



## Saksframlegg

Saknr.	Utvalg	Møtedato
45/2022	Formannskapet Kommunestyret	14.06.2022

### 1. budsjettregulering 2022

#### Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret vedtar følgende budsjettregulering for 2022:

#### Økte inntekter:

Overføring fra Havbruksfondet (staten)	- 26 000 000 kroner
Økt rammetilskudd	- 1 330 000 kroner
Økt skatt	- 749 000 kroner
Sum økte inntekter	-28 045 000 kroner

#### Sum økte utgifter:

Fjerne stabiliseringsmidler 2020	16 713 928 kroner
Taksering av eiendommer	1 500 000 kroner
Øke vedlikeholdsbudsjett	2 000 000 kroner
Justere feil i pensjonsbudsjettet	2 000 000 kroner
Merkostnader legekantor 2022	4 600 000 kroner
Inngå innkjøpssamarbeid	750 000 kroner
Sum økte utgifter	27 563 928 kroner

Dette medfører at differansen mellom økte inntekter og økte utgifter på -481 072 kroner brukes til å forbedre netto driftsresultat i 2022.

Netto driftsresultat i 2022 vil etter budsjettregulering være på -3 919 072 kroner.

**Formannskapet 14.06.2022**

**Behandling**

## **FSK - 45/2022 vedtak**

Kommunestyret vedtar følgende budsjettregulering for 2022:

Økte inntekter:

Overføring fra Havbruksfondet (staten)	- 26 000 000 kroner
Økt rammetilskudd	- 1 330 000 kroner
Økt skatt	- 749 000 kroner
Sum økte inntekter	-28 045 000 kroner

Sum økte utgifter:

Fjerne stabiliseringsmidler 2020	16 713 928 kroner
Taksering av eiendommer	1 500 000 kroner
Øke vedlikeholdsbudsjett	2 000 000 kroner
Justere feil i pensjonsbudsjettet	2 000 000 kroner
Merkostnader legekantor 2022	4 600 000 kroner
Inngå innkjøpssamarbeid	750 000 kroner
Sum økte utgifter	27 563 928 kroner

Dette medfører at differansen mellom økte inntekter og økte utgifter på -481 072 kroner brukes til å forbedre netto driftsresultat i 2022.

Netto driftsresultat i 2022 vil etter budsjettregulering være på -3 919 072 kroner.

Enstemmig vedtatt

### **Innledning:**

Budsjettreguleringen har to formål. Det ene er å få et lovlig budsjett gjennom å få fjernet uspesifiserte kutt. Det andre er å rette opp i de store avvikene (merinntekter og merutgifter) som er identifisert i tertialrapporteringen

### **Saksutredning:**

Følgende budsjettendringer bør gjennomføres for 2022:

Økte inntekter:

#### 1. Overføring fra Havbruksfondet

Måsøy Kommunen vil få et betydelig beløp fra staten i forbindelse med oppdrett i kommunen. Inntektene vil være todelt. Ca 6 millioner kroner vil være knyttet til produksjonsavgift på 0,405 kroner per kilo produsert laks, og ca 20 millioner vil være knyttet til auksjon av økt produksjonskapasitet av laks. Det foretas en auksjon annet verdt år. Ved forrige auksjon i 2020 ble tillatelsene solgt for 6 milliarder kroner. 40% av inntektene fra auksjonen skal tilfalle kommunene. Det er lagt til grunn at auksjonen minimum gir inntekter på samme nivå som i 2020.

Det foreslås at kommunen budsjetterer med 26 millioner kroner som inntekt fra Havbruksfondet.

NB! Det vil ikke være auksjon i 2023. Dette vil medføre at inntektene vil kun være på ca 6 millioner kroner i 2023.

#### 1. Økt rammetilskudd

KS har beregnet at Måsøy kommune vil få økt rammetilskudd (etter revidert nasjonalbudsjett) på 1,33 millioner kroner

Det foreslås at kommunen budsjetterer med økt rammetilskuddet på 1,33 millioner kroner (fra 81,077 millioner kroner til 82,407 millioner kroner).

#### 1. Økte skatteinntekter

KS har beregnet at Måsøy kommune vil få økte skatteinntekter (etter revidert nasjonalbudsjett) på 749 000 kroner.

Det foreslås at kommunen budsjetterer med økte skatteinntekter på 749 000 kroner (fra 37,078 millioner kroner til 37,827 millioner kroner).

De økte inntektene utgjør til sammen 28,045 millioner kroner

#### Økte utgifter:

##### 1. Fjerne stabiliseringsmidler i budsjettet.

Måsøy kommune har budsjetterert med uspesifiserte kutt i budsjettet (som inntekt). Totalt er disse på 16 713 928 kroner i budsjettet for 2022. Det er ikke anledning å budsjettere med uspesifiserte kutt. Det er budsjetterert med uspesifiserte kutt i hele økonomiplanperioden. Disse må fjernes i forbindelse med behandling av budsjett og økonomiplan i desember.

Det foreslås at kommunen budsjetterer med økte utgifter på 16 713 928 kroner slik at stabiliseringsmidlene blir fjernet.

##### 1. Taksering av eiendommer (bygg)

Måsøy kommune har behov for å takserer eiendommene (bygg) i kommunen i forbindelse med utskrivning av eiendomsskatt. Forrige taksering ble gjort i 2013. Kostnadene knyttet til taksering vil være på ca 1,5 millioner kroner. Etter taksering vil det bli lagt frem en sak for kommunestyret for å bestemme skattesatsene. Her vil kommunestyret ha stor fleksibilitet til å vurdere hvor mye skatt det skal kreves inn fra boliger, fritidseiendommer og næringsbygg (+ vindkraftanlegg og oppdrettsflåter) .

Det foreslås at det kommunen budsjetterer med 1,5 millioner kroner til taksering av eiendommene (bygg) i kommunen.

##### 1. Økt vedlikeholdsbudsjett bygninger

Måsøy kommune har budsjetterert med 417 500 kroner til vedlikehold av bygninger i 2022. Dette er langt unna det en må bruke på bygg for å forhindre at byggene forfaller. Et minimumsbeløp for å sikre at bygningene ikke forfaller er 2,4 millioner kroner.

Det foreslås at kommunen øker vedlikeholdsbudsjettet til bygninger fra 417 500 kroner til 2 417 500 kroner.

##### 1. Justere feil i pensjonsbudsjettet

Ved en feil har KLP i september 2021 sendt over feil tall som grunnlag for budsjett 2022. I April 2022 har KLP kommet med en ny prognose der tallene er korrigert. Feilen er på 2 millioner kroner.

Det foreslås at kommunen øker pensjonsbudsjettet med 2 millioner kroner fra 9,43 millioner kroner til 11,43 millioner kroner.

##### 1. Merkostnader legekantor 2022

Måsøy kommune vil få merkostnader på 4,6 millioner kroner ved legekantoret i 2022.

Kostnadene er knyttet til svangerskapspermisjon, to lis-leger og innleie av leger for å dekke

opp kortsiktige behov på 26 uker. Det vil bli lagt frem en særskilt sak som belyser kostnadene knyttet til denne situasjonen.

Det foreslås at kommunen øker budsjettet til legekantoret med 4,6 millioner kroner fra 5 700 425 kroner til 10 300 425 kroner.

#### 1. Inngå innkjøpsamarbeid

Måsøy kommune har kommet i en situasjon der vi kun har en gyldig innkjøpsavtale for øyeblikket. Vi har totalt behov for ca 20 forskjellige avtaler på innkjøp. Vi må søke samarbeid med leverandør som kan knytte oss til en innkjøps sirkel av små kommuner (en slik aktør kan være Finnut Consult i Vadsø som har spesialisert seg på å levere innkjøps sirkel til små kommuner i Troms og Finnmark.

Vi må sette av 750 000 kroner i 2022 for å få de nødvendige avtaler på plass.

NB! Det vil bli lagt frem en orientering til kommunestyret om effektene av de nye avtalene.

En kan forvente at innsparingene er betydelig over kostnadene til å inngå avtalene.

Det foreslås at kommunen setter av 750 000 kroner for å få på plass innkjøpsavtaler som sikrer at vi er i tråd med kravene til offentlige anskaffelser.

Det vil bli gjennomført en 2. budsjettregulering til kommunestyret i oktober. Da vil vi foreta budsjettjusteringer ned på artsnivå for den enkelte virksomhet. Dette for at enhetslederne skal ha et budsjett de kan styre etter og er fortrolig med. Dette er også svært viktig for at vi skal kunne etablere gode budsjetter for perioden 2023 til 2026.