SORTLAND KOMMUNE

Arkivsaknr.:	23/5870
Dok.nr:	23/35093
Arkiv:	
Saksbehandler:	Johnny Kvalø
Dato:	03.11.2023

Tertialrapport 2 - 2023

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
011/23	Administrasjonsutvalget	21.11.2023
035/23	Driftsutvalget	23.11.2023
088/23	Formannskapet	30.11.2023
	Kommunestyret	

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING

Økonomirapport per 2. tertial 2023 tas til orientering

Driftsutvalget - 035/23

DRU - behandling:

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø redegjorde for saken.

(Vedlegg)

Votering:
Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

DRU - vedtak:

Økonomirapport per 2. tertial 2023 tas til orientering.

Administrasjonsutvalget - 011/23

AD - behandling:

Leder Grete Ellingsen ber om at det ikke voteres i saken, men at Administrasjonsutvalget tar saken til orientering.

AD - vedtak:

Administrasjonsutvalget tar saken til orientering.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Saksfremlegget i denne saken er vedlagte økonomirapport per 2. tertial 2023. Oppdatert årsprognose per 31.08 viser at Sortland kommune styrer mot et merforbruk på 53,28 MNOK i 2023 opp mot sist revidert budsjett for 2023. Denne prognosen hennsyntar pensjonskostnadene for året, samt betaling for aksjekjøp i Vesterålen Energi AS. Reversering av overføring til investering inngår i beløpet på 53,28 MNOK slik at bruk av disposisjonsfond ender på 52 MNOK.

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2023 viste et investeringsbudsjett på 273,4 MNOK. Per. 2 tertial forventes det at investering i anleggsmidler vil ende på 251 MNOK pr. 31.12. Det rapporteres om en forventet reduksjon på investeringsutgifter på 47,9 MNOK.

Endringene på investeringsporteføljen gjør at forventet mva. kompensasjon reduseres med 3,4 MNOK og låneopptaket med 44,1 MNOK. Ny prognose for bruk av lån i 2023 er 205,9 MNOK.

Gitt at prognosene står seg for året ligger Sortland kommune an til et negativt netto driftsresultat på 75 MNOK, tilsvarende - 6,3 %.

Kommunedirektøren ønsker å presisere at det ikke vedtas/foreslås bevilgninger i økonomirapporten/tertialrapporten, da dette blir hensyntatt i budsjettregulering 3-2023.

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

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 31.12.2023. I tillegg til regnskapsrapportering søker en å gi mer utfyllende informasjon om status på vedtatte budsjettiltak og sykefraværssituasjonen. Målet er at dette skal gi det politiske beslutningsnivået et bedre 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 blir er godt kvalitetssikret som mulig.

VURDERING

Sortland kommunes *rammeområder* styrer samlet sett mot et merforbruk i 2023 på 61,089 MNOK. Som en kan se av tabelloversikten har Helse og omsorg samlet sett mindre avvik i sine prognoser, mens de øvrige rammeområder har gjennomgående større avvik i forhold til budsjett. De største avvikene er synliggjort punktvis nedenfor. Avvik og andre forhold er forklart i nærmere detaljnivå under de respektive rammeområdenes rapportering.

Rammeområdenes driftsavvik mot budsjett per 31.08 skyldes hovedsakelig:

- Kjøp av aksjer i Vesterålen Energi AS, 34 MNOK (*Kommunedirektør*)
- Pensjon, økning i totale pensjonskostnader basert på siste prognose fra KLP og SPK. Utgjør samlet sett 20,895 MNOK i økte kostnader fordelt på rammeområdene kommunedirektør og sentrale poster:
    - Pensjonsinnskudd: økning på 48,748 MNOK (*sentrale poster*)
    - Premieavvik: reduksjon på - 27,853 MNOK (*Kommunedirektør*)
    - **Totaleffekt pensjonskostnad: økning 20,895 MNOK**
- Merforbruk oppvekst 4,677 MNOK. Samlet sett utgjør det merforbruk utdanning 12,64 MNOK, mindreforbruk barnehage 1,17 MNOK og mindreforbruk NAV 6,8 MNOK.
- Merforbruk teknisk og samfunnsutvikling 4,7 MNOK dekkes inn av reduksjon overføring til investering på 1,250 MNOK og 3,4 MNOK motpost kapitalkost. selvkost under Kommunedirektør.

KONKLUSJON

- Rammeområde *kommunedirektør* og *sentrale poster* melder om betydelige avvik og dette er som følge av økte pensjonskostnader og aksjekjøp
- Merforbruket på rammeområde *oppvekst* skyldes økte utgifter til sektor utdanning med 12,6 MNOK, samtidig det er et mindreforbruk på barnehage på ca. 1,1 MNOK og på NAV med 6,8 MNOK kommer rammeområdet ut med et samlet merforbruk på ca. 4,7 MNOK
- Rammeområde *helse og omsorg* melder om balanse ved årets slutt.
- Rammeområde *teknisk og utvikling* viser et merforbruk på 4,7MNOK og skyldes i hovedsak forskyvning av prosjektmidler, samt ulike føringer/avsetninger på selvkostområdene vann/avløp.

Ser en bort fra økte pensjonskostnader og avsetninger/bruk av fond – er ikke den totale driften i Sortland kommune vesentlig endret i forhold til budsjettrapporteringen i juni. Betydelige økte pensjonskostnader gjør at kommunens samlede driftsutgifter øker for inneværende år, og at inndekning av denne merkostnaden må gjøres fra avsatte/disponible midler. Dette viser også viktigheten av å ha et betryggende disposisjonsfond, slik at en kan utjevne uforutsette variasjoner i løpet av et driftsår.

Vedlegg:
Presentasjon - Tertialrapport 2-2023
Presentasjon Tertialrapport 2-2023_
Tertialrapport 2 - 2023