



SAKSFRAMLEGG

Sakshandsamar: Karl Viken	Arkivkode: FE-200, TI-&14
Arkivsaksnr: 22/304	Løpenr: 22/9059
Sakstype: Politisk sak	

SAKSGANG

Styre, utval, komité m.m.	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret	08.12.2022	072/2022

Økonomirapportering pr. oktober 2022

08.12.2022 Kommunestyret:

Handsaming i møtet:

Innleiingsvis hadde kommunalsjef Karl Viken ei orientering om saka. Etter orienteringa svara han også på spørsmål frå kommunestyret.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

KS- 072/2022 Vedtak:

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Økonomirapportering pr. oktober 2022 vert tatt til orientering.

2. Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomført i driftsbudsjettet:

Budsjettet vert justert på einingsnivå grunna auke i pensjonskostnad.

Elles gjer ikkje rådmannen framlegg om endringar i driftsbudsjettet pr. oktober.

3. Følgjande budsjettendringar vert gjennomført i investeringsbudsjettet.

Budsjettjustering	Utgift opp/ inntekt ned	Utgift ned/ inntekt opp
Kommunehus - nytt nøkkelsystem	60 000	
Kommunehus - ombygg. til barnevern	60 000	
barneskulen	697 000	
Ungdomsskulen	27 000	
Sjukeheim, 95-bygget	174 000	

Sjukeheimen, carport	1 000 000	
Reistadliane , nytt bygg		4 200 000
Helsetun, ombygging veg	250 000	
Brannstasjon		1 100 000
Fleirbrukshall		4 800 000
Gamlehusvegen-renovering	143 000	
Trygg skuleveg - barneskulen	879 500	
Veg Nyuløtræ	800 000	
Jarland Bru	630 500	
Raunekleivvegen	700 000	
Steinslandsvegen	391 000	
Fjellsikring ved Haga kyrkje		65 000
Utbetring veg Hagabotnane	500 000	
Prosjekt Ytre Tysse, tilskot		1 700 000
VA Ytre Tysse	2 353 000	
Reservevassforsyning		2 900 000
VA infrastruktur		1 700 000
Sal bustadtomt, sett av til fond	124 600	124 600
Redusert bruk av lån	7 800 000	
	16 589 600	16 589 600

Investeringane er gjort greie for under del II. Investeringsbudsjett 2022 og låneopptak i saksutgreiinga.

Låneopptaket i 2022 vert redusert til 13 mil. kr og lånevedtak for 2022 er som følgjer: Det vert tatt opp eit lån på 13 mill. kr i 2022 til varige driftsmidlar i samsvar med Kommuneleova § 14-15 første ledd. Lånet skal brukast til investering i vatn, avløp, bygg og veg. Lånet skal betalast ned over 40 år og ha eit avdragsfritt år.

4. Reglementet for gjeld- og finansforvaltning vert justert på nokre få punkt.

Justeringane er gjort greie for i saksutgreiinga og revidert reglement vedlagt.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Økonomirapportering pr. oktober 2022 vert tatt til orientering.

1. Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomført i driftsbudsjettet:

Budsjettet vert justert på einingsnivå grunna auke i pensjonskostnad.
Elles gjer ikkje rådmannen framlegg om endringar i driftsbudsjettet pr. oktober.

1. Følgjande budsjettendringar vert gjennomført i investeringsbudsjettet.

Budsjettjustering	Utgift opp/ inntekt ned	Utgift ned/ inntekt opp
Kommunehus - nytt	60 000	

nøkkelsystem		
Kommunehus - ombygg. til barnevern	60 000	
barneskulen	697 000	
Ungdomsskulen	27 000	
Sjukeheim, 95-bygget	174 000	
Sjukeheimen, carport	1 000 000	
Reistadliane , nytt bygg		4 200 000
Helsetun, ombygging veg	250 000	
Brannstasjon		1 100 000
Fleirbrukshall		4 800 000
Gamlehusvegen-renovering	143 000	
Trygg skuleveg - barneskulen	879 500	
Veg Nyuløtræ	800 000	
Jarland Bru	630 500	
Raunekleivvegen	700 000	
Steinslandsvegen	391 000	
Fjellsikring ved Haga kyrkje		65 000
Utbetring veg Hagabotnane	500 000	
Prosjekt Ytre Tysse, tilskot		1 700 000
VA Ytre Tysse	2 353 000	
Reservevassforsyning		2 900 000
VA infrastruktur		1 700 000
Sal bustadtomt, sett av til fond	124 600	124 600
Redusert bruk av lån	7 800 000	
	16 589 600	16 589 600

Investeringane er gjort greie for under del II. Investeringsbudsjett 2022 og låneopptak i saksutgreiinga.

Låneopptaket i 2022 vert redusert til 13 mil. kr og lånevedtak for 2022 er som følgjer: Det vert tatt opp eit lån på 13 mill. kr i 2022 til varige driftsmidlar i samsvar med Kommunelova § 14-15 første ledd. Lånet skal brukast til investering i vatn, avløp, bygg og veg. Lånet skal betalast ned over 40 år og ha eit avdragsfritt år.

2. Reglementet for gjeld- og finansforvaltning vert justert på nokre få punkt.

Justeringane er gjort greie for i saksutgreiinga og revidert reglement vedlagt.

Dokument som er vedlagt:

Reglement for finans og gjeldsforvaltning 2022 rev 08122022

Samandrag – kva saka gjeld:

Det vert rapportert til kommunestyret på den økonomiske situasjonen pr oktober 2022. Forutan den økonomiske situasjonen pr. oktober, vert det sett opp ein årsprognose for dei ulike områda og kommunen samla. Del II inneheld oversikt over forbruket på dei ulike investeringsprosjekta til kommunen i 2022. Heilt til sist, del III, inneheld ein del andre økonomimoment og ein kort oppsummering av årsprognosen

Det vert og gjort framlegg om nokre få endringar i reglementet for finans- og gjeldsforvaltning for Samnanger kommune. Revidert versjon er vedlagt.

Vedlegg

Reglement for gjeld- og finansforvaltning, revidert

Økonomirapporten er delt inn slik:

Status drift 2022 pr. oktober, med årsprognose

Investeringsprosjekt 2022 pr. oktober

Andre økonomimoment og oppsummering

Status drift 2022 pr. oktober, med årsprognose

Kommunen sin driftsøkonomi vert i gjennomgangen under delt inn i fire sektorområde; i tillegg til eit budsjettområde for felleskostnader og fellesinntekter.

Helse og omsorg

Oppvekst

Samfunnsutvikling

Økonomi og organisasjon

Fellesinntekter og felleskostnader

Sektor Helse og omsorg

Eining Helse

Denne eininga inneheld tenestene helsestasjon, jordmorteneste, legeteneste, fysioterapi og psykolog. Pr. oktober er det ein del større avvik i rekneskapen for denne eininga. For legetenestene ligg det an til å gå mot eit større meirforbruk, medan dei andre tenestene har budsjettmessig balanse eller overskot.

Orsaka til meirforbruket for legetenestene er at lønsnivået på dette området kjem til å verta høgare enn det som det er teke høgde for i budsjettet. I tillegg har det påløpt meirkostnader grunna løna avspasering som heller ikkje er medrekna i budsjett for 2022. Desse to tilhøva var ikkje kjent når budsjettet vart vedteke. Til sist kjem delar av det negative budsjettavviket av at stillinga til kommuneoverlege har vorte auka i 2022, og dette er i hovudsak grunna pandemien. Det som har redusert meirforbruket er føringa av den delen av kostnadane innanfor legetenestene som dreier seg om Korona særskilt; slik at desse vert kompensert for. På fysioterapi og helsestasjon har ein mindreforbruk grunna vakanse.

Årsprognosen samla sett for eininga er eit årsresultat lik eit negativt avvik på 0,5 mill. kr; i beste fall endar eininga sitt resultatet lik balanse, medan verste utfall er eit negativt resultat på -0,7 mill. kr.

Eining Pleie og omsorg

Årsprognosen er lik eit årsresultat på -1,0; med eit spenn på balanse som beste resultat og -2 mill. kr som verste. Det er framleis ein del sjukefråvær i eininga. Fleire er enno

langtidssjukemelde og det har vore ein del kortidsfråvær.

På sjukeheimen har pasientane stor trong for pleie, lindring, oppfølging osv. Utifrå det som er kjend pr. oktober, så er følgjande moment mest vesentlege for eininga sitt resultat;

Det er ein del overtid i rekneskapen som følgje av KS- avtalen som vart igangsett under pandemien. Det er ein føresetnad at dette, og andre korona/ omikron- relaterte kostnader vert kompensert frå statleg hald. Dette dreier seg om 1,5 mill. kr. Kommunen har fått avkorta kompensasjon i høve til det som er rekneskapsført av kostnader, men ein del vil likevel verta kompensert slik at resultatet til eininga vert betra.

Sal av sjukeheimplassar vil påverka resultatet; i og med at det ligg ein sum til dette i budsjettet. Det har ikkje vore etterspørsel etter dette.

Det er eit meirforbruk på matvarer.

Medisinske forbruksvarer er kostar meir i innkjøp, og her trengs meir varer grunna pasientane sin tilstand.

Meirforbruket vil gå ned dersom ein del utstyr som er kjøpt inn på Samnangerheimen vert lagt over i investering.

Eininga har reduserenda tiltak på samla 0,7 mill. kr som vert igangsett grunna meirforbruket pr oktober.

Eining Livsmeistring

Eininga består av barnevern, PPT og Nav- kontor. Samla sett var det for desse områda kontroll på økonomien samla sett, ved at den var i balanse. Dei siste månadane ligg det an til eit lite meirforbruk. Det er fleire saker på barnevernsområdet som det vert jobba med i 2022, og som har gjeve økonomiske utslag. I tillegg har ein måte nytta mykje innleigd konsulenthjelp, og dette er dyrare enn dei budsjetterte faste stillingane.

Pr. oktober syner rekneskapen samla sett for eininga eit lite mindreforbruk; samla om lag 0,2 mill. kr. Det er venta at dette vert endra til eit negativt budsjettavvik ved årets slutt.

Livsmeistring sitt budsjett for 2022 vart laga utan det beste grunnlaget; av di eininga var heilt ny i kommunen. Livsmeistring ligg an til eit meirforbruk, medan PPT og NAV ligg an til mindre positive budsjettavvik. Prognosen vert eit negativt avvik på -1 mill. kr, med antatt beste resultat på - 0,8 mill. kr og antatt verste resultat på -1,5 mill. kr.

Årsprognose Helse og omsorg:

Årsprognosen samla sett for sektoren pr. oktober vert sett til eit negativt budsjettavvik på 2,5 mill. kr; med eit spenn frå antatt beste resultat på 0,8 mill. kr til antatt dårlegaste resultat på - 4,2 mill. kr.

Sektor Oppvekst

Fellesområde innanfor oppvekst

Dette budsjettområdet inneheld det som er felleskostnader for heile sektoren eller kostnader som ligg utafor skule og barnehagar; kommunalsjef, skuleadministrasjon, barnehageadministrasjon, vaksenopplæring og privat barnehage.

Pr. oktober er forbruk noko lågare enn budsjett; om lag 0,1 mil. kr, men prognosen tilseier at forbruket vil ta seg noko opp slik at budsjettområdet endar opp nært balanse; eller eit lite negativt resultat ved årets slutt. Orsaka til dette er at gjesteborn/ elevar i andre kommunar vil få ein høgare kostnad enn budsjettert. Når det gjeld dei kostnadane som eventuelt vil koma på grunn av mottak av flyktningar, så er desse føresett kompensert frå statleg hald. Det har vore brukt ein ekstra 20 %- ressurs i 2 månadar på administrasjon av vaksenopplæring. Elles inneheld årsprognosen mindre ulike budsjettavvik på dei ulike postane i budsjettet.

Eining Vassloppa

Pr. oktober er det eit meirforbruk ved eininga på 0,3 mill. kr, men delar av dette er knytt til ulik periodisering mellom rekneskap og budsjett. Det vil mellom anna koma inn ein del sjukelønsrefusjon. På kostnadssida er det ekstrakostnadar grunna Meirforbruk lønnsstiging, ferievikarar, skyvd arbeidstid, ny avtale om klesgodtgjering, avløysartillegg, vikar for styrar i jan/ februar og vikarstilling i 60% oktober- desember. Årsprognosen for eininga er balanse ved årets slutt.

Eining Dråpeslottet

Pr. oktober er det eit meirforbruk, og dette er særleg knytt til styrka tilbod. På trass av dette, er det ikkje driftsøkonomien som er utfordrande ved eininga, men fråvær og bruk av vikarar i barnehagen. Utfordringa innanfor løn er og sjukefråvær og vikarbruk. Det er pr. oktober to ukrainske born i barnehagen. Eininga har eit tiltak som er på ønskelista, og som vil gje stor fagleg, og mogeleg økonomisk gevinst. Tiltaket er å setja inn 2 ekstra dører i bygget, og med det kople små- og storbarnsavdeling. Dette vil gje fagleg gevinst, betre organisering og gjer det mogleg å legge opp til ei meir fleksibel bemanning. Med informasjon pr. oktober er det sannsynleg at eininga vil ende opp i balanse. I beste fall vil resultatet verte eit budsjettmessig underskot på 70 000 kr og verste fall 0,2 mill. kr.

Eining Samnanger barneskule

Samnanger barneskule har eit forbruk pr. oktober som samla sett er over budsjett; om lag 1 mill. kr. Årsaker til dette negative budsjettavviket er auka lønsutgifter grunna høgare kompetanse, ekstrabehov i undervisninga og auka vikarkostnadar. Skulen har hatt noko ekstrakostnadar til undervisning av born frå Ukraina, men er rekna kompensert med statlege midlar. Med informasjon pr. oktober er det sannsynleg at eininga vil ende opp med negativt budsjettavvik på 0,5 mill. kr. Dette er og verst tenkelege resultat, medan beste anslag på prognosen er balanse.

Eining Samnanger ungdomsskule

Rekneskapen pr. oktober syner eit mindre negativt budsjettavvik, men det er rekna at skulen endar opp med eit mindre negativt budsjettavvik. Moment som er venta å generere dette meirforbruket er følgjande;

Lønskostnadane er ein del høgare enn budsjettet, men refusjonar og gjesteelevoppgjer reduserer meirforbruket på løn. Det er brukt noko meir enn budsjettet på ekstra bemanning opp mot einskilde elevar.

Vikarkostnadar

Fornyng av lærebøker og digitale læreverk.

Skuleskyss er noko for lågt budsjettet.

Årsprognosen er eit negativt budsjettavvik på 0,2 mill. kr; i beste fall endar resultatet på balanse, medan verste utfall er eit negativt resultat på 0,4 mill. kr.

Årsprognose Oppvekst:

Beste prognose årsresultat for sektoren tilseier balanse, medan verst tenkelege resultat er sett til -0,7. Årsprognosen samla sett for sektoren pr. oktober vert difor sett til eit negativt budsjettavvik på 0,4 mill. kr.

Sektor Samfunnsutvikling

Samfunnsutvikling felles

Dette budsjettområde rommar arbeid innan næringsføremål og landbruk. Årsprognosen på dette området er balanse, med eit spenn mellom beste resultat på 0,1 mill. kr og verste som balanse.

Eining Teknisk Drift

Økonomien til eininga rommar Vatn- og avløyp, Eigedomsforvalting, veg, kai, parkering og reinhald. Pr. oktober syner rekneskapen at det er eit lite meirforbruk på VA- området, men det er venta at dette vil verta redusert utover året. Hovudårsaka til dette er at ein i løpet av 2022 er godt i gang med å kople på nye abonnentar som vil gje kommunen nye inntekter, og betre økonomien på sjølvkostområdet. Samla kan det verta kopla på over 30 abonnentar i 2022. Det vil og vere fokus på kostnadskontroll, og ein styrer mot at dette budsjettområdet er i balanse ved årets slutt.

For eigedom og reinhald er prognosen balanse ved årets slutt. For veg er det større negative avvik som skuldast kostnadsauke på drivstoff og brøyting; utover det som ligg i budsjettet. I tertialrapport pr. april vart det gjeve tilleggsøyving til straum – det ser det ikkje ut til å vere naudsynt med ytterlegare budsjettauke. Påplussingane i budsjettet gjer at ein truleg held budsjettet, sjølv om straumkostnadane har auka med om over 1 mill. kr frå 2021 til 2022.

Årsprognosen for eininga vert sett til balanse. I verste fall vert resultatet ved årets slutt -0,4 mill. kr.

Eining Teknisk Forvalting

Denne eininga inneheld budsjett til forvalting av kommunale bustadar, planarbeid, beredskap og miljø.

Rekneskapen pr. oktober syner eit mindreforbruk samla sett for eininga. Delar av mindreforbruket vil verte redusert heilt på slutten året; i og med at rekningane som kjem og vert betalt, ikkje er heilt i takt med periodiseringa av budsjettet. I tillegg har det vore ein del vakansar som har gjeve positive budsjettavvik. Det er nokre moment som kan gje budsjettavvik ved årets slutt, likevel tilseier samla vurdering balanse for teknisk forvalting; med -0,1 mill. kr som verste prognose for 2022.

Årsprognose Samfunnsutvikling:

Årsprognosen samla sett for sektoren pr. oktober vert sett til balanse; med eit spenn frå antatt beste resultat på 0,5 mill. kr til antatt dårlegaste resultat på -0,5 mill. kr.

Sektor Økonomi og organisasjon

Stabsfunksjonane Økonomi, HR, rådgjevar, rådmann, politikk og kontroll

For stabsfunksjonane er det samla sett eit meirforbruk på om lag 0,9 mill. kr pr. oktober samanlikna med budsjett.

For økonomiavdelinga syner rekneskapen eit meirforbruk på 150 000 kr. For HR og rådgjevar syner tala pr. oktober eit mindreforbruk på 400 000 kr. Det er mange mindre små avvik for både løn og driftskostnader. Overtid er det framleis noko av på HR- kontoret. Det er nokre risikomoment, men dette er mindre summar, og samla vert årsprognosen vert pr. oktober balanse.

På økonomikontoret er det største utslaget økonomisk at det tidleg i 2022 vart gjort opp for meirarbeid i form av all tidlegare opparbeida overtid ved økonomiavdelinga. Det har ikkje vore vesentleg del med meirarbeid 2. halvår av 2022, og dette er forventinga framover.

For rådmannskontoret er det pr. oktober eit relativt stort negativt budsjettavvik på om lag 0,87 mill. kr. Storparten av dette avviket, 0,65 mill. kr, kjem av at det er fleire pågåande rettssaker i 2022 som det ikkje er budsjettet for. På dette budsjettområdet vil det verte ført eventuelle tilkjente summar som følgje av rettssaker som er avslutta i Samnanger kommune sin favør.

Årsprognosen vert med dette eit negativt budsjettavvik på 0,9 mill. kr. I beste fall kan

meirforbruket verte på -0,2 mill. kr, medan resultatet i verste fall vil verte eit negativt budsjettavvik på 1,4 mill. kr.

Eining Kultur, idrett og folkehelse

Det er særleg god kontroll på økonomien for eininga. Pr. oktober er i det store og heile samsvar mellom rekneskapen og budsjettet. Dette dersom ein tek omsyn til ulike periodisering mellom rekneskap og budsjett, og at det skal først inn ein del fondsmidler i rekneskapen. Vakansar grunna noko seinare tilsetjingar enn planlagt gjev mindreforbruk i høve til budsjett på nokre lønspostar.

Det er nokre moment som kan gje meirforbruk seinare i år. Dette dreier seg ikkje om betydelege summer, og årsprognosen balansen. eit negativt resultat på 50 000 kr; med eit spenn mellom beste og verste resultat som er mellom balanse og -100 000 kr.

Avdeling Servicekontor og Arkiv

Servicekontor og arkiv har eit forbruk pr. oktober som er heilt i samsvar med budsjett. Det er særleg god kontroll på avdelingsøkonomien, og årsprognosen er balanse. Risikomoment som er verdt å nemne er integrasjonar på IKT- området. Det ser og ut som det vil verte eit meirforbruk grunna innkjøp av lisensar. I verste fall vert årsresultatet til avdelinga eit negativt resultat på -0,25 mill. kr.

Årsprognose Økonomi og organisasjon:

Summert opp stoda pr. oktober for heile økonomi og organisasjon så vert årsprognosen for sektoren eit negativt resultat på 0,9 mill. kr. Spennet mellom antatt beste og dårlegaste resultat er mellom -0,2 mill. kr og -1,8 mill. kr.

Fellesområde utanom tenestene: Fellesinntekter- kostnader

Rammetilskot og Koronatilskot

Budsjett for rammetilskot vart laga og periodisert lik utbetalingane frå departementet, og det er ingen større avvik eller endringar på dette pr. oktober.

Kommunen har rekneskapsført jamleg kostnader som gjeld Korona og Omikron i rekneskapen, og kommunen ventar å få desse attende frå statleg hald. Kommunen har så langt i 2022 fått 326 000 kr som gjeld kompensasjon for kostnader som er knytt til pandemien. Kommunen legg til grunn at staten kompenserer for dei økonomiske konsekvensane av Korona og Omikron. Ved nysaldering av statsbudsjettet er det ikkje kompensert for kostnadane som kommunen har til korona fullt ut. Det vert difor lagt inn eit negativt budsjettavvik på 1 mill. kr på dette området.

Skatt

Pr. oktober er skatteinntektene som kjem frå inntekt og formue 2,5 mill. kr høgare enn budsjettet. Av di Samnanger kjem betre ut enn budsjettet i høve til landsgjennomsnittet så vert ikkje kommunen kompensert så mykje som det vart lagt til grunn. Pr. oktober hadde Samnanger om lag 87 % av gjennomsnittleg skatteinngang for alle kommunar i landet, medan det i budsjettet er lagt til grunn noko lågare skatteinngang; 85 %. Det gjer at skatteutjamninga er om lag 0,5 mill. kr lågare enn budsjettet. Samla gjer det at skatteinngang og skatteutjamning utgjer ei meirinntekt på 2,0 mill. kr høgare enn budsjettet så langt. Skattenivået for kommunen og landet er konjunkturavhengig, og det er usikkerheit knytt til utvikling for resten av året. Det er ikkje vesentlege avvik på eigedomskatt på næring, kraftanlegg, hytter og hus i høve til budsjett.

Årsprognosen for dette området vert difor ein prognose på eit positiv budsjettavvik på 2 mill. kr.

Rente- og avdrag

Det er gjennomført fleire rentehevingar så langt i år, og Norges bank har auka styringsrenta frå 0,5 % til 2,5 %. Det vil gjere at rentenivået på kommunale lån truleg vil gå opp minst like mykje, og med det meir enn den rentehevinga som er teke høgde for i budsjettet for 2022. Kommunen vil følgje utviklinga i rentenivået nøye.

Så langt i år er det ikkje eit vesentleg negativt avvik mellom påløpte renter og det som er sett av i budsjettet. Dette har og samanheng med at kommunen i 2021 auka delen av låneportefølgjen på kommunen si gjeld som har fast rente monaleg. Samla sett for renter og avdrag vert årsprognosen balanse.

Konsesjonskraft

2022 har hatt eit høgare prisnivå enn tidlegare år. Krigen i Ukraina, generell rekordhøg trong for gass på kontinent, låge nivå på produksjon av fornybar energi i Europa og lite nedbør og snø i Sør- Norge har gjeve særskilte høge prisar og gode kraftinntekter. Kablane mellom sør- Norge og Europa har i denne situasjonen forsterka prisoppgangen.

Pr. oktober er det netto inntektsført 22,0 mill. kr på konsesjonskraftkapittelet. Det er då godt over nettobudsjettet på 11,8 mill. kr i 2022. Prognosane som vi har fått frå forvaltaren vår tilseier at nettointekt kan verta heilt opp mot 30 mill. kr ut over budsjetttert nivå. Prisane på området som igjen påverka inntekta til kommunen varierer mykje, og ein konservativ årsprognose tilseier eit budsjettmessig overskot på 25 mill. kr.

Pensjonsøkonomi

Pensjonskostnaden til kommunen er rekna utifrå føresetnadar som vart sett i 2021. Nivået på lønsoppgjøret er ein viktig føresetnad; det same er G- regulering. Begge desse faktorane ligg an til å verte mykje høgare i 2022 enn i 2021. Dersom ein samanliknar dei endra prognosane for 2022 med det som er lagt inn i budsjett, så ligg pensjonskostnaden an til å verte opp mot 6,0 mill. kr høgare enn budsjetttert. Då har ein teke med ekstra føringar av fondsmidlar på pensjonsområdet. Det er eit spenn mellom dårlegaste og beste årsprognose på -5 mill. kr og -7 mill. kr.

IKT- felles

Budsjettområdet for felles IKT- kostnader syner pr. oktober eit meirforbruk. Delar av dette er periodiseringseffektar; slik at meirforbruket er noko mindre. Årsprognosen så langt vert difor eit negativt budsjettavvik ved årets slutt på 0,5 mill. kr.

Årsprognose fellesinntekter og felleskostnader

Summert opp stoda pr. oktober for alle fellesområda utanom tenestene så vert årsprognosen eit positivt resultat på 19,5 mill. kr.

Tabell årsprognose Samnanger kommune

Tabell under summer opp årsprognosen pr. oktober for kommunen.

Samla årsprognose pr. oktober for drifta til kommunen vert eit budsjettmessig overskot på 15,7 mill. kr. Dette er ein forverring av årsprognosen pr. august som var eit budsjettmessig overskot på 22 mill. kr. Forverringa sida førre prognose kjem av at kommunen sine kostnader på pensjonsområdet har auka monaleg. Ein ser at ein del einingar og stabsavdelingane som sorterar under økonomi- og organisasjon samla ligg an til eit meirforbruk. Fellesinntekter og felleskostnader ligg an til eit stort positivt budsjettavvik, og det igjen kjem av at konsesjonskraftinntektene ligg an til å generere ei stor meirinntekt i 2022. I tillegg bidreg ein

god skatteinngang inkludert skatteutjamning med ein prognose på 2 mill. kr over budsjett. Det er greidd ut om kva som ligg bak prognosane til dei ulike sektorane i tekst og tal over.

Det er framleis eit stort spenn i årsprognosen på 15,7 mill. kr; der beste anslag er eit budsjettoverskot på 26 mill. kr, og verste er eit budsjettoverskot på 9 mill. kr ved årets slutt.

Risikovurdering årsprognose

Det er framleis noko uvisse kring fleire område, og korleis tala på desse områdaskal ende opp ved årets slutt. Det er framleis 2 månadar og årsavslutninga igjen av rekneskapsåret 2022. Det er likevel viktig å gje ein peikepinn på korleis stoda er, og best mogleg anslag på kommunen sitt årsresultat. Følgjande risikomoment inneber ei nedside, og kan gje eit dårlegare resultat for kommunen enn det årsprognosen pr. oktober skulle tilseia;

Dersom einingane samla får ein dårleg trend på slutten av året, og det samla for einingane og tenestene vert enno større negativ drift enn det er i dag. Det er pt. ei negativ samla drift for einingane på om lag 3,8 mill. kr.

Særleg Helse og omsorg har fleire større budsjettavvik, samla -2,5 mill. kr, og det er avgjerande at desse avvika ikkje forverrar seg på slutten av året.

Kommunane har hatt store utgifter til Korona. Det er rekneskapsført samla 3,9 mill. kr kostnader som er knytt til Omikron og Korona. I nysaldert statsbudsjett som nyleg vart offentleggjort, så er Samnanger førebels tildelt ein mindre sum enn dette. Spørsmålet er om einingane har teke høgde for meir av koronakompensasjon i sine prognosar enn det kommunen faktisk har fått til no.

Det ligg ikkje an til at prognosane for konsesjonskraftinntekter ikkje skal slå til når det berre er to månadar igjen.

Juridiske tenester er eit område der kommunen ber store kostnader som er vanskeleg å budsjettere for. Veldig få rettssaker kan utløyse store kostnader for kommunen. Dersom det kjem fleire nye saker eller at pågåande saker eskalerer vil det gje kunne gje store kostnader. Kommunen bør frå ein økonomisk vinkel freiste å avgrense trong for ekstern juridisk bistand.

II. Investeringsbudsjett 2022 og låneopptak

Det går mot slutten av året og kommunen må med det gjere ei avrekning i høve til framdrift i investeringsprosjekta og trong for låneopptak for 2022. Under er oversyn over investeringsprosjekt, og avvik mot budsjett på dei ulike vedtekne investeringsprosjekta.

På grunn av framdrifta i dei ulike investeringsprosjekta og trong for finansiering vert det gjort framlegg om budsjettendringar i saka, og framlegg til låneopptak for 2022; 13 mill. kr.

III. Andre økonomimoment 2022 og oppsummering

Auka pensjonskostnad

Det er en stor auke i kommunen sine pensjonskostnader for 2022. Kommunen baserer sine budsjett på området på dei periodevise oppgåve som pensjonsleverandørane leverer. Til og med 2. tertial var prognosen ein auke i høve til budsjett på 2 mill. kr. Etter at KLP og SPK leverte nye tal i haust, er prognosen endra til ein langt større meirkostnad; 6 mill. kr.

Statsbudsjettet

Korona- kompensasjon

I nysalderinga av budsjettet er det gjeve ein korona kompensasjon som gjev Samnanger

kommune 2,25 mill. kr. I tillegg er det lagt opp til at kommunar som har hatt meirkostnader utover dette kan rapportere desse innan 07.12.2022. På bakgrunn av dette kan ein få ein del av ein pott skjønnsmidlar som samla er på 2 mrd. kr.

Havbruksfondet 2022

Regjeringa gjer framlegg om å auke overføringa til havbruksfondet med 800 mill. kr i 2022. Den ekstra løyvinga sikrar at vertskommunane for havbruksnæringa kjem betre ut enn tidlegare år. Løyvinga er ein eingongsløyving, og vert lagt fram for Stortinget i nysalderinga av budsjett for 2022.

Fordelinga for den einskilde kommune vert offentleggjort når den er klar. Det er Fiskeridirektoratet som føretek utbetalinga. Det vil skje så fort som mogleg, og seinast på nyåret.

Justering i finansreglementet

Det vert gjort framlegg om nokre få justeringar i reglement for gjeld – og finansforvalting for Samnanger kommune. I all hovudsak vert reglementet likt, og hovudinnretninga er den same som før; det vil seie at føremålet er å halde totale finanskostnader nede, samstundes som ein ikkje tek større finansiell risiko enn naudsynt. Det er gjort følgjande justeringar:

- Dersom det er naudsynt kan kommunen hente inn bistand.
- Det vert opna opp for å bruke andre låneinstrument enn ordinære låneopptak; som obligasjonslån og sertifikatlån (løpetid på under eit år).
- Tidspunkt for låneopptak er ytterlegare spesifisert ved at det er vert opna for at ein vurderer å ta opp lån tidlegare på året enn naudsynt. Det kan vera aktuelt i tilfelle der vilkåra der ved plassering er betre enn gjeldsrentene ein betalar i same periode.

Utover dette er det ikkje gjort endringar, og det overordna målet ved forvaltinga vil framleis vera lågast mogleg finansielle kostnader.

Høyringssak inntektssystemet – eiga sak

Samnanger kommune har stor interesse av å koma med uttale til høyringa på nytt inntektssystem. Berekningar syner at Samnanger kjem dårlegare ut med endringane som er lagt fram. Det ligg eigen sak til handsaming som går på dei negative konsekvensane av framlegga.

Oppsummering prognose

Det vert pr. oktober meldt ein prognose som tilseier eit positivt budsjettavvik i rekneskapen ved utgangen av året på 15,7 mill. kr. Årsresultatet kan i verste fall verte på 9 mill. kr i budsjettmessig overskot, og i beste fall vert resultatet om lag 26 mill. kr. Dette er ein forverring av årsprognosen som vart meldt pr. 2. tertial på 22 mill. kr. Under risikomoment er det sett opp punkt som vil kunne påverke årsresultatet negativt.

Det går fram av tabellen at einingane og sentraladministrasjon har negativ drift, medan felles budsjettområde som ligg utanom drifta har prognose om eit større positivt resultat.