



Samnanger kommune

- der du vil leva og bu -



Formannskapet 1.juni 2023 Økonomi



Agenda økonomi

- Årsrekneskap 2022 (Sak FS 036/2023)
- Tertialrapport (Sak FS 041/2023)
- Økonomireglement (Sak FS 037/2023)
- Andre saker



Samnanger kommune

- der du vil leva og bu -



Sak 036/2023 Årsrekeskap 2022



Årsrekneskap 2022

- Prosess
 - Avlagt 22. februar
 - Revisjon
 - Kontrollutval
 - Formannskap og kommunestyre
 - Statsforvaltaren



Årsrekneskap 2022

- Hovudpunkt
 - Årsresultat på 23,7 mill. kr
 - Avsett disposisjonsfond, Rekneskap i 0
 - Framført eit underskot på sjølvkost-områda, 2,4 mill. kr samla V&A
 - Konklusjon frå BDO: iht kommunelova og god rekneskapsskikk



Årsrekneskap 2022

- Måltala for kommunen 31.12.2022
 - Netto driftsresultat på 7,6 % (1,75 %)
 - Gjeldsgrad 79,04 % (75 %)
 - Gjeldsbelasting 4,9 % (5 %)
 - Disposisjonsfond 14 % / 42,5 mill. kr
Kommunen har eit minimumsnivå på 30 mill. kr. Sett opp mot k-kraftinntekt



Årsrekneskap 2022

– Disponering årsresultat 2022

- Føresetnad - Disposisjonsfondet = bufferfond. Sett opp mot k-kraftinntektene. 2023 – 31 mill. kr
- Rekneskapen i 0. Positivt budsjettavvik ligg på disposisjonsfondet (42,5 mill. kr)



Årsrekneskap 2022

.....Vidare Disponering årsresultat 2022

- Følgjande område etter politiske signal
 - Relativ fattigdom
 - Straumstøtte næringsliv
 - Kultur
 - Kyrkjestyret
- Samla knapt 3 mill. kr



Årsrekneskap 2022

.....Vidare Disponering årsresultat 2022

- Spesifikke tiltak

- Tilskot varmepumpe og fritidskort, 1,4’’

- Fond, kulturelle tiltak, 0,6’’

- Vibrafon 70’

- Fond, fisk og friluftsliv 30’

- Kyrkjestyret, 0,3’’

- Straumstøtte, 0,89 mill. kr



Årsrekneskap 2022

.....Vidare Disponering årsresultat 2022

- Framlegg til disponering gjev følgjande
 - Spesifikke tiltak, 3 mill. kr
 - Utviklingsfond, 2,5 mill. kr
 - Udisponert sum, 4 mill. kr, politiske prioriteringar
 - Disposisjonsfond på 33 mill. kr



Samnanger kommune

- der du vil leva og bu -



Sak 041/2023 Økonomi pr. 1T



Økonomi pr april 2022

- Driftsøkonomi status
- Rapportering investeringsprosjekt
- Andre økonomimoment og oppsummering

Driftsøkonomi

- Oppvekst
 - Årsprognose Balanse (0,5 , -0,5”)
 - Felles oppvekst: Lite negativt budsjettavvik pr 1T, men jamne seg ut og balanse årsprognose.
 - Vassloppa: Balanse ved årets slutt.
 - Dråpeslottet: Ny organisering gjev lågare kostnader. Mindre budsjettavvik pt, årsprognosen er balanse.

Driftsøkonomi

vidare Oppvekst

- Barneskulen: førebels meirforbruk løn, gjer tiltak innanfor ramma, redusert generelt nedtrekk gjev balanse.
- Ungdomsskulen: meirforbruk grunna lønskostnadar og læremiddel. Redusert generelt nedtrekk gjev balanse.

Driftsøkonomi

- Helse og omsorg
 - Årsprognose, positivt resultat 2,5 mill. kr (+4, +1)
 - Helse: meirforbruk pr. T1. Legekapittelet, andre ansvmindreforbruk. Årsprognose -0,3 mill. kr.
Reduksjon generelt nedtrekk - prognose balanse.
 - Pleie og omsorg: Årsprognose, positiv 2 mill. kr ,
Stort spenn mellom best og verst +1''/ 3'', God meirinntekt grunna sal av plassar

Driftsøkonomi

Vidare Helse og omsorg

- Livsmeistring: mindreforbruk pr. T1.

Barnevern +, NAV auke sosialhjelp, PPT balanse

Prognosen er balanse, med ei oppside

Driftsøkonomi

- Samfunnsutvikling
 - Årsprognose balanse (0,5'', -0,5'')
 - Fellesområde, balanse
 - Teknisk Drift: mindreforbruk totalt, Meirforbruk VA, Påkopling nye abonnentar. Prognose Balanse,
 - Teknisk forvalting, brannkapittelet meirforbruk.
Samla sett kontroll og prognose, balanse

Driftsøkonomi

- Økonomi og organisasjon
 - Årsprognose + 0,5 mill. kr (2'' , 0,5'')
 - Stabsfunksjonar, politikk og kontroll: Balanse ved årets slutt. Kultur: balanse og god kontroll. Flyktning, +Progn.
 - Servicekont. og arkiv: mindreforbruk pr. 1T. Største risikomoment er IKT- budsjettet.
 - Reduksjon generelt nedtrekk, 0,5''
 - Rådmann, Neg. Bud. avvik pt. Balanse ved årsslutt

Driftsøkonomi

vidare Felleskostnader

- Konesjonskraftinntekt – prognose 28,5 mill. kr
 - Justerer ned frå 31 mill. kr til 28,5 mill. kr

		Nøkkeltall		
År		2022	2023	2024
Forbruk	MWh	22 300	22 300	22 381
Sikret volum	MWh	12 897	22 313	21 960
Sikringsnivå	%	58.0%	100.0%	98.0%
Kostnader	NOK	33 698 820	29 989 190	27 096 580
Porteføljepris	NOK/MWh	1,511.17	1,344.82	1,210.71

Oppsummering driftsøkonomi

- Årsprognose 2023 Samnanger

Sektor	/ mill. kr	Årsprognose	Best	Dårlegast
Oppvekst		0	0,5	-0,5
Helse og omsorg		2,5	4	1
Samfunnsutvikling		0	1	0,5
Økonomi og organisasjon		1	2	0,5
Felles kostnader- og inntekter		1	1	0
Sum kommunen		4,5	8,5	1,5

- Prognose tilsier Budsjettmessig overskot på 4,5 mill. kr (8,5'', 1,5'')
- Samanlikna med 2022; 9 mill. kr.

Oppsummering driftsøkonomi

- Risikofaktorar årsresultat 2023
 - Einingane samla sett - budsjettsprekk
 - Konsesjonskraft – vesentleg inntektsreduksjon
 - Juridiske tenester - eskalering
 - Sal av sjukeheimsplassar – ligg inne i årsprognosen
- Framleis ein del uvisse
- Spenn på + 4/- 3 mill. kr i årsprognosen
(+8,5'',+1,5'')

Oppsummering driftsøkonomi

- Oppsummering budsjettreguleringar
 - Gjer naudsynte budsjettendringar i saka
 - Auka rammetilskot
 - Redusert inntekt konsesjonskraft
 - Lågare generelt nedtrekk sektorar
 - Teknisk budsjettregulering gravplass
 - Auka pensjonskostnad

II. Investeringsprosjekt pr. T1 2023

- Auke investeringsbudsjettet på 16 mill. kr
 - Overskridingar fleire prosjekt
 - Oppbudsjettering frå 2022 til 2023 på 3 prosjekt
- Gjer reduserande tiltak 2023 og for budsjett 2024
- Innfører rapportering 2g månad på revidert investeringsbudsjettet (10. 25. kvar mnd)
 - Endringar i framdrift/ kostnad eller totalkostnad

III. Andre økonomimoment pr. T1 2023

- Revidert nasjonalbudsjett 2023
 - Kompensasjon for kostnadsvekst kommunane
 - Auka løns og prisvekst – frå 3,7 % til 5,2 %,
 - 5,7 mrd. kr
 - Vert gjeven gjennom auka skatteinngang 4,1 mrd. kr og resten i rammetilskot 1,6 mrd. kr
 - Ut over det 0,5 mrd. kr, Vel 100 kr pr innbyggjar
 - Utgjer vel 1 mill. kr
 - Redusert trekk rammetilskot på 7 mill. kr

III. Andre økonomimoment pr. T1 2023

- Kommuneopplegget 2024
 - Realvekst på 4,4- 4,7 mrd. kr
 - Utover dagens revidert opplegg RNB, 2,1 mrd. kr
 - I tillegg kjem L/P- vekst frå 2023 til 2024

Kommuneopplegget 2024

- Samnanger får knapt 1 mill. kr ekstra,
Smådriftsulemper, Førre regjering kutta basistilskot
- 1- årig kompensasjon 2024, nytt inntektssystem 2025



Samnanger kommune

- der du vil leva og bu -



Sak 037/2023 Økonomireglement

Økonomireglement

- Tid for ei fullstendig revidering av økonomireglementet, frå 2000- talet
- Ny kommunelov 2018 – Kommunen sitt ansvar for å ta vare på eigen økonomi og handlingsrom på lang sikt
- Nedfell følgjande måltal
 - Netto driftsresultat på 1,75 %
 - Disposisjonsfondet på 30 mill. kr

Økonomireglement

- Moment
 - Årshjul og måltal
 - Økonomiplan og årsbudsjett
 - Grunnleggandeøkonomiprinsipp
 - Økonomirapportering
 - Årsrekneskap og årsmelding
 - Ulike typar fond, inkl. disposisjonsfondet
 - Investerings

Økonomireglement

vidare Moment

- Kjøp og sal varer og tenester
- Innfordring og tap på krav



Samnanger kommune

- der du vil leva og bu -



Andre økonomisaker

Andre økonomisaker

- Flyktingtenesta
- Ny kunstgrassbane
- Motorsportbane
- Finansrapportering pr T1
 - Sak rett til kommunestyret
 - Ingenting ved innhaldet, fekk ikkje klar saka



Samnanger kommune

- der du vil leva og bu -



Takk for merksemda!