



Arkivsak 24/11557-1 - 150

Saksgang	Møtedato	Saksnr.
Formannskap	01.10.2024	
Kommunestyre	15.10.2024	

Rapport etter juli 2024

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret tar kvartalsrapporten for Orkland kommune til orientering

Saksopplysninger:

Kvartalsrapporten er en «fot i bakken»-analyse av driften. Kommunedirektøren benytter også kvartalsrapporten i sin styringskommunikasjon med organisasjonen, til å ta en grundig gjennomgang av både den økonomiske siden av driften så vel som andre områder av betydning.

Kvartalsrapporten er en tilstandsrapport så langt i året og måler regnskapet mot budsjettet. Intervall og nivå på rapporteringen er beskrevet i økonomireglementet.

I reglementets kapittel 5.3 står dette om intervall:

Kommunestyret skal minst to ganger i året få seg forelagt tilstandsrapport så langt i året som viser avvik sett i forhold til de mål og premisser som er vedtatt i årsbudsjettet, jf. kommunelovens §14-5. Rapporteringstidspunktene settes til etter første kvartal, etter juli og etter september.

Vesentlige avvik skal kommenteres særskilt med angivelse av hvilke tiltak som blir iverksatt for at måloppnåelsen skal finne sted. Prognoser for resten av året beskrives i rapporten.

For investeringsprosjekter skal framdriften og økonomiske forhold kommenteres.

Investeringsprosjekter som er avsluttet skal fremlegges for politisk behandling i egen sak når disse har en kostnadsramme på 10 millioner kroner eller mer.

Kommunens budsjett er bindende på det nivået kommunestyret vedtar. Budsjett 2024 ble vedtatt på rammenivå. Det er 12 rammer av ulik størrelse og innhold, og endringer mellom rammenivåene må kommunestyret vedta. Endringer innen rammenivåene er delegert til hovedutvalg og formannskap. Rapporten er publisert i framsikt og lenken er her: <https://pub.framsikt.net/2024/orkland/mr-202407-rapport-etter-juli-2024/>

Vurdering:

Samlet er det bokført 895,5 millioner kroner i **skatt og rammetilskudd** ved utgangen av juli. Fellesinntektene viser et lite avvik på 0,8 millioner kroner mellom budsjett og regnskap. Dette avviket skjuler delvis at skatte-anslaget i budsjettet synes å være for høyt. Orkland kommune er en skattesvak kommune og for å kompensere for lav skatteinngang mottar kommunen inntektsutjevning. Skatteanslaget i statsbudsjettet og i revidert nasjonalbudsjett var veksten på 4,7% fra skatteinngangen i 2023. Inntektene til nå i år, viser en vekst på 3,4 prosent og KS prognostiserer nå minst 1prosent lavere skatteinngang enn forventet. Det kan dermed være at Orkland vil ha en skattesvikt på mellom 10 og 15 millioner kroner i år. Utviklingen i skatteinngang og inntektsutjevning, både for landet og egen kommune følges nøye fremover.

Vertskommunetilskuddet skal kompensere vertskommunene for de beboerne som valgte å bli boende i institusjonskommunen ved HVPU-reformen. Hvor stort tilskuddet for hver gjenboende beboer, blir først klart etter nyttår i inntektsåret. Tilskuddet for Orkland er 2,57 millioner kroner høyere enn budsjettet for 2024.

I budsjettet er det lagt inn en inntekt på 7,32 millioner kroner fra Havbruksfondet i 2024. Hvor stor utbetalingen for Orkland kommune blir, forventes å publiseres i oktober. Det er publisert beregninger som viser at Orkland kommunes andel av utbetalinger kan bli høyere enn budsjettet. Hvor stor del av innteksreduksjonen fra skatteinngangen vertskommunetilskudd og økte inntekter fra havbruksfondet kan dekke, vurderes når Havbruksfondets utbetalinger fordelt til kommunene blir kjent i oktober. På grunn av svikten i skatteinntekter, har kommunedirektøren satt på bremsene for både nyansettelser og innkjøp. Situasjonen følges nøye og ytterligere tiltak vurderes.

For tjenesteområdene viser gjennomgangen en årsprognose slik:

Kommunedirektøren har et mindreforbruk på 0,6 millioner kroner ved utgangen av juli. Det forventes at rammeområdet vil gå i balanse ved årsslutt.

Kultur har et merforbruk på 0,6 millioner kroner per juli. Området forventes å gå i balanse ved årets slutt.

Barnehage har et mindreforbruk på ca. 0,95 millioner kroner Området forventes å balansere ved årets slutt. Imidlertid vil det være flere enheter som må dekke merforbruk med overskuddsfond.

Grunnskole og SFO har et merforbruk på ca. 3,2 millioner kroner. Årsprognosen tilsier balanse ved årsslutt. Enheter har iverksatt tiltak fra høsten, men noen må bruke overskuddsfond for å balansere. Noen få enheter har ikke fond til å dekke merforbruket.

Tverrfaglige tjenester har et mindreforbruk på 3,2 millioner kroner etter juli som skyldes periodiseringsavvik. Det forventes at området er i balanse ved årsslutt.

Mestring har et merforbruk på 8,6 millioner kroner ved utgangen av juli. Årsprognose for området er 7,6 millioner i merforbruk.

Årsaken er pålagt økning av kommunens antall leger i spesialisering og kostnader knyttet til utskrivningsklare pasienter.

Hjemmebaserte tjenester har et merforbruk på 4,7 millioner kroner ved utgangen av juli. Årsprognosen for området er 12,5 millioner kroner i merforbruk. Området overvåkes nøye med tanke på å redusere kostnader for innleie og overtidsbruk.

Institusjon har et merforbruk på 1,9 millioner kroner. Årsprognose for området er 3,5 millioner kroner og er knyttet til ekstra ressurskrevende brukere som ikke er tilskudsberettiget på grunn av alder. Tiltaket er ubudsjettert.

Plan har et merforbruk på 0,65 millioner kroner ved utgangen av juli. Det forventes at rammeområdet kommer ut med et merforbruk, men vil kunne balansere ved bruk av avsatte fondsmidler for området.

Kommunalteknikk har et merforbruk på ca. 9,5 millioner kroner. Årsprognosen vil være et merforbruk på ca. 9 millioner kroner. Mesteparten av merforbruket vil være på enheten bygg og eiendom.

Tilrådingens økonomiske konsekvenser:

Skriv inn økonomiske konsekvenser her.

Konsekvenser for vedtatte målsettinger:

Skriv inn konsekvenser her.