SORTLAND KOMMUNE

Arkivsaknr.:	24/3509
Dok.nr:	24/16335
Arkiv:	FE-259
Saksbehandler:	Johnny Kvalø
Dato:	23.05.2024

Tertialrapport 1 2024

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS - 072/24	Formannskapet	05.06.2024
PS - 038/24	Kommunestyret	20.06.2024

Innstilling fra Formannskapet - 05.06.2024 - 072/24
Økonomirapport per 1. tertial 2024 tas til orientering.

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING

Økonomirapport per 1. tertial 2024 tas til orientering

Kommunestyret behandling - 20.06.2024 - PS-038/24

BEHANDLING I MØTE

Forslag fra politikere

Votering:

Formannskapets innstilling enstemmig vedtatt.

Kommunestyret PS - 038/24 VEDTAK:
Økonomirapport per 1. tertial 2024 tas til orientering.

Formannskapet behandling - 05.06.2024 - PS-072/24

BEHANDLING I MØTE

Forslag fra politikere

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø redegjorde for saken.

(Vedlegg)

Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Formannskapet PS - 072/24 VEDTAK:
Økonomirapport per 1. tertial 2024 tas til orientering.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Saksfremlegget i denne saken er vedlagte økonomirapport per 1. tertial 2024. Oppdatert årsprognose per 30.4 viser at Sortland kommune styrer mot et merforbruk på 33,65 MNOK i 2024. Denne prognosen hensyntar ikke pensjonskostnadene for året, eller avregning om avsatt lønnspott er tilstrekkelig i årets lønnsoppgjør.

Ved fremleggelsen av revidert nasjonalbudsjett var veksten i frie inntekter negativ, og hvor kommunen anslått får en redusert inntekt på 2,56 MNOK i 2024. Til sammenligning fra RNB i 2023, fikk kommunen en anslått økning i frie inntekter ved prognosene på 16 MNOK.

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2024 viste et investeringsbudsjett på 266,1 MNOK. I regulert budsjett som ble behandlet per. 1. tertial forventes det at investering i anleggsmidler vil ende på 335,5 MNOK pr. 31.12.

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2024 var på 266,1 MNOK. Regulert budsjett pr. 30.04. er på 319,4 MNOK. Per. 1 tertial forventes det at investering i anleggsmidler vil ende på 335,5 MNOK pr.31.12. Det rapporteres om en forventet økning på investeringsutgifter på 16,1 MNOK.

Endringene på investeringsporteføljen gjør at forventet mva. kompensasjon økes med 1,1 MNOK og låneopptaket med 15 MNOK. Ny prognose for bruk av lån i 2024 er 284,0 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.

Når det nå fremmes en budsjettreguleringssak for både drifts- og investeringsbudsjettet legges den økonomiske situasjonen som er kjent per 30.4. til grunn, og fremskrives til 31.12.2024. 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 19,604 MNOK.

I vedlagt rapport viser tabelloversikten at det er rammeområde kommunedirektør og rammeområde oppvekst som har et merforbruk på henholdsvis 2,9 MNOK og 16, 447 MNOK, mens de øvrige

rammeområder er i forhold til budsjett. Avvik og andre forhold er forklart i nærmere detaljnivå under de respektive rammeområdenes rapportering. Rammeområdenes driftsavvik mot budsjett per 30.4 skyldes hovedsakelig:

Rammeområde kommunedirektør:

- Økt tilskudd til Kulturfabrikken Sortland KF på 2,43 MNOK
- Diverse merforbruk 0,45 MNOK

Rammeområde oppvekst

- Økt tilskudd til private barnehager 7,5 MNOK.
- Økte utgifter individoppfølging 6,25 MNOK, i forbindelse med mottak av flyktninger, bidrag til boutgifter og livsopphold.
- Økte utgifter til barnevern 2,5 MNOK. Sortland har hatt noen institusjonsplasseringer i desember 2023, som får virkning ved økte utgifter i 2024.
- Økt tilskudd Kulturfabrikken 2,43 MNOK for dekning merforbruk i 2022 og 2023.
- Samlet mindreforbruk på integrering med 3,93 MNOK. Dette er et samlet resultat av økte inntekter ved flyktningtilskudd, utover økte driftskostnader.
- Forventet merforbruk utdanning, Sortland barneskole, Lamarka skole, Sigerfjord skole og Strand skole, til sammen 4,63 MNOK. Merforbruket knyttes i stor grad til økte utgifter for ekstra bemanning i forbindelse med flyktninger fra Ukraina, samt elever med særskilte behov i skolene.

Personalmessige forhold
Økonomiske forhold
Folkehelse
Klima-, miljø- og naturforhold

KONKLUSJON
Bortsett fra økte utgifter for rammeområde oppvekst som i stor grad antas er forhold utenfor direkte påvirkning – er ikke den totale driften i Sortland kommune vesentlig endret i forhold til budsjettpremissene.

I revidert nasjonalbudsjett viser oppdatert prognosemodell at kommunen får ca. 2,5 MNOK i mindre inntekter i år. Dette er en betydelig endring i forhold til tidligere år, hvor en kunne hensyntatt en positiv inntektsøkning. Denne inntektsdifferansen er 18,5 MNOK lavere enn i fjor, og alt annet likt- kunne demmet opp for det rapporterte merforbruket.

Kommunen har i tillegg tatt opp 200 MNOK i lån ca. 6 mnd. tidligere enn de foregående årene. Samlet renteprognose er i år beregnet å bli 7 MNOK høyere enn det som ligger i opprinnelig budsjett. I året budsjett og i de neste årene i økonomiplanen var det beregnet et aksjeutbytte fra Vesterålskraft AS på 3,3 MNOK hvert år. Etter overføringen av aksjene til Vesterålen Energi AS, må derfor dette utbyttet nedjusteres med 3,3 MNOK i denne reguleringen. Oppsummert så er finanskostnadene 10 MNOK høyere enn hva som lå til grunn i opprinnelig budsjett.

I opprinnelig budsjett lå det til grunn bruk av disposisjonsfond på 10,5 MNOK, i tillegg til de 33,65 MNOK som budsjettregulering legger opp til. Samlet bruk av disposisjonsfond for 2024 er på 44,15 MNOK, og fondet stipuleres til å være 56,8 MNOK ved utgangen av året.

Vedlegg:
Spørsmål til tertial med tilhørende budsjettregulering våren 2024 - Vedlegg lagt på saken 18.06.2024