



Saksframlegg

Virksomhetsrapport 2. tertial 2024

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskap		29.10.2024
Kommunestyre		12.11.2024

Kommunedirektørens innstilling:

1. Kommunestyret tar finans-, prosjekt- og regnskapsrapport for 2. tertial 2024 til orientering.
2. Foreslåtte innsparingstiltak for økonomiplanperioden 2025-2028 på 20,7 millioner kroner gjennomføres som følger innenfor de respektive rammeområdene:

Bevilgninger drift, netto	Forslag til innsparing
Stabs- og støttefunksjoner	0,2
—Fagområde oppvekst	10,4
Fagområde helse og omsorg	0,9
Fagområde kultur og samfunn	0,4
Fagområde teknisk	2,0
Landbruk og natur	0,3
Samarbeidsordninger Namsos kommune	6,5
ALLE	20,7

3. Forslag til budsjettjustering bevilgningsoversikt – drift, *Korrigert sum bevilgning drift, netto* – økes med 7.796.000 kroner.
4. Forslag til budsjettjustering bevilgningsoversikt – investering,
 - a. *Sum investeringsutgifter* – reduseres med 13.969.000 kroner.
 - b. *Bruk av lån* – reduseres med 10.383.000 kroner.
5. Følgende budsjettjustering gjennomføres:

Status drift for kommunen (1A)

Beløp i 1000

	Rev.bud. 2024	Årsprognose	Awik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
Rammetilskudd	-192 668	-192 274	-394	394
Inntekts- og formuesskatt	-115 164	-113 708	-1 456	1 456
Eiendomsskatt	-11 440	-11 440	0	0
Andre generelle driftsinntekter	-48 222	-54 672	6 450	-6 450
Sum generelle driftsinntekter	-367 494	-372 095	4 601	-4 600
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	352 251	361 403	-9 152	9 146
Avskrivninger	27 122	26 933	189	0
Sum netto driftsutgifter	379 373	388 336	-8 963	9 146
Brutto driftsresultat	11 878	16 241	-4 362	4 546
Renteinntekter	-6 755	-6 916	161	0
Utbytter	-2 898	-2 998	100	0
Renteutgifter	25 300	25 921	-621	356
Avdrag på lån	21 810	21 805	5	0
Netto finansutgifter	37 457	37 813	-356	356
Motpost avskrivninger	-27 122	-26 933	-189	0
Netto driftsresultat	22 213	27 120	-4 907	4 902
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	906	906	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-27	387	-414	0
Avsetninger til disposisjonsfond	46 500	52 950	-6 450	6 450
Bruk av disposisjonsfond	-69 593	-81 364	11 771	-11 352
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-22 213	-27 120	4 907	-4 902
Fråmført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	-1

Status drift for tjenesteområdene (1B)

Beløp i 1000

	Rev. bud. 2024	Årsprognose	Awik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
Politiske styringsorganer	3 290	3 290	0	0
Stabs- og støttefunksjoner	17 623	17 661	-38	38
Fagområde Oppvekst	112 590	114 981	-2 391	2 391
Fagområde Helse	103 918	105 630	-1 712	1 712
Fagområde Kultur og Samfunn	4 868	7 360	-2 492	2 492
Fagområde Teknisk	49 787	52 157	-2 370	2 370
Fagområde Landbruk og Natur	3 745	3 745	0	0
Felles lønn- og pensjonskostnader	4 584	-30 757	35 342	-4 457
Samarbidsordninger Namsos kommune	35 853	40 453	-4 600	4 600
Sum bevilgninger drift, netto	336 258	314 520	21 738	9 146
Herav:				
Avskrivninger	30 885	26 933	3 952	0
Motpost avskrivninger	0	-26 933	26 933	0
Netto renteutgifter og -inntekter	0	-103	103	0
Bruk av bundne driftsfond	-2 600	-2 502	-97	0
Bruk av disposisjonsfond	-44 278	-44 278	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	352 251	361 403	-9 152	9 146

Beløp i 1000	Rev. Bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose	Forslag til budsjettjustering
Investeringer i anleggsmidler	109 165	95 196	-13 969	-13 969
Tilskudd til andres investeringer	500	500	0	0
Investeringer i Aksjer og andeler	906	906	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum Investeringsutgifter	110 571	96 602	-13 969	-13 969
<i>Finansiert slik:</i>	0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	11 993	10 303	-1 690	-1 690
Tilskudd fra andre	10 860	11 315	455	455
Salg av varige Driftsmidler	3 550	1 200	-2 350	-2 350
Salg av Finansielle Anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra Selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	84 262	73 879	-10 383	-10 383
Sum investeringsinntekter	110 665	96 696	-13 969	0
Videreutlån	18 200	18 200	0	0
Bruk av lån til videreutlån	15 200	15 200	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	3 800	3 800	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	3 800	3 800	0	0
Netto utgifter videreutlån	3 000	3 000	0	0
Overføring fra drift	-906	-906	0	0
Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	3 000	3 000	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	1 000	1 000	0	0
Dekning av tidligere års udekket tap	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	3 094	3 094	0	0

Beløp i 1000	Rev. Bud. 2024	Årsprognose	Avvik prognose	Forslag til budsjettjustering
Tilbakeføring momskompensasjon 6 mannsbolig Skag	250	250	0	0
Barlia Utvikling av området 202x	1 500	1 500	0	0
Innkjøp av Elbiler (Årlig Prosjekt)	500	500	0	0
Biblioteksystem - utlånsadministrasjon	150	150	0	0
Grunnerverv Hunnaåsen	16 875	16 875	0	0
Ombygging Helsecenter	0	18	18	18
Nødaggregat Administrasjonsbygget	1 500	1 500	0	0
Utskiftning av vannledning (årlig prosjekt)	250	250	0	0
Tremansboliger Elgstien Skogmo (KSAK 7/23)	0	65	65	65
Navkontor 2023	0	1 200	1 200	1 200
Gimle 2022-	34 000	26 000	-8 000	-8 000
Tremansbolig Skogvegen 1 Krabbstumarka (Brikes	1 000	1 839	839	839
Salg eiendom Moamarka barnehage	0	0	0	0
Kjøp av tomt Ranemsletta 2023	0	500	500	500
Forprosjekt helsecenteret 2024->	750	750	0	0
Boliger Krabbstuvegen 39 og skogvegen 19	0	11 410	11 410	11 410
Vaskemasking brannbekledning	165	177	12	12
Utleiebolig anskaffelse og bygging	20 000	0	-20 000	-20 000
Lysarmatur Laksvoll 24	150	150	0	0
Oppgradering av toppdekke svalia	2 100	0	-2 100	-2 100
Gjerde Ranemsletta bhg 2024	150	150	0	0
Tiltak Kommunale broer 2024	1 875	0	-1 875	-1 875
Ombygging legekantor helsecenteret 2024	250	36	-214	-214
Renholdsroboter	1 000	1 000	0	0
Grunnkjøp Hunnavegen (Gunnar Brattberg)	0	8	8	8
Kommunal andel sikringstiltak torvstrøvegen	0	500	500	500
Sum Ordinære investeringer	82 465	64 828	-17 637	-17 637
Vann og avløp	2	0	-2	0
Utbygging kommunalt vann Ryggahøgda - Hammerko	3 000	3 000	0	0
Utbygging av kommunalt vann til Reinbjør KSAK 49/2:	0	118	118	118
Ny vannledning Flasnes Gløymem	0	250	250	250
Vann,avløp,overvann Hunnaåsen Boligfelt	7 500	7 500	0	0
VA- Utskiftning av vann og avløpsledninger ved Overt	0	0	0	0
Utvidet vanntilførsel Bjørnes industriområde	14 500	14 500	0	0
Oppgradering vann og avløp Hunn Sentrum 2021-202	0	500	500	500
Pumpestasjon avløp	1 000	2 000	1 000	1 000
Utskiftning av avløpsledninger	500	500	0	0
Ny vannledning over Bertnem bru	0	0	0	0
Overvannstiltak fra boligfelt i Skageåsen og Hunnaås	0	1 000	1 000	1 000
Overbygg pumpestasjoner	200	0	-200	-200
Fremtidig vannforsynin til Hunnaåsen Boligfelt	0	1 000	1 000	1 000
Utskiftning av vannledning (årlig prosjekt)	250	250	0	0
Sum Investering Selvkostområder	26 700	30 368	3 668	3 668
Sum investering i Anleggsmidler	109 165	95 196	-13 969	-13 969
Tilskudd til andres investering	0	0	0	0
Tilskudd til andres investering	1	1	0	1
Sum tilskudd til andres investering	1	1	0	1
Investering i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	0
Innskudd KLP	906	1	-905	1
Sum investering i aksjer og andeler i selskaper	906	1	-905	1

Hjemmel for vedtaket er:

Saksopplysninger

Kommuneloven §14-5,3; Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utvikling i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlig avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet. Kommuneloven §14-4; - årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistisk, fullstendig og oversiktlig. I tillegg er det i kommunens økonomireglement gitt bestemmelse om at kommunedirektøren tertialvis skal rapportere prognosen for investeringsprosjekter som ikke er årsavhengig.

En har i mange år hatt et egenutviklet rapporteringsverktøy som har blitt benyttet til virksomhetsrapportering til politikerne. Verktøyet har gått ut på dato og vil ikke være hensiktsmessig oppgradere. Jobben med innføringen av nytt plan- og rapporteringsverktøy (Framsikt) er påbegynt. Økonomi- og handlingsplanen 2024-2027 ble utarbeidet i Framsikt og behandlet før jul.

Virksomhetsrapporteringen utarbeides i Framsikt. En er fortsatt i startfasen med bruk av verktøyet. Vi vil gradvis videreutvikle rapportering som skal henge sammen som en «rød tråd» fra kommuneplanen, handlings- og økonomiplanen og årsbudsjettet.

Her kan du lese den nettbaserte regnskapsrapporten (Framsikt):

[Regnskapsrapport 2. tertial 2024](#)

Vurdering

Driftsbudsjett

Netto negativt driftsresultat vil med foreslåtte endringer bli 3,6 millioner kroner dårligere enn hva siste tertialrapport viste, er nå på 25,8 millioner kroner. Kommunedirektøren foreslår å dekke økningen med bruk av disposisjonsfond. Fondet vil da ved årsskiftet være på 52 millioner kroner.

Underskuddet er for en kommune på størrelse med Overhalla å betraktes som svært stort og viser alvorlet i kommunens økonomiske situasjon. Det haster å iverksette et omstillingsarbeid for å redusere overforbruket, ettersom fondsbeholdningen vil kunne være oppbrukt i løpet av neste to år. Kommunedirektøren har av den grunn synliggjort forslag til noen omstillingstiltak i denne saken som vil få konsekvens for årsbudsjett og økonomiplan.

Forslag til foreløpige innsparingstiltak 2024-2028 er nærmere beskrevet i tertialrapporten under «Sentrale kapitler».

Kommunene har for 2024 budsjettet ut fra nasjonale prognoser som tilsa en forventet skattevekst på 4,7%. Tall per august viser at en vil få en lavere vekst, og vekstanslaget er nå redusert til ca 3,5%. For Overhalla representerer dette en mulig skattesvikt på anslagsvis 1,85 millioner kroner.

Regjeringen har varsle at det skal komme mer overføringer til kommunene mot slutten av året, blant annet for å kompensere for skattesvikten til kommunene. Det er vanskelig nå å vite hvor mye Overhalla kommune vil motta, og dette må også sees opp mot mulige ytterligere økte kostnader mot slutten av året. Kommunedirektøren forholder seg derfor inntil videre til foreliggende regnskapsprognose.

Årets bosetting av flyktninger viser at vi trolig vil kunne få 6,5 millioner kr mer i integreringstilskudd enn budsjettet. Tilskuddet vil da bli 53 millioner kr, som uavkortet avsettes til "flyktningefondet" for å møte kommende utgifter knyttet til bosettingsarbeidet.

Innenfor rammeområdene forventes en brutto kostnadsøkning på 7,8 millioner kroner. Dette kommer i tillegg til økningen en hadde ved 1. tertial på 5,3 millioner kroner. Det meste av økningen knyttes integreringsarbeidet med til sammen 7,3 millioner kroner. Av dette er 4,9 millioner kr knyttet til økte sosialutbetalinger til flyktninger. En forventer med det å bruke totalt 52,4 millioner kroner på integreringsarbeidet. Ordningen finansieres med bruk av "flyktningefondet".

Finansutgiftene ble ved 1. tertial netto redusert med 2,7 millioner kr. Dette som følge av lavere framdrift på årets investeringer og noe høyere utbytte enn hva som var lagt til grunn. Nye beregninger viser at renteutgiftene blir noe høyere enn tidligere beregnet, og netto vil dette utgjøre 360.000 kroner.

Årets lønnsforhandlinger er for kommunen ikke slutført per d.d. Tall fra sentrale forhandlinger viser at en foreløpig har en årslønnsvekst på 5,9%. Sentralt er oppgjøret oppgitt å utgjøre 5,4%. Med utgangspunkt i dette viser foreløpige prognoser at avsatt lønnsreservepott på 8,9 millioner kroner vil kunne dekke lønnsveksten i årets budsjett.

Barnevernsutgifter økte i starten av året. Nye prognoser viser at administrative utgifter går ned. I tillegg er det to færre brukere i barnevernsinstitusjon. Samlet gir dette en total reduksjon på 300.000 kroner. Det forventes med det å bruke 16,5 millioner kroner på barnevern i 2024.

Netto negativt driftsresultat vil med foreslåtte endringer bli ca 25,8 millioner kroner. Dette er en forverring fra revidert budsjett med 3,6 millioner kroner og dekkes med bruk av disposisjonsfond. Fondet vil med foreslåtte endringer utgjøre 52 millioner ved årets slutt. Herav "flyktningefond" på 12 millioner kroner.

Investeringsbudsjett

Samlet sett er framdriften i årets investeringer lavere enn opprinnelig planlagt. Det forventes en reduksjon på ca. 14 millioner kroner og samlet investeringsprognosen vil da bli 96,6 millioner kroner. Dette gir et samlet lånebehov som er 10,4 millioner kroner lavere enn opprinnelig budsjett. Rehabilitering av Gimlehallen påvirker dette mest. I tillegg vil opprinnelig ramme på 20 millioner kroner til bygging av kommunale boliger ikke disponert i sin helhet.

Prosjektrapport

Investering i Anleggsmidler (Tall i hele 1000 eks mva.kompensasjon og tilskudd)	Låneramm e (Låneoppta k)	Regnskaps førte utgifter 2015-2023	Regnskapsfø rte utgifter 2024	Prognose/ totalt (Lånebeho v)
Hunn Skole 2020-2023 og Paviljong	97 880	134 410	199	102 880
Aktivitetsområder/nærmiljøanlegg v/Hunn Skole	3 500	7 299	-	3 650
Barlia Utvikling av området	2 000	139	-	2 000
3 mannsboliger krabbstuvegen 39 og Skogegen 19	12 000	10 933	64	8 004
Rehabilitering Gimlehallen	40 000	1 004	422	40 000
Opparbeidelse Hunnaåsen (Kun samferdsel, selvkost holdt utenfor)	13 500	8 735	1 206	13 500

* Gimle viser kostnader som er påløpt etter siste vedtatte forprosjekt i sak fra juni 2022

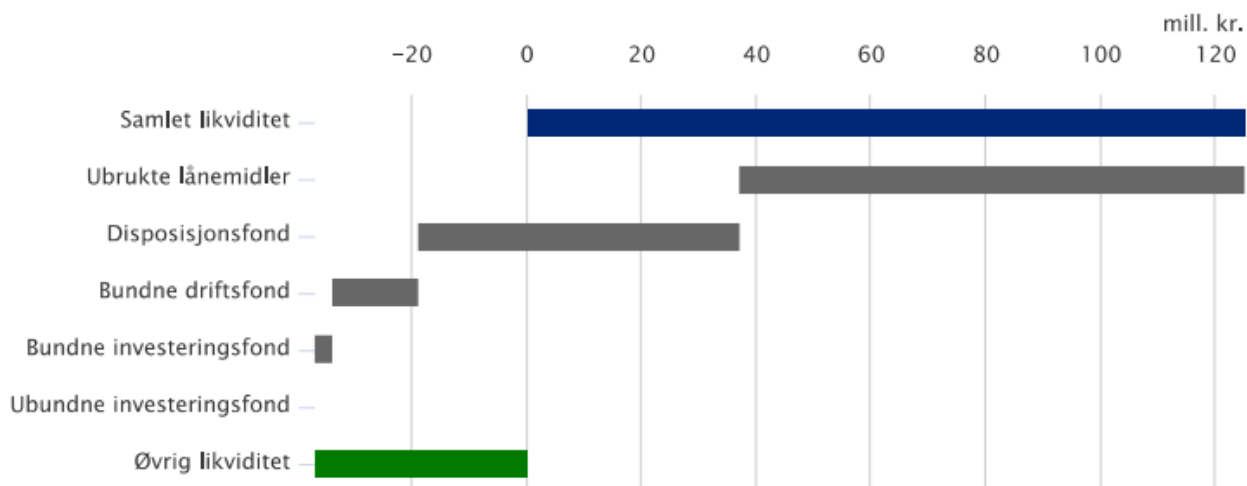
Driftsprosjekter finansiert med Disp.fond (Tall i hele 1000)	Kostnadsra mme	Regnskap 2015-2023 (Kostnader)	Regnskap 2024 (Kostnader)	Prognose totalt
Reguleringsplan Panemsletta sentrum	1 300	1 495	6	1 700
Kommuneplanens samfunns og arealdel	2 000	1 508	52	2 000

Finansforvaltning

Kommunens likviditet er ved utgangen av august god og det foreligger ingen risiko for at en ikke skal kunne dekke sine forpliktelser i løpet av året. Ledig likviditet er på 125 millioner kroner ved 2. tertial som er en økning fra årsskifte på 23 millioner kroner. 70% av likviditeten er knyttet til ubrukte lånemidler og 60% til fond. Uten disse ville vi hatt en negativ likviditet. Dette innebærer at vi er avhengig av å ha en tilstrekkelig fondsbeholdning for å kunne dekke våre forpliktelser uten ekstern finansiering.

Som andre kommuner knyttes en god del av likviditet opp i premieavvik. Dette er forskuddsbetaling av pensjonspremie.

3.5 Sammensetning av kortsiktig likviditet

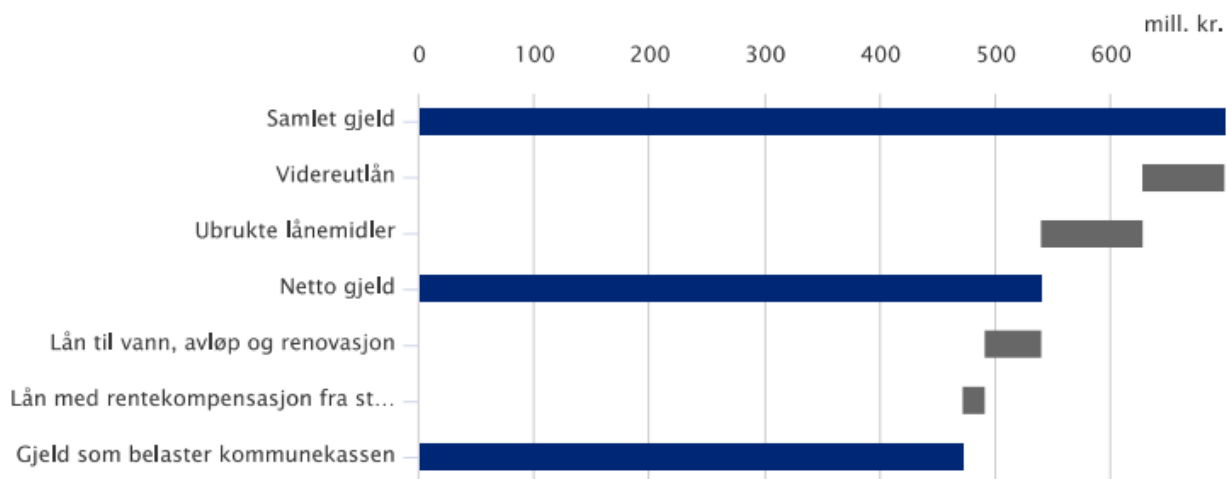


	31.8.2024	31.12.2023	Endring
Ledig likviditet	125	102	23
- Ubrukte lånemidler	88	24	64
- Disposisjonsfond	56	79	-23
- Bundne driftsfond	15	15	0
- Bundne investeringsfond	3	0	3
- Ubundne investeringsfond	0	2	-2
= Øvrig likviditet	-37	-18	-19

Kommunens samlede gjeld har økt med 62 millioner kroner fra årsskiftet og er med det 698 millioner kroner. Det er gjennomført to låneopptak, 10 millioner kroner i Husbanken til videreutlån og 66 millioner kroner til investeringer. En del av gjelden finansieres av selvkostområdene, Startlånordningen og av rentekompensasjonsordningen til Husbanken. Dette innebærer at av den samlede gjelden er det 472 millioner (68%) som belaster «kommunekassen».

88% av kommunens gjeld er knyttet til fastrente. Dette er en økning fra årsskiftet med 8%-poeng, og vil med det bli mindre påvirket av renteøkning. En renteøkning på 1 pst vil gi en økt rentekostnad på 0,6 millioner kroner av brutto lånegjeld.

5.5 Sammensetning av gjeld



	31.8.2024	31.12.2023	Endring
Samlet gjeld	698	636	62
- Videreutlån	71	58	13
- Ubrukte lånemidler	88	24	64
= Netto gjeld	539	554	-15
- Lån til vann, avløp og renovasjon	49	49	0
- Lån med rentekompensasjon fra staten	19	19	0
= Gjeld som belaster kommunekassen	472	486	-14

Sykefravær

Temaet er nærmere kommentert i den nettbaserte tertialrapporten for 2. tertial (se lenke innledningsvis i saken).

