



Arkivsak-dok. 24/02425-1
Saksbehandler Arne Petter Fredriksen

Saksgang	Møtedato
Formannskapet	31.10.2024
Kommunestyret	14.11.2024

Saksframlegg

Budsjettjustering pr. august 2024

Kommunedirektørens innstilling:

Med henvisning til sak om Økonomirapportering pr. august justeres driftsbudsjettet for 2024 som følger:

Sektor:	Beløp i kr.
Oppvekst og kultur – Farsund Folk Festival – tilskudd	115.000
Total økning i nettoutgifter	115.000
Finansiering – bruk av disposisjonsfond	-115.000
Totalt finansiert	-115.000

Med henvisning til sak om Økonomirapportering pr. august justeres investeringsbudsjettet for 2024 som følger:

NYE tiltak:

Det er foreslått nye tiltak for brutto 268.000 kroner brutto – mva. vises som egen linje:

Prosjektnr	Anlegg:	B 2024	Foreslått BJ 2024	Merknad
90006160	Skilting bobilparkering forbudt ¹⁾	0	268.000	1)
	Totalt – nye prosjekt	0	268.000	
	- Av dette mva ¹⁾		54.000	

REDUKSJON tiltak:

Reduksjon budsjett – investeringstiltak i 2024 (alle tall brutto, sum mva-vises som egen linje):

Prosjektnr	Anlegg:	B 2024	Foreslått BJ 2024	Merknad
90006262	Bytte av pasientjournalssystem ¹⁾	500.000	-500.000	1)
90006263	Ladestasjoner - helse	400.000	-400.000	2)
90006274	Elbil – varebil til transport av hjelpemidler ¹⁾	700.000	-700.000	3)
90006275	Kombiovner og hurtig-nedkjølingsskap ¹⁾	350.000	-350.000	4)
90006308	Leie for eie	2.500.000	-2.500.000	5)
	Sum helse og omsorg		-4.450.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-310.000	
90006013	Trafikksikringstiltak ¹⁾	250.000	-100.000	6)
90006132	Vita Velo (sykkelparkering, rasteplasser, utleie m.v.) ¹⁾	250.000	-250.000	7)
90006248	Kyststien / stier ¹⁾	260.000	-260.000	8)
90006266	Sundeveien 12 – membrandekke parkering ¹⁾	60.000	-60.000	9)
90006271	Badehuset – handicap-rampe ¹⁾	200.000	-200.000	10)
90006284	Pengeveien – ny mur ¹⁾	2.324.000	-350.000	11)
	Sum teknisk infrastruktur		-1.220.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-244.000	
90006023	Listahallen ¹⁾	150.000	-150.000	12)
90006046	Borhaug skole ¹⁾	4.000.000	-2.000.000	13)
90006226	Farøy brygge – riving	4.050.000	-450.000	14)
90006279	Sunde barnehage – uteområde ¹⁾	250.000	-15.000	15)
90006287	Renholdsutstyr Torget – PPT Lister ¹⁾	100.000	-28.000	16)
90006306	Husan	1.000.000	-1.000.000	17)
90006309	Ny brannstasjon – Vanse ¹⁾	9.625.000	-9.625.000	18)
90006310	Lista herredshus – boligheis ¹⁾	300.000	-300.000	19)
	Sum bygg og eiendom		-13.568.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-2.476.000	
90006268	Huseby renseanlegg	1.150.000	-1.150.000	20)
90006298	Vann: Lunde pumpehus	300.000	-113.000	21)
	Sum selvkost		-1.263.000	
90006156	Strømskap	1.440.000	-1.440.000	22)
90006178	Lundevågen industriområdet og Kjellsviga	1.000.000	-1.000.000	23)
90006305	Fendring av kommunekaia	1.000.000	-1.000.000	24)
	Sum Farsund havnevesen		-3.440.000	
	Totalt – reduksjon investeringer	0	-23.941.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-3.030.000	

TILLEGGSBEVILGNING tiltak:

Økt budsjett – investeringstiltak i 2024 (alle tall brutto, sum mva-vises som egen linje):

Prosjektnr	Anlegg:	B 2024	Foreslått BJ 2024	Merknad
90006311	Hjemmetjeneste – elektroniske nøkler ¹⁾	1.500.000	+400.000	1)
	Sum helse og omsorg		+400.000	
	- Av dette mva ¹⁾		+80.000	
90006201	Vanse skole	23.860.000	+4.200.000	2)
90006285	Klippen	3.255.000	+2.000.000	3)
	Sum bygg og eiendom		+6.200.000	
	- Av dette mva ¹⁾		+1.240.000	
	Totalt – økning investeringer	0	+6.600.000	
	- Av dette mva ¹⁾		1.320.000	

Med henvisning til sak om Økonomirapportering pr. august justeres finansiering for 2024 som følger:

FINANSIERING:

Type inntekt:	Beløp:	Kommentar:
Mva-refusjon	1.656.000	Redusert mva-refusjon
Bruk av lånemidler	15.417.000	Reduser låneopptak
Totalt – finansiering	17.073.000	

Vedlegg**Saken kort fortalt**

Budsjettendring er foreslått med utgangspunkt i status og prognoser pr. 2. tertial 2024. Det vises til tertialrapport 2-2024 for ytterligere kommentarer.

Økonomireglement og øvrige regler for budsjettering i kommunene tilsier at kommunestyret må inviteres til å gjøre endringer i sitt vedtatte budsjett dersom det er oppstått eller det er reell fare for vesentlige budsjettavvik, dvs. at budsjetttrammene ikke holder for budsjettåret. Det forventes at også forventet mindreforbruk blir informert om.

Kommunedirektøren har overfor sektorene signalisert at kommunen er i en økonomisk situasjon der nye tiltak vanskelig kan prioriteres. Implisitt i dette signalet er at sektorene må justere sin drift innen sektoren de neste fire månedene for å komme i budsjettbalanse. For mange sektorer er dette selvsagt vanskelig. Tommelfingerregelen er at en ny kostnad en måned som ikke var i forrige måned vil medføre et merforbruk. Det må være fokus.

Bakgrunn

Vurdering

Drift:

Alle vurderinger er gjort ut fra periodisert budsjett. Administrasjonen har lagt en del arbeid i særlig periodisering av utgifter og inntekter, men det vil fortsatt være periodiseringer som krever etterarbeid. Dette er hensyntatt i vurderingene.

Spesielle forhold som kan påvirke endelig regnskapsresultat:

- Premieavvik, amortisering premieavvik, reguleringspremie, bruk av pensjonsfond
- Frie inntekter
- Integreringsmidler

Det er bare én sektor som blir foreslått justering av driftsbudsjett pr. 2. tertial 2024, og dette gjelder formaliteter etter en politisk sak:

- I K-sak 52/24 ble det bevilget 115.000 kroner til Farsund Folk Festival uten finansiering. I denne saken finansieres denne bevilgninga

Investering:

Investeringsbudsjettet er årsavhengig hvilket innebærer at ev. utsatte investeringsprosjekt ett år må få ny bevilgning, normalt året etter. Kommer det ny utsetting må midlene bevilges enda en gang.

Man vil se at noen tiltak fikk økt budsjett ved behandling av 1. tertial 2024, men at de nå blir endret.

I prinsippet skal en utsatt investering ett år medføre reduksjon i budsjettet samme år. Dette viser seg å være komplisert å få til ettersom man risikerer å få fakturaer fra leverandører helt opp til 31. desember, eventuelt først året etter.

I forbindelse med økonomiplanen høsten før budsjettåret forsøker man å få med seg så mange utsatte investeringer som mulig, men som nevnt over; det hender det glipper. I tillegg vil det være riktig å samtidig få det utsatte prosjektet med i økonomiplanen for neste periode og det første budsjettåret.

Økonomiske konsekvenser - drift

Kommunen bruker mer midler enn hva vi har inntekter til og må ty til «sparegrisen» i form av disposisjonsfondet for å opprettholde nivået på tjenestene vi leverer til våre brukere. Dette forhold forsterkes marginalt med konsekvensene av denne sak, men er likevel et signal om at nye tiltak må finansieres ved redusert tilbud andre steder innen sektoren ev. ved å redusere tilbud på andre sektorer.

Med henvisning til sak om Økonomirapportering pr. august justeres driftsbudsjettet for 2024 som følger:

Sektor:	Beløp i kr.
Oppvekst og kultur – Farsund Folk Festival – tilskudd	115.000
Total økning i nettoutgifter	115.000
Finansiering – bruk av disposisjonsfond	-115.000
Totalt finansiert	-115.000

Økonomiske konsekvenser - investering

Endring i investeringsbudsjett betyr normalt ikke veldig mye for driftsbudsjettet ettersom vi normalt har lagt inn driftskonsekvensene av låneopptak, renter og avdrag.

Nye investeringsprosjekt og behov for mer midler som påvirker låneramme må derimot behandles spesielt.

Med henvisning til sak om Økonomirapportering pr. august justeres investeringsbudsjettet for 2024 som følger:

NYE tiltak:

Det er foreslått nye tiltak for brutto 268.000 kroner brutto – mva. vises som egen linje:

Prosjektnr	Anlegg:	B 2024	Foreslått BJ 2024	Merknad
90006160	Skilting bobilparkering forbudt ¹⁾	0	268.000	1)
	Totalt – nye prosjekt	0	268.000	
	- Av dette mva ¹⁾		54.000	

- 1) Teknisk utvalg bad i sak 55/2023 (21.11.2023) administrasjonen legge inn 250.000 i Økonomiplan 2024-2027 og budsjett 2024 for «Skilting bobilparkering forbudt». Saker med budsjettkonsekvenser som behandles sent på året samtidig med ordinært budsjettarbeid vil ofte «falle mellom to stoler». Så også i dette tilfellet.

REDUKSJON tiltak:

Reduksjon budsjett – investeringstiltak i 2024 (alle tall brutto, sum mva-vises som egen linje):

Prosjektnr	Anlegg:	B 2024	Foreslått BJ 2024	Merknad
90006262	Bytte av pasientjournalssystem ¹⁾	500.000	-500.000	1)
90006263	Ladestasjoner - helse	400.000	-400.000	2)
90006274	Elbil – varebil til transport av hjelpemidler ¹⁾	700.000	-700.000	3)
90006275	Kombiovner og hurtig-nedkjølingsskap ¹⁾	350.000	-350.000	4)
90006308	Leie for eie	2.500.000	-2.500.000	5)
	Sum helse og omsorg		-4.450.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-310.000	

Prosjektnr	Anlegg:	B 2024	Foreslått BJ 2024	Merknad
90006013	Trafikksikringstiltak ¹⁾	250.000	-100.000	6)
90006132	Vita Velo (sykkelparkering, rasteplasser, utleie m.v.) ¹⁾	250.000	-250.000	7)
90006248	Kyststien / stier ¹⁾	260.000	-260.000	8)
90006266	Sundeveien 12 – membrandekke parkering ¹⁾	60.000	-60.000	9)
90006271	Badehuset – handicap-rampe ¹⁾	200.000	-200.000	10)
90006284	Pengeveien – ny mur ¹⁾	2.324.000	-350.000	11)
	Sum teknisk infrastruktur		-1.220.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-244.000	
90006023	Listahallen ¹⁾	150.000	-150.000	12)
90006046	Borhaug skole ¹⁾	4.000.000	-2.000.000	13)
90006226	Farøy brygge – riving	4.050.000	-450.000	14)
90006279	Sunde barnehage – uteområde ¹⁾	250.000	-15.000	15)
90006287	Renholdsutstyr Torget – PPT Lister ¹⁾	100.000	-28.000	16)
90006306	Husan	1.000.000	-1.000.000	17)
90006309	Ny brannstasjon – Vanse ¹⁾	9.625.000	-9.625.000	18)
90006310	Lista herredshus – boligheis ¹⁾	300.000	-300.000	19)
	Sum bygg og eiendom		-13.568.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-2.476.000	
90006268	Huseby renseanlegg	1.150.000	-1.150.000	20)
90006298	Vann: Lunde pumpehus	300.000	-113.000	21)
	Sum selvkost		-1.263.000	
90006156	Strømskap	1.440.000	-1.440.000	22)
90006178	Lundevågen industriområdet og Kjellsviga	1.000.000	-1.000.000	23)
90006305	Fendring av kommunekaia	1.000.000	-1.000.000	24)
	Sum Farsund havnevesen		-3.440.000	
	Totalt – reduksjon investeringer	0	-23.941.000	
	- Av dette mva ¹⁾		-3.030.000	

- 1) Tiltaket blir ikke prioritert, vil komme inn som tiltak ved økonomiplanarbeidet
- 2) Tiltaket blir ikke prioritert
- 3) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år
- 4) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år
- 5) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år
- 6) Tiltaket blir ikke gjennomført i sin helhet
- 7) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år som følge av ny «Sykkelby-avtale»
- 8) Tiltaket blir ikke prioritert
- 9) Tiltaket er avsluttet med mindreforbruk
- 10) Tiltaket utgår som tiltak i 2024
- 11) Tiltaket er avsluttet med mindreforbruk
- 12) Tiltaket utgår som tiltak i 2024
- 13) Tiltaket er avsluttet med mindreforbruk, mindre omfang enn forutsatt
- 14) Tiltaket er avsluttet med mindreforbruk
- 15) Tiltaket er avsluttet med mindreforbruk
- 16) Tiltaket er avsluttet med mindreforbruk
- 17) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år

- 18) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år
- 19) Tiltaket som beskrevet er ikke mulig, utgår foreløpig
- 20) Tiltaket blir utsatt i påvente av EU-krav
- 21) Tiltaket er avsluttet med mindreforbruk
- 22) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år
- 23) Tiltaket gjelder omregulering, utsatt på ubestemt tid
- 24) Tiltaket blir flyttet til Økonomiplan 2025:2028, første år

TILLEGGSBEVILGNING tiltak:

Økt budsjett – investeringstiltak i 2024 (alle tall brutto, sum mva-vises som egen linje):

Prosjektnr	Anlegg:	B 2024	Foreslått BJ 2024	Merknad
90006311	Hjemmetjeneste – elektroniske nøkler ¹⁾	1.500.000	+400.000	1)
	Sum helse og omsorg		+400.000	
	- Av dette mva ¹⁾		+80.000	
90006201	Vanse skole	23.860.000	+4.200.000	2)
90006285	Klippen	3.255.000	+2.000.000	3)
	Sum bygg og eiendom		+6.200.000	
	- Av dette mva ¹⁾		+1.240.000	
	Totalt – økning investeringer	0	+6.600.000	
	- Av dette mva ¹⁾		1.320.000	

- 1) Tiltaket er signalisert dyrere enn opprinnelig budsjettet
- 2) Tiltaket er gjennomført innenfor bevilget ramme – brutto 80,0 mill. kroner, men budsjetteringsreglene som forsøkt forklart tidligere skaper problemer med årsbudsjett 2024.
Tilleggsbevilgning skaper balanse for budsjettåret 2024. Vi må også overføre 500.000 kroner til B 2024 som følge av en potensiell sluttregning.
- 3) Tiltaket blir gjennomført innenfor bevilget ramme – brutto 10,23 mill. kroner (oppr. ramme – kr. 9.730.000 pluss tilleggsbevilgning K-sak 64/2024) – kr. 500.000), men budsjetteringsreglene som forsøkt forklart tidligere skaper problemer med årsbudsjett 2024.
Tilleggsbevilgning skaper balanse for budsjettåret 2024

KONSEKVENSER for investeringsbudsjettet:

- Økte investeringskostnader nye tiltak – brutto 268.000 kroner
- Reduserte investeringskostnader – brutto 23.941.000 kroner
- Økte investeringskostnader – brutto kr. 6.600.000 kroner
- **Netto reduserte investeringskostnader – brutto kr. 17.073.000 kroner**

Type inntekt:	Beløp:	Kommentar:
Mva-refusjon	1.656.000	Redusert mva-refusjon
Bruk av lånemidler	15.417.000	Reduser låneopptak
Totalt – finansiering	17.073.000	

Økonomiske konsekvenser

Ikke vurdert særskilt

Konsekvenser for barn og unge

Ikke vurdert særskilt

Konsekvenser for klima og miljø

Ikke vurdert særskilt

Konsekvenser for folkehelse

Ikke vurdert særskilt

Konklusjon

Driftsbudsjettet justeres i henhold til prognoser og slik det er foreslått i vedtaket.

Investeringsbudsjettet justeres i henhold til prognoser og slik det er foreslått i vedtaket.