

Avviksforklaring 2022 - Driftsregnskapet

Rammeområde	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Oppr. Budsjett 2022	Avvik i kroner
Politisk styring	6 429	7 181	6 196	752
Kommunedirektør	53 699	52 394	52 094	-1 305
Samfunnsutvikling	18 801	18 654	17 704	-147
Familiens hus	107 334	102 288	91 825	-5 046
Oppvekst felles	103 268	112 955	112 305	9 687
Kommunale barnehager	59 123	56 231	54 741	-2 892
Skoler	183 279	178 690	171 180	-4 589
Helse og velferd - felles	2 825	15 267	15 182	12 442
Helse og mestring	46 007	44 183	37 731	-1 824
Hjemmebaserte tjenester	59 833	56 548	53 738	-3 285
Institusjoner og omsorgsleiligheter	115 462	111 874	109 564	-3 588
Bo og habilitering	111 201	109 762	108 832	-1 439
NAV			5 319	-1 808
Kommunalteknikk			4 293	-1 598
Bygg og eiendom			7 813	-2 983
Plan og byggesak			3 602	-4 515
Brann og beredskap			0 975	-2 193
Landbruk og miljø			2 931	594
Fellesutgifter pensjon			0 500	5 535
Sum			6 939	-8 202

Vi bruker informasjonskapsler (cookies)

Som de aller fleste nettsteder bruker vi informasjonskapsler (cookies) for at du skal få en optimal brukeropplevelse. Vi kommer ikke til å lagre eller behandle opplysninger med mindre du gir samtykke til dette. Unntaket er nødvendige informasjonskapsler som sørger for grunnleggende funksjoner på nettsiden.

INNSTILLINGER

GODTA ALLE

Per 30.04.2022 viste rammeområdene et forventet merforbruk på 28 mill. kroner. Rammeområdene ble til et forventet merforbruk på 28 mill. kroner fra Integreringsdirektøren merinntekt. Nå i årsavslutningen er det endelige resultatet (merforbruk) som vist over på 8,2 mill. kroner.

22 viste prognosen som følge av tilskudd også fått en betydelig

Rapportering per 31.08. som viser et forventet merforbruk på 28 mill. kroner er den siste rapportering som gikk helt frem til kommunestyret. Avviket mellom dette beløpet og endelig resultat utgjør 20 mill. kroner. Hvis vi korrigerer for pensjon som ikke var kjent per 31.08. og det samme for rammeområdet Helse og velferd felles (integreringsenheten), blir avviket redusert til 2 mill. kroner. Selv om det er store avvik mellom rammeområdene viser dette at samlet var rapporteringen rimelig god.

Sum utgift på rammeområdene 928 058 mill. kroner i 2022.

Avviksforklaring Rammeområdene - 2022

Politisk styring:

Rammeområdet viser 752 tusen kroner i mindregift for 2022. Både politiske møter og kontrollutvalget har mindregifter, mens revisjonsutgiftene viser et merforbruk på 374 tusen kroner Merutgiftene på revisjon består bl.a. i økte utgifter som følge av forvaltningsrevisjon vedr. RIR IKS.

Kommunedirektør:

Rammeområdet kommunedirektøren har i 2022 et merforbruk på, 1,3 mill. kroner. Det utgjør 2 % av samlet budsjett.

Hovedårsaken til merforbruket ligger på IKT kapitlet som i 2022 har hatt et betydelig merforbruk som følge av økte

Forebygging, helse og rehabilitering fikk et merforbruk på 1,8 millioner i 2022. Kommunen måtte kjøpe ut legehjemler, utstyr mm ved overtakelse av Eide legekontor og utstyr nye lokaler til Gnisten. Utgifter til Norsk Helsenett er nye og var ikke kjent i budsjettprosessen. Vi for senere bli belastet IKT.

Legevaktutgiftene ble betydelig større enn budsjettet.

Hjemmebaserte tjenester:

Hjemmebaserte tjenester hadde et merforbruk på 3,3 mill. kroner i 2022. Enheten rapporterer at dette skyldes flere ny oppstartede tiltak og øning i tiltak i hjemmet til brukere. Samt at en måtte innføre rekrutteringstillegg grunnet store utfordringer for å få bemanning på plass. Mye overtid. Hjemmedødsfall. Måtte investere i nye telefoner for å få LMP til å virke. Økning i kjøp av renholdstjenester etter ny anbudsrunde. Dyrt drivstoff som førte til økning i drivstoffutgifter. Mye utskiftninger av personale og stadig vakanser.

Institusjoner og omsorgsleiligheter:

Institusjoner og omsorgsleiligheter fikk et merforbruk på 3,6 mill. kroner i 2022. Årsaken til merforbruk er mangel på sykepleiere, avvik overtid og bruk av vikarer relatert til høyt sykefravær, herunder langtidssykefravær og flere omganger med Corona blant ansatte. Spesielt utfordrende har det vært på natt der en må ha sykepleier. Ekstra innleie pga urolige brukere ved noen avdelinger. Ellers har en måtte bruke de vikarer en har hatt tilgang på. Noen institusjoner har hatt langt større inntekt på betaling for opphold.

Bofellesskap:

Bofellesskap hadde i 2022 et merforbruk på 1,5 mill. kroner. Tre av enhetene går med et merforbruk.

Mikalmarka hadde et merforbruk på 1,5 mill. kroner i 2022. Dette ble vedtatt, de hadde en beboer som ettersøkte kompensasjon for utgifter til strøm og vann, som heller ikke kompenserte seg ut. Flere melder om store utgifter til strøm og vann.

Vi bruker informasjonskapsler (cookies)

Som de aller fleste nettsteder bruker vi informasjonskapsler (cookies) for at du skal få en optimal brukeropplevelse. Vi kommer ikke til å lagre eller behandle opplysninger med mindre du gir samtykke til dette. Unntaket er nødvendige informasjonskapsler som sørger for grunnleggende funksjoner på nettsiden.

at rammen for 2022 ble vedtatt, de hadde en beboer som ettersøkte kompensasjon for utgifter til strøm og vann, som heller ikke kompenserte seg ut. Flere melder om store utgifter til strøm og vann.

NAV:

NAV hadde et merforbruk på 1,5 mill. kroner i 2022.

Vedtaket om ekstra utgifter til oppfølging av ukrainske flyktningene ble vedtatt.

Økte levekostnader for

Kommunalteknikk:

Kommunalteknikk hadde en mindreinntekt på 1,6 mill. kroner i 2022.

Årsaken til merforbruket/mindreinntekten er større vedlikeholdskostnader på gatelys og høyere strømutfgifter. På vei er brøyteutgiftene høyere enn forventet men vedlikeholdsutgifter har innsparing. Samlet er det en mindreutgift på vei.

På selvkostområdene har vann en liten svikt i inntektene og avløp har merinntekter. Samtidig er det kommet til større vedlikeholdsutgifter enn planlagt. Det er kjøpt tjenester i fra RIR for 349 000 kroner mer enn budsjettet

Bygg og eiendom:

Bygg og eiendom hadde et merforbruk på 3,0 mill. kroner i 2022. Høye strømpriser utgjør 1,5 mill. kroner av dette. Ellers har svømmebassenget ved Eide u-skole fått nødvendig vedlikehold og det har gitt 400 tusen kroner i merforbruk. I tillegg har det oppstått uforutsette utgifter på flere bygg, som skifting av vinduer og reparasjon av heis.

Plan og byggesak:

Plan og byggesak hadde et merforbruk på 4,5 mill. kroner i 2022.

Pga manglende saksbehandlere/kapasitet er det innleid betydelig ekstern bistand (ca. 2 400 000 kr) hos byggesak og planavdelingen.

Den lave dekningsgrad for gebyrene (selvkost) indikerer at gebyrene er for lave, og at dette er en viktig faktor for inntektssvikt ved avdelingen. At gebyrene er for lave for spesielt oppmåling og byggesak, bekreftes også ved å sammenligne gebyrer i andre kommuner innenfor samme kostragruppe. Fra og med 2023 er selvkostgraden redusert for mange stillinger ved Plan og byggesak. Dette var nødvendig da flere stillinger har hatt en urealistisk høy selvkostgrad ved beregning av gebyrene det enkelte år. Justeringen for 2023 gjør samtidig at en økt del av lønnskostnadene må dekkes over rammen (ikke selvkost).

Kapasitetsproblemer på byggesak har bidratt til overskridelse av tidsfrister og tapte gebyrer. Fra sensommeren og utover høsten 2022, er det innleid betydelig ekstra kapasitet som har redusert ytterligere tapte gebyrer. Samtidig har dette ført til at det er brukt ca. 900 000 kr på innleie av ekstern bistand. En finansiell dekningsgrad på 76 % på et område som skal være 100 % selvkost, hentyder også at gebyrnivået på byggesak er noe lavt.

Planavdelingen jobber med reguleringsplaner som er tidkrevende, slik at det går lengre tid mellom når det faktureres. Politisk er det vedtatt at Plan skal ha en dekningsgrad på 70 % (30 % skal subsidieres av kommunen og overføres til Planavdelingen). En finansiell dekningsgrad på 23 % på et område som skal være 70 % selvkost, hentyder at gebyrnivået ved planavdelingen er for lavt. Dette er samtidig vanskelig å forklare, siden gebyrnivået er høyere enn snittet for kommuner i samme kostragruppe. Noe av forklaringen er at det varierer mellom kommunene hva som legges inn i gebyrgrunnet og hvor mye som subsidieres av kommunekassen.

Oppmålingsavdelingen har siden 01.01.2020 hatt betydelige kapasitetsproblemer. Resultatet har vært lang saksbehandlingstid og tapte gebyrer pga. oversitting av saksbehandlingsfrister. En finansiell dekningsgrad på 49 % på et område som skal være 100 % selvkost, hentyder også at gebyrnivået på oppmålingsavdelingen er fortsatt for lavt.

Brann og beredskap

Brann og beredskap har hatt en økning i antall hendelser brann og re

Vi bruker informasjonskapsler (cookies)

Som de aller fleste nettsteder bruker vi informasjonskapsler (cookies) for at du skal få en optimal brukeropplevelse. Vi kommer ikke til å lagre eller behandle opplysninger med mindre du gir samtykke til dette. Unntaket er nødvendige informasjonskapsler som sørger for grunnleggende funksjoner på nettsiden.

Landbruk og miljø

Landbruk og miljø har hatt en økning i lønnsutgifter da avdelingen har fått innpektet budsjettet pga usikkerhet

Fellesutgifter på

Fellesutgifter pensjon og andre fellesutgifter er forventet og beregnet. Nye beregninger fra KLP kom i månedsskiftet september/oktober 2022.

Merforbruk fordelt på sektor

Bevilgning- Drift	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Avvik
			0
1 Rammetilskudd	505 416	485 816	-19 600
2 Inntekts- og formueskatt	420 431	402 000	-18 431
3 Eiendomsskatt	63 230	63 017	-213
4 Andre generelle driftsinntekter	53 072	53 246	174
5 Sum generelle driftsinntekter	1 042 149	1 004 079	-38 070
6 Sum bevilgninger drift, netto	925 268	922 806	-2 462
7 Avskrivninger	62 888	62 000	-888
8 Sum netto driftsutgifter	988 156	984 806	-3 350
9 Brutto driftsresultat	53 993	19 273	-34 720

Tall i hele tusen

Bevilgning- Drift	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Avvik
10 Renteinntekter		7 381	2 000
11 Utbytter		0	0
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-3 145	0
13 Renteutgifter		32 189	34 053
14 Avdrag på lån		52 955	52 170
15 Netto finansutgifter		-80 908	-84 223
16 Motpost avskrivninger		62 888	62 000
17 Netto driftsresultat		35 973	-2 950
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
18 Overføring til investering		9	0
19 Avsetninger til bundne driftsfond		7 948	678
20 Bruk av bundne driftsfond		-5 136	-3 628
21 Avsetning til disposisjonsfond		33 152	0
22 Bruk av disposisjonsfond		0	0
23 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		35 973	-2 950
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0

Avviksforklaring

Rammetilskudd

Kommunen har i 2022 fått et rammetilskudd på 2,4 mill. kroner merinntekt på rammetilskuddet i tillegg mottatt midler. I tillegg mottok kommunen også denne merinntekten i februar 2023.

Inntekts og forbruk

I 2022 har kommuner hatt et positivt avviket 4,4 %. Økning i positive avviket oppstod

Vi bruker informasjonskapsler (cookies)

Som de aller fleste nettsteder bruker vi informasjonskapsler (cookies) for at du skal få en optimal brukeropplevelse. Vi kommer ikke til å lagre eller behandle opplysninger med mindre du gir samtykke til dette. Unntaket er nødvendige informasjonskapsler som sørger for grunnleggende funksjoner på nettsiden.

2,4 mill. kroner
for 2022 på Covid 19
sordningen for skatt.
ng for 2022 kom tidlig

Eiendomsskatt:

Hustadvika kommune fikk inn 213 tusen kroner mer enn budsjettert i eiendomsskatt i 2022. Samlet inntekt utgjorde 63,2 mill. kroner.

Andre generelle inntekter:

Det ble 174 tusen kroner i mindreinntekt på generelle inntekter i 2022 i forhold til budsjettert. Dette skyldes mindre inntekter i forbindelse med ressurskrevende brukere enn budsjettert.

Avskrivninger:

Det var kun et avvik på 888 tusen kroner på avskrivninger og motpost avskrivninger i 2022.

Renteinntekter:

Det ble en merinntekt på 5,4 mill. kroner i på renter i 2022. Dette skyldes høyere renter enn beregnet og at kommunen har hatt god likviditet i 2022.

Tap på finansielle omløpsmidler:

Det ble et tap på 3,1 mill. kroner på langsiktig finansielle plasseringer i 2022. Dette gjelder pengene kommunene har plassert hos Pareto og Odin. Vi viser til avsnitt om finans for mer informasjon.

I budsjettet utgjør
munesektoren. Det

Renteutgifter og avdrag på lån:

Kommunen fikk 1,9 mill. kroner mindre i utgifter på renter enn budsjettet i 2022. Renteøkningene kom raskere enn forventet, men kommunen er sikret på flere måter og renteøkningen var budsjettet og forventet. Vi viser til eget avsnitt om finans for mer informasjon.

Overføringer til investering:

Det ble overført 9 tusen kroner mer enn budsjettet til investeringsregnskapet i 2022. Dette skyldes renter på startlån.

Avsetning til bundne fond:

Det ble avsatt 7,3 mill. kroner mer enn budsjettet til bundne fond i 2022. Dette er i all hovedsak avsetning ute på enhetene. Dette er midler som kommunen har mottatt i 2022 som skal benyttes i 2023 eller senere etter retningslinjer fra departement og direktorat.

Bruk av bundne fond:

Det ble brukt 1,5 mill. kroner mer enn budsjettet av bundne fond i 2022. Dette er i all hovedsak bruk ute på enhetene. Dette er midler som kommunen har mottatt tidligere med som er brukt i 2022.

Avsetning til disposisjonsfond:

Det ble satt av 33 millioner mer enn budsjettet til disposisjonsfond i 2022. Dette er mindreforbruket til Hustadvika kommune.

Vi bruker informasjonskapsler (cookies)

Som de aller fleste nettsteder bruker vi informasjonskapsler (cookies) for at du skal få en optimal brukeropplevelse. Vi kommer ikke til å lagre eller behandle opplysninger med mindre du gir samtykke til dette. Unntaket er nødvendige informasjonskapsler som sørger for grunnleggende funksjoner på nettsiden.



Vi bruker informasjonskapsler (cookies)

Som de aller fleste nettsteder bruker vi informasjonskapsler (cookies) for at du skal få en optimal brukeropplevelse. Vi kommer ikke til å lagre eller behandle opplysninger med mindre du gir samtykke til dette. Unntaket er nødvendige informasjonskapsler som sørger for grunnleggende funksjoner på nettsiden.