

RINGEBU KOMMUNE

Vår referanse
22/3380- 23/9203
FE-124

Vår saksbehandler:
Jan Magne Langseth tlf. 404 10 695

Tertialrapport 1-2023

Utvalg	Utv.saksnr.	Møtedato
Formannskapet	040/23	01.06.2023
Kommunestyret		<møtedato>

Dokumenter vedlagt saken

T1-2023_Eksport_Framsikt

Forslag til innstilling

1. Tertialrapport 1-2023 tas til orientering.
2. Det gis følgende tilleggsbevilgninger i driftsbudsjett for 2023:
Fellesposter (lønnspott): kr 3.225.000
Kultur: kr 170.000
Helse- og mestring: kr 83.000
Plan og teknisk: kr 3.938.000
Skatt, rammetilskudd, finans (inkl. pensjoner): kr 17.614.000
Renter på lån: kr 5.300.000
3. Tilleggsbevilgningene finansieres slik:
Økt skatt og rammetilskudd: kr 6.241.000
Økt utbytte energiselskaper: kr 3.937.000
Strykning av budsjettetters overskudd: kr 2.848.000
Bruk av disposisjonsfond: kr 17.304.000
4. Investeringsbudsjettet for 2023 reduseres med kr 27.203.000 som forskyves til 2024. Bruk av ubrukke lånemidler og momskompensasjon endres tilsvarende.
5. Det bevilges kr 750.000 til nytt investeringsprosjekt H503-Alarmsendere som finansieres med kr 600.000 fra ubundne investeringsfond og kr 150.000 i momskompensasjon.
6. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta de tekniske budsjettendringene i kommunens økonomisystem.

Innledning

Administrasjonen avlegger tertialvis rapport til kommunestyret.

Saksopplysninger

Fra og med 1. tertial 2022 er tertialrapporten utarbeidet i dataverktøyet Framsikt. Innrapportering fra tjenesteledere skjer i Framsiktverktøyet. Dette gjelder både tallprognoser og tekst. Systemet publiserer tertialrapporten som en web-løsning og det er primært denne som er ment brukt for politikere, innbyggere, administrasjonen selv og andre.

Publisert rapport kan leses her: https://pub.framsikt.net/2023/ringebu/mr-202304-tertrialrapport_1_-_2023/

For å tilfredsstille krav til arkivering blir det også generert et tekstdokument med samme innhold som legges ved den politiske saken.

Vurdering

Revidert nasjonalbudsjett (RNB) ble lagt fram i mai og de økonomiske konsekvensene av dette er innarbeidet i tertialrapporten, slik de framkommer i oppdatert prognosemodell fra KS. Endringene i RNB på inntektssiden er:

Skatt på inntekt og formue økes med kr 1.606.000

Inntekstutjevning i rammetilskuddet økes med kr 2.078.000

Innbyggertilskuddet økes med kr 2.557.000.

Endringene på utgiftssiden i RNB er:

Økt anslag lønnsoppgjør 2023 med kr 3.225.000

Midler til re-vaksinering Covid-19 med kr 83.000.

KLP kom med ny prognose for pensjonsutgifter i april 2023. Denne viser en vesentlig økning i pensjonsutgiftene i forhold til de forutsetningene kommunen la inn i budsjettet. Kommunen la til grunn at arbeidsgivers andel skulle utgjøre 17 %, mens ny prognose viser at kommunen på påregne en sats på 25,4 %. Hovedårsakene til at pensjonspremien øker så enormt i 2023 er at reguleringspremien stiger mye (oppjustering av avsetning til pensjoner i tråd med lønnsvekst) og mindre bruk av premiefond (mindre overskudd fra KLP tilbakeføres til kundene enn i 2022). Prognose for 2024 viser tall i nærheten av 17 %, så foreløpig ser dette ut til å være et særtilfelle for 2023. Situasjonen er lik for alle kommunene i KLP, så dette er ikke noe enestående for Ringebu. Hvor stor tilleggsutfordringen blir for den enkelte kommune avhenger av hvilken sats de la til grunn i det opprinnelige budsjettet. Endringen medfører slike merutgifter:

KLP pensjon med kr 15.926.000

Arbeidsgiveravgift med kr 1.688.000.

Ved utgangen av første tertial er det synliggjort merbehov på totalt kr 12,9 mill. kr i driftsbudsjettet for 2023, men i lys av de store merutgiftene til pensjon må kommunedirektøren stille større krav til inndekning innenfor egne budsjettammer og fremmer kun disse merbehovene for innarbeiding i budsjettet nå i 1. tertial:

Økte renteutgifter på lån med kr 5.300.000 som følge av renteøkning i markedet

Påfyll av underskuddsgaranti/kulturfond med kr 70.000 (jfr. tidligere prinsippvedtak om at fondet skal fylles opp til kr. 100.000 når det i foregående år har vært brukt av fondet)

Tilleggsbevilgning til Kirkelig fellesråd med kr 100.000 til dekning av merutgifter strøm, i tråd med søknad

Økte strømutfgifter for kommunen med kr 3.000.000 (innmeldt behov var kr 8.550.000, men kommunedirektøren velger å avvente utviklingen i strømpriser noe til 2. tertial)

Kontroll av brannslukningsutstyr med kr 65.000 (kontroll må i henhold til nytt regelverk foretas av eksterne godkjente aktører)

Økte utgifter til brøyting og strøing med kr 325.000 (merforbruk 1. tertial som følge av snørik vinter og nye brøyteavtaler)

Leie av Tinde-bygget med kr 548.000 (andelen av lokalet som ikke videreutleies til MGB. Det må aktivt søkes etter nye leietakere for å fylle bygget, senest fra 2024)

Som finansiering/saldering av budsjettet foreslås:

Økte utbytter fra kraftselskap med netto kr 3.937.000 (etter avsetning til næringsfondene. Det er hensyntatt utbytte fra GE iht. generalforsamling og Innlandet energi iht. revidert utbytteplan)

Strykning av budsjettert overskudd i 2023 med kr 2.848.000

Bruk av disposisjonsfond med kr 17.304.000 (saldo på det frie disposisjonsfondet pr. 31.12.2022 var kr 31.668.000).

De store merutgiftene til pensjon vil være alt for store til å finne dekning innenfor det ordinære budsjettet uten at det vil få kritiske konsekvenser for tjenestene til innbyggerne. Derfor foreslår kommunedirektøren inndekning ved bruk av disposisjonsfond nå. Tjenestelederne er allerede bedt om å vise størst mulig tilbakeholdenhet med pengebruk i 2023. Kommunedirektøren innfører jevnlig oppfølgingsmøter med tjenestelederne og økonomisjefen for å være tett på budsjettssituasjonen i alle enheter gjennom året. Målet er å finne dekning for deler av pensjonsutgiftene. Dette vil ha høy prioritet.

Investeringsbudsjettet for 2023 foreslås redusert med kr 27.203.000 som tidsforskyves (re-budsjetteres) til 2024.

Det foreslås et nytt investeringsprosjekt i 2023: H504-Alarmsendere. Telenor har besluttet å legge ned 2G-nettet fra 2023. 3G-nettet ble slukket allerede i 2020. Alt utstyr som kommuniserer i mobilnettet og som kun støtter 2G- og 3G-teknologi vil oppleve dårligere dekning og/eller kapasitet, og etter hvert vil ikke utstyret kunne kommunisere i det hele tatt. Dette gjelder IoT/M2M-enheter, altså smarte enheter som sender beskjeder til registrerte alarmmottak. For Ringebu kommune vil dette gjelde alarmsendere i skoler, barnehage, institusjon og kulturbygg og omfatter brannalarmer og heisalarmer. Dette er kritisk infrastruktur som må skiftes i løpet av året. Det foreslås en bevilgning på kr 750.000 (inkl mva) som finansieres med bruk av ubundne investeringsfond.

De to selvstendige interkommunale samarbeidsselskapene Midt-Gudbrandsdal brannvesen (MGB) og Midt-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (MGR) publiserer egne tertialrapporter:

- [Midt-Gudbrandsdal brannvesen \(MGB\)](#)
- Midt-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (MGR)

Vertskommunesamarbeidene Midt-Gudbrandsdal økonomikontor (MGØ) og Midt-Gudbrandsdal barnevernskontor (MGBV) inngår i kommunens tertialrapport som tidligere.

Konklusjon

De store merutgiftene til pensjon vil være alt for store til å finne dekning innenfor det ordinære budsjettet uten at det vil få kritiske konsekvenser for tjenestene til innbyggerne. Derfor foreslår kommunedirektøren inndekning ved bruk av disposisjonsfond nå, men vil søke å finne delvis inndekning i budsjettet gjennom året.