

Kommunens fjerde driftsår - oppsummering av årets resultat

2023 er Hustadvika kommunes fjerde driftsår. Kommunen oppnådde et netto driftsresultat på – 42,9 (+36,0) mill. kroner i 2023. Dette er en betydelig forverring fra 2022. I prosent utgjør dette -2,91 (2,64) %. Nærmere om årsaken til resultatet er kommentert nedenfor.

Kommunedirektøren mener at regnskapsåret 2023, viser et tilnærmet normalår. Pandemien som har påvirket de siste årenes resultat er nå historie. Som forventet har kommunen videreført et reelt merforbruk fra årene før og videre inn i 2023. I vedtatt budsjett for 2023 lå det inne kutt for å bremse denne utviklingen, men dette er bare delvis blitt realisert.

Skatte- og rammetilskuddet viser nå mer forventede variasjoner fra budsjettet beløp og utgjør ikke lenger de store avvikene.

Viktige momenter ved vurdering av årets resultat:

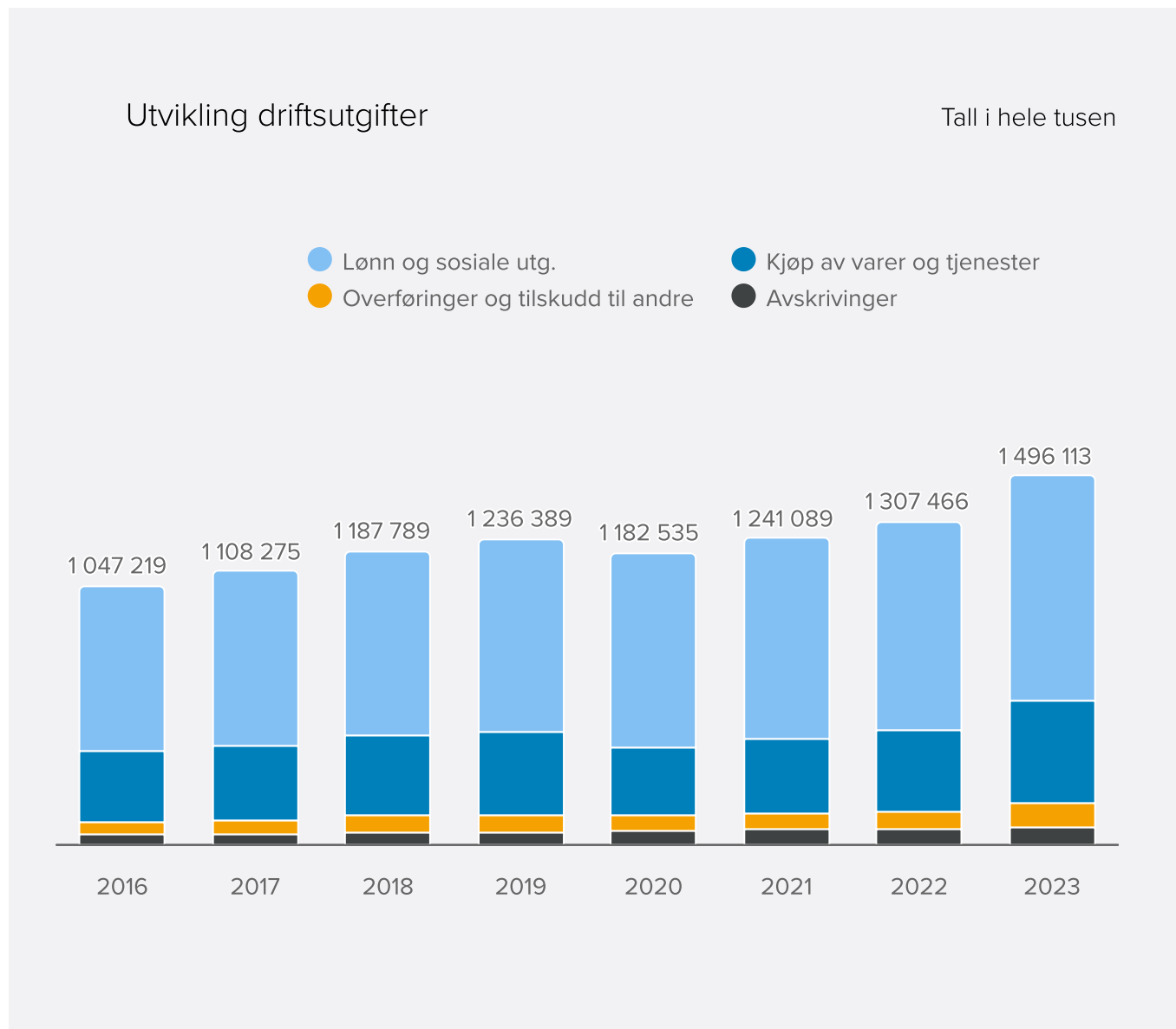
- Rammeområdene viser samlet et merforbruk på 54,3 (8,2) mill. kroner for 2023. Forklaring av avvik går frem av avviksforklaringene på de enkelte rammeområdene. Per 30.04.2023 viste rammeområdene et forventet merforbruk (prognose) på 17 mill. kroner. Per 31.08. rapporterte rammeområdene en prognose på 28,7 mill. kroner i merutgift. Per 31.12. viser regnskapet en forverring på ytterligere 25,6 mill. kroner. De siste månedene har situasjonen altså endret seg betydelig. I 2023 viser årsregnskapet at rapporteringen fra rammeområdene har vært lite presis, ikke minst sett i forhold til tidligere år. Mange rammeområder har i 2023 underrapportert det forventede merforbruket. Kommunedirektøren har gitt kommentarer til det enkelte rammeområde senere i rapporten. Sum utgift på rammeområdene 1 021 (954,1) mill. kroner i 2023.
- Rammetilskuddet: Regnskapet viser en merinntekt på 7,1 mill. kroner i forhold til budsjett. Dette skyldes i hovedsak mer skatteutjevning enn forventet.

Skatteutjevningssmidlene kommer via rammeoverføring fra staten og har en merinntekt på 7,2 mill. kroner i 2023.

- Kommunens skatteinntekter viser en svikt på 2 mill. kroner i forhold til budsjettet. I 2022 viste skatteinntektene en merinntekt på 18,4 mill. kroner.
- Renteutgiftene har vært noe lavere enn forventet og gir en mindreutgift på 11,6 mill. kroner. Men låneavtalene og våre renteswapper har gitt en forsinkelse i når høyere rentenivå slår inn. Kommunen ventet helt til september med å gjøre årets låneopptak for å spare renteutgifter.
- Eiendomsskatt har en merinntekt på 600 tusen kroner.
- På posten øremerkede statstilskudd har kommunen i 2023 inntektsført 62,3 mill. kroner. Dette gir en merinntekt på 12,5 mill. kroner i forhold til budsjett. Det var blant annet en merinntekt på midler fra Havbruksfondet på 5,9 mill. kroner.
- Avdrag er omtrent akkurat på budsjett mens renteutgiftene viser en mindreutgift på 11,6 mill. kroner. Dette skyldes at alle rentehevingene som ble vedtatt i 2023 ikke fikk full virkning før i 2023. Kommunen tok også opp lån sent på året i 2023. Hustadvika kommune har også ganske stor andel av sine lån bundet i faste renteavtaler. At det ble brukt mindre penger enn budsjettet på investeringer i 2023 bidrar også inn, siden det blir mindre låneopptak grunnet mye ubrukte lånemidler.
- Hustadvika kommune har 106 mill. kroner til forvaltning hos Pareto Asset Management og Odin Forvaltning per 31.12.2023. I 2023 viser posten 10,7 mill. kroner i positiv avkastning. Budsjettet for 2023 var på 4,5 mill. kroner. Merinntekter i forhold til budsjett utgjør altså 6,2 mill. kroner.
- Pensjon ga kommunen 5 mill. kroner i mindreinntekt i forhold til budsjett. Kommunen selv gjør anslag på disse utgiftene i budsjettet og endelige oppgaver fra KLP og SPK er tilgjengelige først tidlig inn i det nye året

Kommunedirektøren mente at regnskapsåret 2022, slik som i 2020 og 2021, var betydelig påvirket av pandemien og store endringer i ytre forhold. I 2023 er vi nå mer tilbake på det vi kan kalle et normalt driftsår for kommunen. Kommunen vil dra med seg merforbruket på rammeområdene videre inn i 2024 og det vil bety et stort behov for omstilling i kommunen. Kommunestyret har vedtatt et

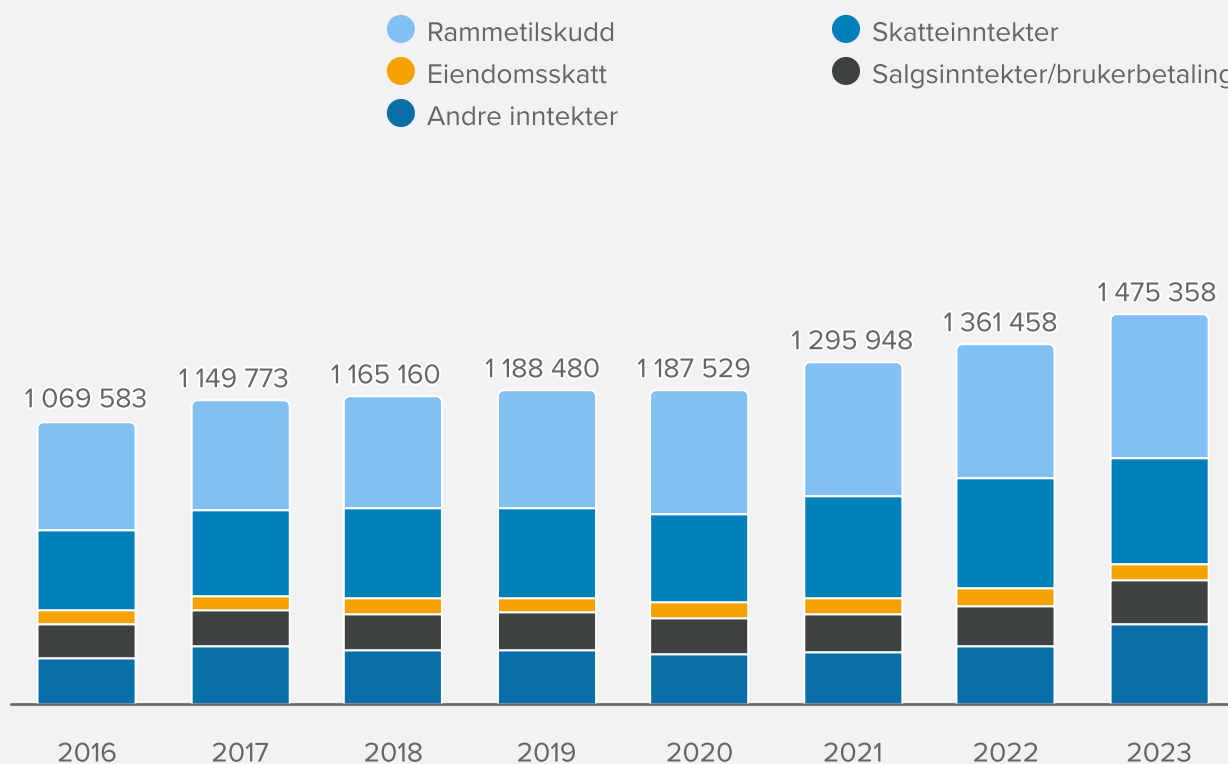
omfattende omstillingsprosjekt. Dette må så raskt som mulig føre til konkrete tiltak som reduserer kommunens driftsutgifter.



Kommunens totale utgifter har økt med 14,5 % i 2023. Lønn og sosiale utgifter utgjør nå 62 (62) % av driftsinntektene. Sum driftsutgifter utgjør 101,5 (96) % av driftsinntektene.

Utvikling driftsinntekter

Tall i hele tusen



Kommunens totale driftsinntekter har økt med 8,4 % i 2023. I 2023 var 64 % av kommunens driftsinntekter rammetilskudd eller skatteinntekter. Tilsvarende tall for 2022 var 68 %. Eiendomsskatten utgjorde 4,3 (4,6) % av driftsinntektene i 2023.