



Hustadvika kommune

Skisse til Handlings- og økonomiplan 2023 - 2026

Formannskapet 8.11.2022



Rapportering drift 31.08.2022

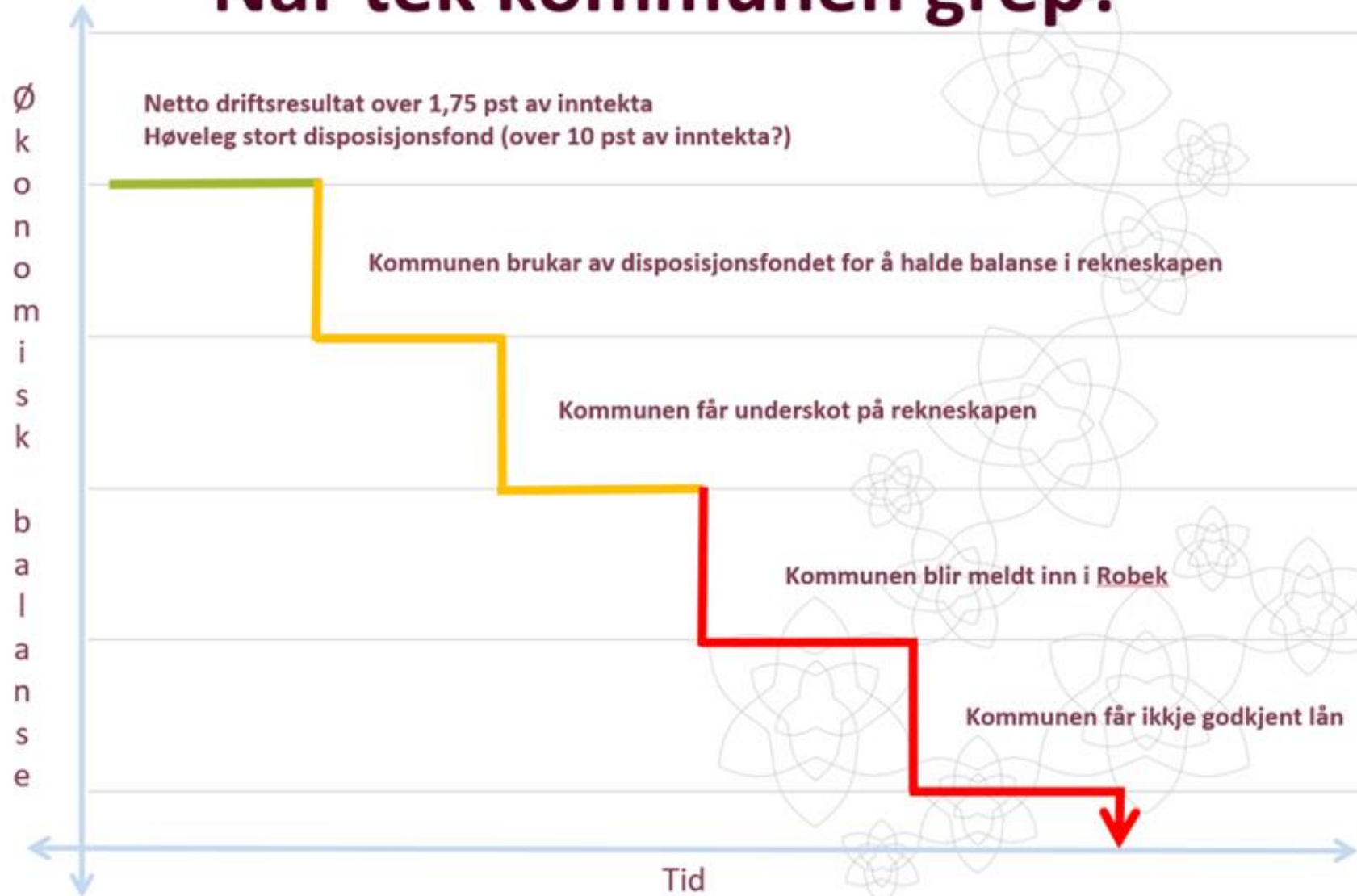


	Regnskap 31.8	Budsjett 31.8	Avvik	Oppr. budsjett 2022	Budsjett- endring	Revidert budsjett 2022	Prognose 2022	Forventet resultat
Rammetilskudd	-326 865	-331 210	4 345	-473 310	-4 690	-478 000	-478 000	0
Inntekts- og formueskatt	-248 771	-244 818	-3 953	-385 825	-16 175	-402 000	-402 000	0
Eiendomsskatt	-47 204	-47 262	58	-57 017	-6 000	-63 017	-63 017	0
Andre generelle driftsinntekter	1 331	1 331	0	-45 546	-7 700	-53 246	-53 246	0
Sum generelle driftsinntekter	-621 509	-621 959	450	-961 698	-34 565	-996 263	-996 263	0
Sum bevilgninger drift (1B)	610 970	594 385	16 585	876 939	41 917	918 856	947 116	28 260
Avskrivinger	0	0	0	62 000	0	62 000	62 000	0
Sum netto driftsutgifter	610 970	594 385	16 585	938 939	41 917	980 856	1 009 116	28 260
Brutto driftsresultat	-10 539	-27 574	17 035	-22 759	7 352	-15 407	12 853	28 260
Renteinntekter	-839	-1 332	493	-2 000	0	-2 000	-2 000	0
Utbytter	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst finansielle omløpsmidler	4 165	0	4 165	-4 500	4 500	0	0	0
Renteutgifter	12 484	14 983	-2 499	34 053	0	34 053	34 053	0
Avdrag på lån	51 098	51 512	-414	54 170	-2 000	52 170	52 170	0
Netto finansutgifter	66 908	65 163	1 745	81 723	2 500	84 223	84 223	0
Motpost avskrivinger	0	0	0	-62 000	0	-62 000	-62 000	0
Netto driftsresultat	56 369	37 589	18 780	-3 036	9 852	6 816	35 076	28 260
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning/bruk bundne fond	0	0	0	0	0	0	0	0
Avsetning/bruk disposisjonsfond	0	0	0	3 036	-9 852	-6 816	-35 076	-28 260
Dekning tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0	0	0
Som disponering	0	0	0	3 036	-9 852	-6 816	-35 076	-28 260
Fremført til inndekning senere år	56 369	37 589	18 780	0	0	0	0	0

Oppsummering – forventet resultat 2022

- Merforbruk på mange rammeområder/vedtatte kutt i 2022 nås ikke
- Forventet merforbruk på driften per 31.08. **35 mill. kroner**
 - **Nye** opplysninger etter rapporteringstidspunktet
 - Lavere pensjonsutgifter (5 mill. kroner)
 - Høyere tilskudd integreringsenheten (minimum 10 mill. kroner)
 - **Finansavkastning negativ**
 - **Større merforbruk på rammeområdene per 30.09.**
 - **Større prisstigning enn forventet utgjør om lag 11 mill. av merforbruket**
 - Koronakompensasjon: – nysaldering i november. KS har beregnet et behov på 7,5 mrd. i 2022. Refusjon er ukjent i dag.
 - Statsbudsjettet antyder økning i skatt på 2,4 mrd. For landet i 2022. Signaler nå om enda større økning fra KS

Når tek kommunen grep?



KOSTRA- og effektivitetsanalyse

– Hustadvika kommune 2021

- Vi har utarbeidet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmonerer med kommunens økonomiske rammebetingelser, dvs. vi tar hensyn til både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå (målt som korrigerede frie inntekter).
- Våre beregninger viser at Hustadvika kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 72,5 mill. kr i 2021. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et *høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 5 prosent i 2021), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 1 prosent under landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 8,7 mill. kr i 2021).*
- **Beregningene viser at Hustadvika kommune samlet sett hadde merutgifter på 41,3 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2021.**

Oppsummering KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Hustadvika kommune
2021. Kilde: KOSTRA/KDD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	14,1	11,0	12,4
Administrasjon	-2,7	-2,7	-1,9
Landbruk	2,1	-0,1	-0,1
Grunnskole	44,6	26,5	28,8
Pleie og omsorg	38,7	18,8	21,9
Kommunehelse	-6,0	-10,1	-9,6
Barnevern	1,2	-0,9	-0,6
Sosialtjeneste	-19,4	-10,0	-9,5
Sum	72,5	32,6	41,3

Prioritering 2021

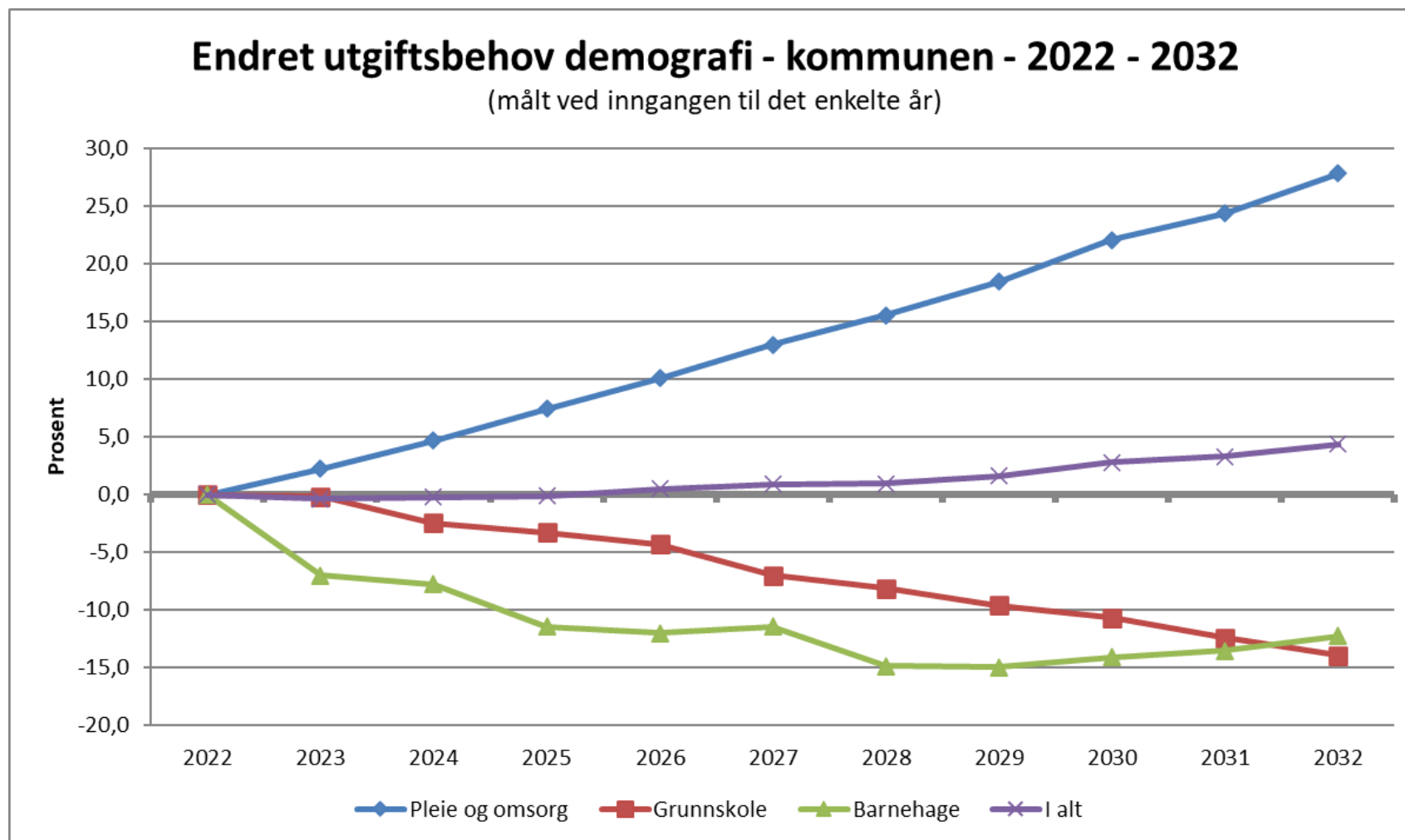
Andel av totale netto driftsutgifter på ulike tjenesteområder. Kilde: KOSTRA, beregninger ved TF

	Hustadvika		K-gr. 7	Hele landet
	2020	2021	2021	2021
Barnehage (F201, 211, 221)	15,1	15,9	15,0	14,4
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	7,5	7,3	7,7	7,6
Landbruk (F329)	0,3	0,4	0,2	0,2
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	27,7	27,1	25,1	22,5
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	34,7	36,1	32,6	32,1
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4,7	6,0	6,3	6,7
Barnevern (F244, 251, 252)	3,2	3,4	3,6	3,3
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	1,8	1,8	3,0	4,0
Sum sentrale tjenesteområder	95,0	98,0	93,5	90,8
Fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø (F301, 302, 303, 335, 360, 365)	0,6	0,7	1,1	1,3
Kultur (F231, 370, 373, 375, 377, 380, 381, 383, 385, 386)	2,0	1,8	3,9	4,4
Kirke (F390, 393)	0,9	0,9	0,9	0,9
Samferdsel (F330, 332)	2,0	3,0	2,2	1,7
Brann og ulykkesvern (F338, 339)	1,5	1,6	1,4	1,4
Sum utvalgte områder utenfor IS	7,0	8,0	9,5	9,7
Totalt	102,0	106,0	103,0	100,5

Hustadvika kommune hadde en høyere andel ressursbruk (netto driftsutgifter/egenfinansiering) på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet enn landsgjennomsnittet i 2021. På andre utvalgte områder var andel ressursbruk noe lavere enn landet for øvrig i 2021.



Endret utgiftsbehov demografi



1579 HUSTADVIKA

Anslag årlig endring i kommunens utgiftsbehov (i 1000 kroner) per tjenesteområde som følge av befolkningsendringer

(2022 kroner og endring fra 1.1.2022)

Endring							SUM
utgiftsbehov per 1.	Pleie- og omsorg	Grunnskole	Barnehage	Sosial	Kommunehelse	Barnevern	HUSTADVIKA
2023	7 994	-472	-10 854	-15	461	-525	-3 411
2024	8 732	-5 976	-1 206	162	292	-803	1 202
2025	9 970	-2 202	-5 760	-165	233	-703	1 373
2026	9 422	-2 673	-816	-150	231	-505	5 509
2027	10 488	-7 076	816	-81	306	-615	3 839
2028	9 057	-2 988	-5 248	-141	346	-553	472
2029	10 524	-3 931	-203	-53	206	-430	6 113
2030	12 906	-2 831	1 339	-185	328	-269	11 288
2031	8 280	-4 560	880	14	212	-398	4 428
2032	12 305	-3 931	2 027	-246	409	-233	10 331
Sum 2023-2032	99 677	-36 640	-19 026	-858	3 025	-5 033	41 144



Finansposter per 30.09.2022 – virkning for 2023

- Finansutgiftene stiger. På rentemøte i Norges Bank i 3. november ble styringsrenten hevet med 0,25 % og er nå på 2,5 %. Budsjettrenten for 2023 er nå på 4,5 %.
- Finansutgiftene (renter og avdrag) øker betydelig i 2023. Renteutgiftene dobles. Økningen utgjør samlet 43 mill. kroner.

Statsbudsjettet 2023

- Deflator 3,7 %
- «Økte demografikostnader er inndekket»
- Sterk kostnadsvekst i 2022 – bare delvis kompensert – må tas inn i 2023 av kommunene selv (deflator 3,7 % - i statsbudsjettet er kostnadsveksten beregnet til 5,3 %).
 - For Hustadvika utgjør dette om lag 11 mill. kroner for 2023. Kan bli mer! Evigvarende effekt.
- Tilskudd bygging av sykehjem tatt ut (foreløpig?)
- Tilskudd bygging utleieboliger tatt ut (permanent?)

Statsbudsjettet - oppsummert

Frie inntekter	Mill. kroner
Anslag frie inntekter i 2022	- 883 649
Anmslag frie inntekter 2023	918 239
Anslag økte frie inntekter i 2023	34 590
Anslag vekst i prosent	3,90 %

Dette beløpet skal dekke lønns- og prisstigning i 2023 på over 34 mill. kroner, økte rente og avdragsutgifter på netto om lag 30 mill. kroner og nye oppgaver.

I tillegg kommer prisstigning fra 2022 som ikke blir kompensert på 11 mill. kroner.

Når det gjelder demografikostnader blir kommunen trukket om lag 3,4 mill. kroner iflg. KS.

Hustadvika kommune må i 2023, 2024 og i 2025 redusere driften med et betydelig antall stillinger. Kuttene må i hovedsak komme på oppvekstområdet.

Rammeområdene - foreløpig økonomiplan – 2023 – 2026

Sum bevilgning drift	Rev. Budsjett 2022	Deflator	Trekk Covid	Økning/ Nye tiltak	Interne endringer	Reduksjon	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Politisk styring	7 181	265	0	600		-950	7 096	6 496	7 096	6 496
Kommunedirektøren	52 394	1 938	0	13 220	850	-1 275	67 127	55 252	55 252	55 252
Samfunnsutvikling	18 654	690	0	300		-660	18 984	18 984	18 784	18 784
Familiens hus	102 288	3 784	-120	2 000	-8 187	-900	98 865	98 465	98 465	98 465
Oppvekst felles	112 955	4 179	0			0	117 134	114 134	111 134	108 134
Kommunale barnehager	56 231	2 080	-175			-2 000	56 136	51 936	47 736	47 736
Skoler	178 690	6 611	-520			-7 000	177 781	170 031	167 531	164 931
Helse og velferd felles	15 268	564	0				15 832	15 832	15 832	15 832
Helse og mestring	44 183	1 634	-2 200	1 800	-663		44 754	44 754	44 754	44 754
Hjemmebaserte tjenester	56 548	2 092	-250	500	150		59 040	59 040	59 040	59 040
Institusjoner og omsorgsleilighet	111 874	4 139	-875		-150		114 988	114 988	114 988	114 988
Bofellesskap	109 762	4 061	-300		7 700	-2 500	118 723	116 223	113 723	113 723
NAV	15 404	569	0				15 973	15 973	15 973	15 973
Kommunalteknikk	-2 723	-101	-50			-4 350	-7 224	-7 224	-7 224	-7 224
Bygg og eiendom	42 741	1 581	-510	600		-1 200	43 212	42 412	41 412	41 412
Plan og byggesak	3 922	145	0	1 233		-300	5 000	4 500	4 500	4 500
Brann og beredskap	12 038	445	0	142		-100	12 525	12 275	12 275	12 275
Landbruk og miljø	2 947	109	0	33		-100	2 989	2 989	2 989	2 989
Fellesutgifter pensjon	-20 500	0	0			-5 500	-26 000	-26 000	-26 000	-26 000
SUM bevilgning	919 857	34 785	-5 000	20 428	-300	-26 835	942 935	911 060	898 260	892 060

Driftsbudsjett 2023 – 2026 - skissen

Bevilgningsregnskapet - drift	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Rammetilskudd	-478 000	-518 645	-522 300	-522 300	-522 300
Inntekts- og formueskatt	-402 000	-396 607	-397 884	-397 884	-397 884
Eiendomsskatt	-63 017	-62 981	-62 981	-62 981	-62 981
Andre generelle driftsinntekter	-53 246	-50 502	-51 352	-47 602	-50 202
Sum generelle driftsinntekter	-996 263	-1 028 735	-1 034 517	-1 030 767	-1 033 367
Sum bevilgninger drift	919 857	942 935	911 060	898 260	892 060
Avskrivninger	62 000	68 000	73 000	77 000	80 000
Sum netto driftsutgifter	981 857	1 010 935	984 060	975 260	972 060
Brutto driftsresultat	-14 406	-17 800	-50 457	-55 507	-61 307
Renteinntekter	-2 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Utbytter					
Gevinst finansielle omløpsmidler		-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Renteutgifter	34 053	62 983	63 902	71 565	76 454
Avdrag på lån	52 170	65 000	71 000	73 000	72 000
Netto finansutgifter	84 223	119 483	126 402	136 065	139 954
Motpost avskrivninger	-62 000	-68 000	-73 000	-77 000	-80 000
Netto driftsresultat	7 817	33 683	2 944	3 558	-1 353
Overføring til investering	-	-	-	-	-
Avsetning/bruk bundne fond	-	-	-	-	-
Avsetning/bruk disposisjonsfond	-7 817	-33 683	-2 944	-3 558	1 353
Dekning tidligere års merforbruk	-	-	-	-	-
Som disponering/dekning netto driftsresultat	-7 817	-33 683	-2 944	-3 558	1 353

Kutt i ny økonomiplan 2023 - 2026



- Det ligger betydelige kutt i gjeldende økonomiplan (2022 – 2025).
 - Eventuelt merforbruk i 2022 vil kommunen dra med seg inn i ny økonomiplan.
- Nye betydelige kutt i 2023, 2024 og 2025
- Store investeringsprosjekt foreslås skjøvet fremover i tid.
- Arbeid med konkretisering av tiltak pågår og vil fortsette inn i det nye året.
- Ingen ostehøvelkutt i dette forslaget



Kutt i ny økonomiplan II

- I epost 26.09. i år fikk alle enhetsledere informasjon om tertialrapport og revidert budsjett per 31.08.2022 – hold igjen på utgiftene og på ansettelser så langt det lar seg gjøre. Driftsnivået er for høyt.
- Samlet reduksjon i rammen i 2023 er per i dag beregnet til om lag 32 mill. kroner
- Hver enhet MÅ altså innarbeide tiltak for å redusere driften slik at rammen holder – det er kommunedirektørens bestilling til rammeområdene i budsjetttrundskriv I før sommeren.
- Reduksjon i rammen i 2024: 20 mill. kroner
- Reduksjon i ramme 2025: 10 mill. kroner.

Handlingsreglene	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Netto driftsresultat i % av inntekter	-1,81 %	-3,31 %	0,29 %	4,60 %	-0,59 %	-2,45 %	-0,21 %	-0,26 %	0,10 %
Disp fond i prosent av utg.	6,28 %	4,91 %	3,26 %	8,34 %	6,99 %	4,29 %	4,07 %	3,81 %	3,91 %
Gjeld i % av driftsinntekter u selvkost	95,12 %	101,67 %	82,83 %	90,48 %	91,20 %	96,87 %	95,33 %	104,17 %	114,19 %

Dispfond i prosent av driftsinntekter

