SORTLAND KOMMUNE

Arkivsaknr.:	24/3509
Dok.nr:	24/31818
Arkiv:	FE-259
Saksbehandler:	Johnny Kvalø
Dato:	26.09.2024

Tertialrapport 2 - 2024

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS - 133/24	Formannskapet	24.10.2024
PS - 072/24	Kommunestyret	31.10.2024

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING

Økonomirapport per 2. tertial 2024 tas til orientering

Formannskapet behandling - 24.10.2024 - PS-133/24

BEHANDLING I MØTE

Forslag fra politikere

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø redegjorde for saken.

(Vedlegg)

Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Formannskapet PS - 133/24 VEDTAK:
Økonomirapport per 2. tertial 2024 tas til orientering.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Saksfremlegget i denne saken er vedlagte økonomirapport per 2. tertial 2024. Oppdatert årsprognose per 31.8 viser at Sortland kommune fortsatt styrer mot det samme rapporterte merforbruket som ble vist til i tertialrapport nr. 1, på 33,65 MNOK i 2024. I budsjettregulering 2 ble ikke pensjonskostnader

eller avregning på avsatt lønnspott hensyntatt. Selv om det hefter en mindre usikkerhet rundt lønnsavsetingen er pensjon beregnet med oppdaterte tall.

Kommunedirektøren er kjent med at Kulturfabrikken Eiendom AS har rapportert et merforbruk i driften. Denne tertialrapporten eller påfølgende budsjettregulering (budsjettregulering 3-2024) hensyntar ikke dette merforbruket.

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2024 viste et investeringsbudsjett på 266,1 MNOK. Dette ble senere regulert til 335,5 MNOK, og hvor det nå per. 2 tertial forventes det at investering i anleggsmidler vil ende på 338,2 MNOK pr. 31.12.

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2024 var på 266,1 MNOK. Regulert budsjett pr. 30.04. var på 335,5 MNOK. Per. 2. tertial forventes det at investering i anleggsmidler vil ende på 338,2 MNOK pr. 31.12. Det rapporteres om en forventet økning på investeringsutgifter på 2,7 MNOK.

Endringene på investeringsporteføljen gjør at forventet mva. kompensasjon økes med 40 TNOK og låneopptaket reduseres med 26,5 MNOK. Reduksjonen skyldes at 40 % av tilskudd for nytt sykehjem er utbetalt i september 2024, men var budsjettert i sin helhet i 2025. Dermed blir låneopptak på 29,1 MNOK flyttet over fra 2024 til 2025. Ny prognose for bruk av lån i 2024 er 257,6 MNOK. Det var ubrukte lånemidler til investeringer pr 31.12.2023 på 4,0 MNOK.

FAKTA I SAKEN

Kommunedirektøren skal fremme budsjettreguleringsforslag når det anses nødvendig, og som skal behandles av kommunestyret etter innstilling fra formannskapet. En søker å innarbeide budsjettreguleringer i en helhetlig sak, og siste regnskapsrapport skal da legges ved saken.

I henhold til økonomireglements bestemmelser skulle økonomirapport nr. 2 være ferdigstilt innen 23. september. Grunnet stort fokus på budsjettarbeidet i samme periode, samt nye økonomirådgivere på noen sektorer oppstår det noen midlertidige flaskehalser som har medført noen forsinkelser.

Når det nå fremmes en budsjettreguleringssak for både drifts- og investeringsbudsjettet legges den økonomiske situasjonen som er kjent per 31.8. til grunn, og fremskrives til 31.12.2024. I tillegg til regnskapsrapportering søker en å gi mer utfyllende informasjon om status på vedtatte budsjettiltak, sykefraværssituasjonen og verbalvedtak. Målet er at dette skal gi det politiske beslutningsnivået et tilstrekkelig grunnlag for å fatte budsjettreguleringstiltak. Det er i denne omgang derfor lagt vekt på å fremskaffe det som anses som den mest sentrale informasjonen til formannskap og kommunestyre, og at denne er så godt kvalitetssikret som mulig.

VURDERING

Sortland kommunes rammeområder styrer samlet sett mot et merforbruk i 2024 på 6,17 MNOK.

I vedlagt rapport viser tabelloversikten at det er rammeområde og rammeområde helse og omsorg og teknisk og samfunnsutvikling som har et merforbruk på henholdsvis 6,9 MNOK og 4,7 MNOK. Rammeområde kommunedirektør og sentrale poster har et mindreforbruk på 2,4 MNOK og 3 MNOK.

Rammeområdenes driftsavvik mot budsjett per 31.8 skyldes hovedsakelig:

Rammeområde kommunedirektør (mindreforbruk -2,45 MNOK):

- *Økte utgifter lønn, reiser og reduserte sykelønn ca. 0,74 MNOK*
- *Kommunal andel til bredbåndsutbygging 1,65 MNOK*
- *Reduserte pensjonskostnader (premieavvik) på ca. 4,8 MNOK*

Rammeområde helse og omsorg (merforbruk 6,92 MNOK):

- *Hjemmetjenesten mindre vikarbruk og høyere sykepengerefusjoner -0,9 MNOK*
- *Legetjenesten økte lønnsutgifter intensivlønn på 1,85 MNOK, kjøp av tjenester fra andre 0,6 MNOK og reduserte refusjonsinntekter fra Helfo. Samlet merforbruk på 8,5 MNOK.*
- *Miljøtjenesten samlet mindreforbruk på -0,7 MNOK*
- *2 årsverk renhold flyttet fra helse og omsorg til teknisk og samfunnsutvikling, besparelse på ca. 0,9 MNOK*

Rammeområde teknisk og samfunnsutvikling (merforbruk 4,73 MNOK):

- *Teknisk drift eiendom 2 stillinger renhold øker merforbruket med 0,9 MNOK og merforbruk sanitæranlegg rådhuset 0,2 MNOK. Merforbruk 1,1 MNOK*
- *Prosjekt og utvikling Kjempenøy øker med 2,0 MNOK på drift (investeringsbudsjettet tas ned 2,2 MNOK) samt forberedende arbeid flytting av hall 0,5 MNOK, samlet merforbruk 2,5 MNOK*
- *Plan og forvaltning mindreinntekter geodata 0,6 MNOK*
- *Teknisk drift kommunalteknikk vedlikehold av gatelys merforbruk 0,5 MNOK*

Merinntekter på generelle driftsinntekter (økte inntekter fra havbruksfond) på 5,3 MNOK og økte finansinntekter på 0,87 MNOK balanserer merforbruket på rammeområdene.

Avvik og andre forhold er forklart i nærmere detaljnivå under de respektive rammeområdenes rapportering.

Personalmessige forhold

Økonomiske forhold

Folkehelse
Klima-, miljø- og naturforhold

KONKLUSJON
Bortsett fra reduserte inntekter utgifter for rammeområde helse og omsorg og økte utgifter til bredbånd på rammeområde kommunedirektør – er ikke den totale driften i Sortland kommune vesentlig endret i forhold til budsjettpremissene.

Det er ikke siden revidert nasjonalbudsjett laget noen oppdatert prognosemodell, slik at kommunedirektøren på nåværende tidspunkt ikke har noen klare preferanser for å endre disse estimatene. Det har den siste tiden fra ulike sentrale hold vært stor frustrasjon med at staten ikke fullt ut har dekket opp for kommunenes merforbruk i 2024. Slik kommunedirektøren tolker det offentlige ordskiftet, er det langt på vei antydet at det vil komme ekstra midler inneværende år.

Ved inngangen til året 2024 hadde Sortland kommune 100,9 MNOK i disposisjonsfond. Med vedtatt bruk på 46,332 MNOK i året, vil disposisjonsfondet være på ca. 54,5 MNOK ved årsslutt. I denne reguleringen foreslås det ikke ytterligere bruk av disposisjonsfond.

Kommunen har i tillegg tatt opp 284 MNOK i lån i 3 ulike låneopptak. Dette er innenfor vedtatt låneopptak, men er tatt opp på tidligere tidspunkt enn det som har vært vanlig. Kommunen måtte i tillegg benytte en trekkrettighet (kassakreditt) på 40 MNOK i august måned.

Den totale lånerammen for Sortland kommune forventes å være etter avskrivninger på ca. 1 348 MNOK ved utgangen av året.

Kommunes gjeldsgrad anslås å være ca. 102,5 % ved utgangen av året.

- I tillegg har kommunen husbanklån (lån til videreutlån) på 156 MNOK og etter avskrivninger ca. 151 MNOK (ikke med i oversikten over).

- Kulturfabrikken Eiendom AS, som formelt eier av Kulturfabrikken Sortland, har ca. 175 MNOK i lån, (ikke med i oversikten over). Tas denne med ville gjeldsgraden vært 115,8 %.

Vedlegg:
Tertialrapport 2 - 2024 - Oppdatert 22.10.2024
Tertialrapport 2-2024