen for 2023 framkjem etter ein gjennomgang av faktiske og venta utgifter knytt til integrering og busetjing av flyktningar inklusiv introduksjonsstønad, sosialteneste og -stønad, barnevernsteneste og -tiltak samt skjenkekontroll. Årsprognosen reknast pr i dag til kr 4,8 millionar.

Sjukefråvær:

Det er kun deltidstillingar knytt til området og fråværet oppgjevast saman med rådmannen/sentraladministrasjon.

SKULE:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
4 886 676	13 385 500	36,5 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Forbruket ved Mo skule er om lag som venta samanlikna med tidlegare år. Forbruket er i tråd med forventningane, og det er ikkje kjente endringar dette året.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
4 886 676	13 385 500	13 685 500

Meirutgift knyt seg i hovudsak til lønspostane inkl pensjon og arbeidsgjevaravgift.

Sjukefråvær:

Sjukefråværsprosent for Mo skule 1. tertial: 6,4 %

Sjukefråværet har gått litt ned siste tertial. Det er venta at det går enno meir ned resten av året. Det har vore noko høgt langtidsfråvær. Dette er det kontroll på, og tiltak er sett i verk med bra resultat. Korttidsfråværet er svært lågt.

BARNEHAGE:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
2 183 053	6 780 410	32,2

Status/utfordringar/kort om drifta:

Drifta er i balanse i høve til budsjettet. Drifta ser ut til å verta lik neste barnehageår 2023/2024. Barnehageåret og budsjettåret fylgjer ikkje kvarandre.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
2 183 053	6 780 410	6 660 410

Sjukefråvær:

Sjukefråværsprosent for barnehagen 1. tertial: 9,3 %

Sjukefråværet har gått ned, men framleis er det eit noko høgt sjukefråvær. Endringa no er at det ikkje er langtidsfråværet som er høgt. Det er fråvær frå 11-40 dagar. Dei fleste er innanfor arbeidsgjevarperioden.

Alle sjukemeldte vert fulgt opp. Barnehagen har hatt samarbeid med tillitsvalt, verneombod og NAV og arbeidar systematisk for å få ned sjukefråværet. Bedriftshelsetenesta Salutis har vore i barnehagen og rettleia i høve til ergonomi.

PLEIE OG OMSORG:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
6 763 189	17 124 875	39,5 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Utgifter:

Området har høgt forbruk på utgiftssida. Det er nytta vikarbyrå i 2 vakante sjukepleiarstillingar. Det er utlyst stillingar og tilsett 4 sjukepleiarar frå juni/juli –2 av dei i ledige stillingar.

Drifta har auka når det gjeld talet på brukarar på Modalstunet, noko som gjev behov for auka personale på helger/høgtid for å kunne dekke tenestetilboda forsvarleg. Det har vore ressurskrevjande brukar frå januar, som har behov for 2 personale i døgnet. Dette har gjeve auka lønnskostnader hittil i år.

I samband med implementering av ØHD-plasser (Øyeblikkeleg hjelp døgnplassar) på Modalstunet frå 01.01.23, er det tilsett 1 sjukepleiar for forsvarleg drift til lovpålagt tilbod i kommunen. Tidlegare har det vore kjøpt plassar i samarbeid med Alver kommune, som har sagt opp avtalen frå januar 2023. Det gjer at me må drive ØHD-plassar i eigen kommune.

Ass pleie- og omsorgsleiar vert frå hausten teke ut til administrative oppgåver, då nytt journalsystem skal implementerast i drifta og det er behov for opplæring. Pleie- og omsorg forvaltar òg tenester knytt til Helseneteret. I tillegg er det knytt nye oppgåver til administrasjon i høve implementering av digitale verktøy, som mobil omsorg, velferdsteknologi mm. 1 sjukepleiar som er tilsett går inn i drifta for ass.leiar resten av året.

Dei to ekstra stillingane vil gje auka lønsutgifter for å dekke forsvarleg drift.

Det er laga ny årsturnus med rekrutteringstillegg, langvakter (avtalefesta tillegg), pendlar-/butilskot og utdanningsstøtte som gjev auka utgifter.

Det er ein auke i avtalefesta tillegg ut frå justeringar frå 01.01.23 sentralt, som ikkje var teke høgde for i budsjettet. I tillegg vil avtalefesta tillegg auke på grunn av tilsetjing av sjukepleiarar.

Det er auke i omsorgslønn, støttekontakt.

Innkjøp av utstyr til ØHD vil gje utslag, då det ikkje var teke med i budsjettet. Treng innkjøp av EKG og diverse anna utstyr for ØHD tilbodet i kommunen.

Det kan verte auke i tenester i heimetenesta til ressurskrevjande brukar, der me ikkje kan søkje refusjon frå staten. Dette vil i så fall gje auka utgifter. Førebels kan ikkje ein setje kostnad, då det først vert avklart medio juni.

Det er gjort innkjøp av vaskemaskin til vaskeriet med ein kostnad på nesten kr 180 000. Dette var ikkje planlagt, og lagt i budsjettet, men det vart vurdert å vere rett då det ikkje ville svare seg å reparere den gamle.

Inntekter:

2 leigeplasser til Alver er avtalt ut året. Det er budsjetttert med ytterlegare ein halv plass, det vil seie ein leigeplass til i eit halvår. Det er stor usikkerhet om det lar seg gjere.

Det er lågare inntekt frå sjukeløns- / fødselspengerefusjon.

Det er auka inntekt frå brukarar på institusjon, knytt til auke i talet på brukarar.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
6 809 248	17 124 875	21 424 875

Førebels prognose er sett til netto kr 21,4 millionar, basert på dei driftsmessige og økonomiske utfordringane som er skildra over. Evt auka heimetenestekostnad som skildra over er ikkje avklara og innbakt i prognosane. Omlag kr 2,6 millionar knyt seg til lønspostane inkl pensjon og arbeidsgjevaravgift.

Sjukefråvær:

Sjukefråværsprosenten for pleie og omsorg 1. tertial: 13,6 %

Største prosenten er langtidsfråvær, der det har vore 100 % stillingar ute i sjukefråvær. Me ventar reduksjon i sjukefråværet etter juni månad. Fråværet vert fulgt opp i høve til IA-avtalen. Har

månadlege møter med HTV og verneombod i høve oppfølging og tiltak.

KOMMUNELEGE:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
3 266 751	8 632 049	37,8 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Forbruket pr 1.tertial er som forventa.

Inntekt frå Helfo er førebels mindre enn forventa, dette kan skuldast noko etterslep. Det kan òg vere at me ikkje greier å få inn like mykje inntekter på legekantoret i år som tidlegare år, då me ikkje vaksinerer like mykje.

Kurs- og reisebudsjettet er allereide brukt opp. Det knyt seg til deltaking på eit flott lungekurs som tre frå helseininga reiste på i Trondheim.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
3 266 751	8 632 049	8 882 049

Meirutgift knyt seg i hovudsak til lønspostane inkl pensjon og arbeidsgjevaravgift.

Sjukefråvær:

Sjukefråværsprosenten for Kommunelege/helsesenter pr 1. tertial: 17,3 %.

Høg prosent er som venta denne perioden, og i hovudsak knytt til ein lengre sjukmeldingsperiode.

TEKNISK ETAT:

Rekneskapsstatus pr 30. april:

Rekneskap	Budsjett	Forbruk
pr 30. april	Heilår	i %
5 942 289	15 173 318	39,1 %

Status/utfordringar/kort om drifta:

Tekniske tenester har eit forbruk på om lag 37 % etter dei 4 fyrste månadene. Det er noko høgt i høve til kva det burde liggje på. Årsaken er mellom anna prisauke, auka vedlikehald av eldre bygningsmasse, samt veg, vatn og avlaup.

Det er ikkje vesentlege avvik på inntektssida, slik det ser ut førebels.

Det er vanskeleg å sjå for seg at rekneskapen held i høve gjeldande løyving for 2023.

Reinhald har eit forbruk på om lag 42 %. Grunnen til det høge forbruket er auka utgifter til løn/vikarar og sjukevikarar. Reinholdsbehovet har auka i kommunen. Talet på m2 som skal reinhaldast har auka, og det er meir aktivitet på einingane. Kommunen har òg teke på seg reinhald for private firma. Det er behov for å justere budsjettet til reinhald. Pristigning på innkjøp av varer og tenester gjer at utgiftene på reinhald vert større enn berekna.

Prognose:

Rekneskap	Budsjett	Prognose
pr 30. april	Heilår	Heilår
5 942 289	15 173 318	16 963 318

Det er auka behov for midlar til vedlikehald av bustader, kommunale vegar og rekreasjon i tettstad. De kommunale bustadene, er gamle og treng meir oppgradering, som nytt bad, kjøkken, nye vindauge, etterisolering og maling for å synleggjere noko. Kommunale vegar, treng midlar til asfalt, grusing, feiing av vegar, innkjøp av salt, grøf팅, kantklipping, brøyting, samt kontroll av bruer. Det må lysast ut brøyteanbod i 2023, noko som gjer at kostnaden for brøyting truleg vil auke. Ut i frå ein vurdering av rekneskap, driftssituasjon og heilårsbudsjett, er det venta avvik mellom rekneskap og budsjettet når året er slutt.

Samla avvik for året stipulerast til kr 1,8 millionar.

Sjukefråvær:

Sjukefråværsprosenten for teknisk 1. tertial: 8,4 %

På Tekniske tenester er fråværet redusert samanlikna med forrige året. Det er både langtidsfråvær og kortidsfråvær.

Innan reinhald er det høgare fråvær. Det er noko korttidsfråvær, men for det meste langtidsfråvær.

Tiltak: Fokus på god kommunikasjon, tilretteleggjing og innkjøp av maskiner som kan lette arbeidet , mellom anna innarbeiding av nye rutiner på arbeidsplassen.

SENTRALE POSTAR:

Hovuddelen av postane på linja Sentrale postar i Løyvingsoversyn drift er inntekstpostar, og gjeld premieavvik knytt til pensjon og mva-kompensasjon.

- Budsjett 2023 kr 8 192 340
- Prognose 2023 kr 10 303 730

Meirinntekt mva-kompensasjon kr 0,3 millionar

Meirinntekt premieavvik kr 1,8 millionar

Meirinntekt knytt til premieavvik baserer seg på oppdaterte prognosar frå KLP. Meirinntekta på denne posten er med på å dekke meirutgift knytt til pensjon på dei ulike budsjettområda.

SMÅINVESTERINGAR:

I opprinneleg vedteke budsjett for 2023 vart det løyvd samla kr 1 370 000 til tiltaka under. I KS-sak 024/2023 vart det vedteke endringar i småinvesteringane, slik at samla løyving er redusert til kr 1 070 000.

	Rekneskap	Justert budsj	Oppr budsj	Kommentar
Utstyr til Modalstunet	49 005	100 000	100 000	Innkjøp pågåar
Kommunale veger		500 000	500 000	Under arbeid
IKT utstyr til Mo skule	80 580	100 000	100 000	Innkjøp pågåar
Innkjøp av møbler til	8		100	

Helsesenteret	332	-	000	
Grunnundersøkingar på Mo		-	500 000	
Utstyr og inventar til ungdomslokale	68 419	70 000	70 000	Ferdig
Mo 36 - oppgradering	91 694	300 000	-	Under arbeid
Sum småinvesteringer	298 030	1 070 000	1 370 000	

INVESTERINGAR:

Det vart gjort endringar i investeringsbudsjettet i KS-sak 024/2023. Mange løyvingar vart omdisponert til å finansiere auka utgifter knytt til Bowling ved Bryggjeslottet og Ventilasjon på Modalstunet. Det er såleis kun løyvingar til 3 prosjekt igjen i 2023, med ei samla utgiftsløyving på kr 5 470 000. Sjå under.

	Rekneskap	Justert budsjett	Budsjett
Rassikring Kleivane	61 875		0
Nytt ventilasjonsanlegg Modalstunet	89 202	2 400 000	800 000
Pergola til barnehagen		0	100 000
Oppgradering av kommunale bygg		0	300 000
Diverse investeringar innan vatn og avlaup		0	400 000
Turvegar		250 000	250 000
Uforesette investeringar		0	200 000
Mo skule - Pergola	53 188		0
Uteområde Mo skule		0	500 000
Oppgradering av Bowling på Bryggjeslottet	65 783	2 820 000	1 300 000
Ladepunkt for el-bil ved parkeringsplass Modalstunet		0	160 000
Sum	270 048	5 470 000	4 010 000

Kjem tilbake til evt behov for justering i samband med 2. tertial.

FINANS

<u>Likviditet:</u>				
Bankinnskott:	Rente 30.4:	Balansektø:	30.04.2023	31.12.2022
Skagerrak sparebank	1,90 %	210320017	496 624	496 624
DnB	0,10 %	210300003	6 515	6 521
Sp Vest (fleire konti)	3,74 %	210320000-210320003	14 159 207	12 918 014
Kontantar	0,00 %	210000000	18 042	23 049

Skattetrekkskonto	0,65 %	210070000	2 644 520	2 141 762
Legatkonto	3,74 %	210300004	260 381	260 381
Sum kasse, bankinnskot			17 585 289	15 846 351
	Omrekna			
Pengemarknadsfond:	til årsavkastn.			
Pluss likviditet				
Pluss kort likviditet	3,80 %	218430002	5 469 924	2 469 924
KLP Likviditet P	3,90 %	218430003	9 098 220	6 098 220
		Totalt	32 153 433	24 414 494

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

<u>Gjeld:</u>				
		Balansekontonummer	Saldo 30.04.23	Saldo 31.12.22
KLP		245355000	31 148 600	31 617 000
Flytande lånerente. 3M Nibor + 0,25 %	Ny endring: 01.07		3,95 %	3,15 %
Kommunalbanken 20200345		245355000	16 157 150	16 405 720
Flytande lånerente. 3M Nibor + 0,6 %	Endra 25.05: 4,42 %		3,91 %	4,08 %
Kommunalbanken 20060606		245355000	12 378 346	12 433 020
Flytande lånerente siste endring. Pt rente.			4,35 %	3,95 %
Kommunalbanken 20050816		245355000	115 470	115 470
Flytande lånerente siste endring. Pt rente.			4,35 %	3,95 %
Husbanken - formidlingslån			11 691 621	11 897

		24539500 0		670
Lånerente siste endring	Endra mai: 2,96 %		2,76 %	1,73 %
Husbanken - oppføringslån				
Lånerente siste endring				
3 M Nibor (30.04):	3,74 %			3,26 %

Betalt avdrag 2023	1 145 690	Utanom formidlingslån	
Budsjettert avdrag 2023	2 500 000		
Utrekna minimumsavdrag 2023	2 418 893		
Føresetnad for utrekning av minimumsavdraget:			
Avskrivning 2023	7 668 000		
Lånegjeld 1.1. 23	60 571 210		
Verdi av avskrivbare varige dr.midler 1.1.23	192 013 456		
Vekta gj.snittleg løpetid		år	
	25		

Kommentar:
Det er førebels ikkje teke opp formidlingslån frå Husbanken i 2023.
Det er ikkje teke opp investeringslån i 2023.
Gjelda til Modalen kommune er moderat i høve til kommunen si evne til å betale renter og avdrag
Me ventar framleis stigande rentenivå framover.
Modalen kommune betalar avdrag noko over minimumskrava som Kommunelova set.
<u>Langsiktige finansielle aktiva:</u>
Kommunen har ingen midlar pr dato som er definert som langsiktige finansielle aktiva.

SJUKEFRÅVÆR:

Sjå kommentar under dei einskilde budsjettområda. Fråværsprosenten for perioden er samla 10,6 %.

Konklusjon

Rådmannen tilrår at rapporten vert teke til orientering, og at drifts- og investeringsbudsjettet vert justert. Som nemnt lenger oppe i rapporten vert det tilrådd å justere løyvingane for å ha eit mest mogleg realistisk budsjett i høve til gjeldande drift. Men det vert tilrådd noko innstramming på løyvingane i høve til prognosane for å kunne få eit litt betre driftsresultat enn prognosane tilseier, samt å kunne ha meir igjen i disposisjonsfondsmidlar ved årsslutt.

Framlegget til justeringar vil gje eit budsjettert netto driftsresultat på om lag kr 1,6 millionar. Med ei drift i tråd med dette vil disposisjonsfondsmidlane vere på om lag kr 2,1 millionar ved neste årsskifte, mot om lag kr 5 millionar ved førre årsskifte. Strengt tatt burde utgiftene vorte halde enno lenger nede, og resultatet høgare. Men slik situasjonen er no, vil det vere utfordrande nok å drive i tråd med framlegget til justerte løyvingar. I skrivande stund er me straks ferdig med mai. Saka skal handsamast i juni og me nærmar oss ferietid. Det er såleis avgrensa tid til å spare inn på pengebruken. Mykje av utgiftene er bunde opp i faste lønsutgifter, avtalefesta utgifter og andre utgifter me ikkje kjem utanom, i alle fall på kort sikt.

Framlegg til justering drift:

			Jan-april	
	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
Løyvingsoversyn - drift	2023	2023	2023	2023
Rammetilskudd	26 200 000	26 000 000	10 764 071	25 400 000
Inntekts- og formueskatt	14 300 000	14 300 000	11 110 557	14 233 000
Eiendomsskatt	26 560 000	26 560 000	13 282 435	26 100 000
Andre generelle driftsinntekter	25 100 000	25 078 000	2 119 500	21 890 000
Sum generelle driftsinntekter	92 160 000	91 938 000	37 276 563	87 623 000
Sum bevilgninger drift, netto	85 865 971	87 214 885	33 386 181	79 150 505
Avskrivninger	7 668 000	7 668 000	0	7 700 000
Sum netto driftsutgifter	93 533 971	94 882 885	33 386 181	86 850 505
Brutto driftsresultat	-1 373 971	-2 944 885	3 890 382	772 495
Renteinntekter	400 000	400 000	144 173	366 300
Gevinst på finansielle omløpsmidl.	500 000	500 000	0	200 000
Renteutgifter	3 100 000	3 100 000	1 044 907	2 870 100
Avdrag på lån	2 500 000	2 500 000	1 145 960	2 500 000
Netto finansutgifter	-4 700 000	-4 700 000	-2 046 694	-4 803 800
Motpost avskrivninger	7 668 000	7 668 000	0	7 700 000

Netto driftsresultat	1 594 029	23 115	1 843 688	3 668 695

			Jan-april	
Disponering eller dekning	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
av netto driftsresultat	2023	2023	2023	2023
Overføring til investering	4 524 000	4 524 000	0	4 524 000
Avs til bundne driftsfond	24 800	24 800	66 252	24 800
Bruk av bundne driftsfond	-121 600	-121 600	-86 447	-121 600
Avs til disp fond	6 465 500	6 465 500	0	8 636 396
Bruk av disp fond	-9 298 671	-10 869 585	0	-9 394 901
Sum disponering	1 594 029	23 115	1 843 688	3 668 695
			Jan-april	
Løyving pr budsjettområde:	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
	2023	2023	2023	2023
Rådmannen/sentraladm	16 900 000	17 124 437	8 588 595	16 786 437
Kultur	2 500 000	2 574 575	748 915	2 174 575
Næring	4 299 701	4 299 701	949 790	4 299 701
Sosial og barnevern	4 800 000	4 833 750	1 032 478	1 915 980
Skule	13 500 000	13 685 500	4 886 676	13 385 500
Barnehage	6 550 000	6 660 410	2 183 053	6 780 410
Pleie og omsorg	21 200 000	21 424 875	6 763 189	17 124 875
Kommunelege	8 850 000	8 882 049	3 266 751	8 632 049
Teknisk	16 500 000	16 963 318	5 942 289	15 173 318
Sentrale postar	-10 303 730	-10 303 730	-1 385 100	-8 192 340
Småinvesteringar	1 070 000	1 070 000	409 545	1 070 000
	85 865 971	87 214 885	33 386 181	79 150 505

Formannskapet - 027/2023

FOR - behandling:

Økonomisjef Magne Verpelstad orienterte om økonomirapport per 1. tertial for 2023:

- Status for budsjettområda og tilrådde justeringar
- Prognosane viser ein større auke i utgift enn inntekt, mellom anna grunna eit høgt lønsoppgjer med samla lønsvekst over 5 %, og prognosen er eit netto driftsresultat på om lag 0 kr
- Prognose for disposisjonsfondsmidlar per 31.12.23 er på kr 0,6 mill
- Avviksprognoser knytt til budsjettområda vart gjennomgått.

Samrøystes vedteke

FOR - vedtak:

Driftsbudsjettet for 2023 vert justert i tråd med kolonna Justering i Løyvingsoversyn – drift, under:

			Jan-april	
	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
Løyvingsoversyn - drift	2023	2023	2023	2023
Rammetilskudd	26 200 000	26 000 000	10 764 071	25 400 000
Inntekts- og formueskatt	14 300 000	14 300 000	11 110 557	14 233 000
Eiendomsskatt	26 560 000	26 560 000	13 282 435	26 100 000
Andre generelle driftsinntekter	25 100 000	25 078 000	2 119 500	21 890 000
Sum generelle driftsinntekter	92 160 000	91 938 000	37 276 563	87 623 000
Sum bevilgninger drift, netto	85 865 971	87 214 885	33 386 181	79 150 505
Avskrivninger	7 668 000	7 668 000	0	7 700 000
Sum netto driftsutgifter	93 533 971	94 882 885	33 386 181	86 850 505
Brutto driftsresultat	-1 373 971	-2 944 885	3 890 382	772 495
Renteinntekter	400 000	400 000	144 173	366 300
Gevinst på finansielle omløpsmidl.	500 000	500 000	0	200 000
Renteutgifter	3 100 000	3 100 000	1 044 907	2 870 100
Avdrag på lån	2 500 000	2 500 000	1 145 960	2 500 000
Netto finansutgifter	-4 700 000	-4 700 000	-2 046 694	-4 803 800
Motpost avskrivninger	7 668 000	7 668 000	0	7 700 000
Netto driftsresultat	1 594 029	23 115	1 843 688	3 668 695

			Jan-april	
Disponering eller dekning	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
av netto driftsresultat	2023	2023	2023	2023
Overføring til investering	4 524 000	4 524 000	0	4 524 000
Avs til bundne driftsfond	24 800	24 800	66 252	24 800
Bruk av bundne driftsfond	-121 600	-121 600	-86 447	-121 600
Avs til disp fond	6 465 500	6 465 500	0	8 636 396
Bruk av disp fond	-9 298 671	-10 869 585	0	-9 394 901
Sum disponering	1 594 029	23 115	1 843 688	3 668 695

			Jan-april	
Løyving pr budsjettområde:	Justering	Prognose	Rekneskap	Justert budsj
	2023	2023	2023	2023
Rådmannen/sentraladm	16 900 000	17 124 437	8 588 595	16 786 437

Kultur	2 500 000	2 574 575	748 915	2 174 575
Næring	4 299 701	4 299 701	949 790	4 299 701
Sosial og barnevern	4 800 000	4 833 750	1 032 478	1 915 980
Skule	13 500 000	13 685 500	4 886 676	13 385 500
Barnehage	6 550 000	6 660 410	2 183 053	6 780 410
Pleie og omsorg	21 200 000	21 424 875	6 763 189	17 124 875
Kommunelege	8 850 000	8 882 049	3 266 751	8 632 049
Teknisk	16 500 000	16 963 318	5 942 289	15 173 318
Sentrale postar	-10 303 730	-10 303 730	-1 385 100	-8 192 340
Småinvesteringar	1 070 000	1 070 000	409 545	1 070 000
	85 865 971	87 214 885	33 386 181	79 150 505