

**Saksbehandler:** Jan Håvard Frøyland**Kommunedirektør/rådmann:** Vibeke Vikse Johnsen

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
117/22	Formannskapet	21.11.2022
113/22	Kommunestyret	28.11.2022

Budsjettendringer 2022

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende endring knyttet til fordeling av lærlingekostnader:

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 800 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -800 000 kroner.

2. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til avskrivningskostnader:

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:

Avskrivninger endres med -3 393 000 kroner

Motpost avskrivninger endres med 3 393 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon økes med 230 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage reduseres med -166 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole reduseres med -1 709 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur reduseres med -129 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 5 Idrett økes med 285 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 43 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg reduseres med -440 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning reduseres med -9 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 12 Nærmiljø økes med 45 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 13 Bolig reduseres med -493 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 14 Næring reduseres med -79 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel reduseres med -197 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 16 Brann og ulykkesvern økes med 63 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -807 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi reduseres med -30 000 kroner.

Motpost avskrivninger i tjenesteområdene endres med 3 393 000 kroner.

3. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til Investeringsprosjekt P704 Byutvikling:

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Investeringer i varige driftsmidler reduseres med 1 000 000 kroner
- Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 200 000 kroner
- Overføring fra drift reduseres med 800 000 kroner

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Budsjett 2022 for P704 Byutvikling reduseres med 1 000 000 kroner

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Overføring til investering reduseres med 800 000 kroner

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Tjenesteområde nærmiljø økes med 800 000 kroner

4. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til fordeling av velferdsmidler:

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon reduseres med -521 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 41 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole økes med 159 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur økes med 4 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 24 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 218 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 9 Sosial økes med 32 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 10 Barnevern økes med 13 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 8 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 9 000 kroner.

Formannskapet 21.11.2022:

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

FSK- 117/22 Vedtak:

1. Kommunestyret vedtar følgende endring knyttet til fordeling av lærlingekostnader:

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:
Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 800 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -800 000 kroner.

2. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til avskrivningskostnader:

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:

Avskrivninger endres med -3 393 000 kroner
Motpost avskrivninger endres med 3 393 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon økes med 230 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage reduseres med -166 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 3 Skole reduseres med -1 709 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 4 Kultur reduseres med -129 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 5 Idrett økes med 285 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 43 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg reduseres med -440 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning reduseres med -9 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 12 Nærmiljø økes med 45 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 13 Bolig reduseres med -493 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 14 Næring reduseres med -79 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel reduseres med -197 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 16 Brann og ulykkesvern økes med 63 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -807 000 kroner.
Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi reduseres med -30 000 kroner.
Motpost avskrivninger i tjenesteområdene endres med 3 393 000 kroner.

3. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til Investeringsprosjekt P704 Byutvikling:

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Investeringer i varige driftsmidler reduseres med 1 000 000 kroner
- Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 200 000 kroner
- Overføring fra drift reduseres med 800 000 kroner

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Budsjett 2022 for P704 Byutvikling reduseres med 1 000 000 kroner

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Overføring til investering reduseres med 800 000 kroner

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Tjenesteområde nærmiljø økes med 800 000 kroner

4. Kommunestyret vedtar følgende endringer knyttet til fordeling av velferdsmidler:

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon reduseres med -521 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 41 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole økes med 159 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur økes med 4 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 24 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 218 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 9 Sosial økes med 32 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 10 Barnevern økes med 13 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 8 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 9 000 kroner.

Saksutredning

Sammendrag

I denne saken foreslås det en del budsjettendringer. Disse er stort sett av teknisk art, som for eksempel skal sikre at budsjettet er fordelt riktig mellom Kostra-funksjoner og at budsjettet er oppdatert i tråd med endringer i Kostra-regelverket. Disse har i hovedsak liten praktisk betydning, men det er likevel behov for formelle vedtak.

Saks- og faktaopplysninger

Læringer

Kostnader til læringer skal fordeles ut fra hvilke tjenesteområder lærlingene er på. Fra opptak til opptak vil det ofte være noen mindre justeringer i hvor mange læringer som befinner seg på de ulike

område. Basert på regnskapstall for 1. halvår og nytt lærlingeopptak foreslås det å omfordele noen Kostnader knyttet til læringer.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 800 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -800 000 kroner.

Avskrivninger

Avskrivningene som regnskapsføres i 2022 er basert på bokførte anleggsmidler per 31.12.2021. I budsjettet for 2022 ble det lagt til grunn avskrivninger som gjenspeilte investeringsprognosen for 2021. Siden investeringene innen de fleste tjenesteområdene ble lavere enn det prognosen tilsa høsten 2021, blir også avskrivningene lavere i 2022.

Avskrivninger har ingen netto effekt i kommuneregnskapet, men inngår i netto driftsutgifter per tjenesteområde og påvirker derfor ulike deler av de vedtatte budsjettskjemaene. Dersom dette

ikke

rettes opp, vil det gi urimelige avvik per tjenesteområde.

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer:

Avskrivninger endres med -3 393 000 kroner

Motpost avskrivninger endres med 3 393 000 kroner.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon økes med 230 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage reduseres med -166 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole reduseres med -1 709 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur reduseres med -129 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 5 Idrett økes med 285 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 43 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg reduseres med -440 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning reduseres med -9 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 12 Nærmiljø økes med 45 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 13 Bolig reduseres med -493 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 14 Næring reduseres med -79 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel reduseres med -197 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 16 Brann og ulykkesvern økes med 63 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR reduseres med -807 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 18 Økonomi reduseres med -30 000 kroner.

Motpost avskrivninger i tjenesteområdene endres med 3 393 000 kroner.

Investeringsprosjekt P704 Byutvikling - budsjettendring

Kommunedirektøren viser til kommunestyresak 54/22 – Rammer for bruk av byutviklingsmidler (13.6.2022) hvor det i siste avsnitt omtales midlertidige byutviklingsprosjekter. Da dette er midlertidige tiltak med begrenset levetid, foreslås det at midlene flyttes fra investeringsbudsjettet til driftsbudsjettet. Rammen for P704 Byutvikling reduseres med 1 mill. kroner og driftsbudsjettet på tjenesteområde 9 Nærmiljø økes tilsvarende. Ny budsjetttramme for P704 Byutvikling blir da på netto 37,5 mill. kroner. Driftsmidler som er ubrukt i 2022 kan søkes overført til senere år.

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd (2A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Investeringer i varige driftsmidler reduseres med 1 000 000 kroner
- Kompensasjon for merverdiavgift reduseres med 200 000 kroner
- Overføring fra drift reduseres med 800 000 kroner

I bevilgningsoversikt investering etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd (2B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Budsjett 2022 for P704 Byutvikling reduseres med 1 000 000 kroner

I bevilgningsoversikt drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1A) gjøres følgende endringer i 2022:

- Overføring til investering reduseres med 800 000 kroner

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer i 2022:

- Tjenesteområde nærmiljø økes med 800 000 kroner

Fordeling av velferdsmidler

I opprinnelig budsjett 2022 er velferdsmidlene budsjettert som en felles pott under 1 Administrasjon. Kommunedirektøren foreslår å dele dette ut til de ulike tjenesteområdene med årsverk som fordelingsnøkkel.

I sum bevilgninger drift etter budsjett og regnskapsforskriften § 5-4 (1B) gjøres følgende endringer:

Rammen for tjenesteområde 1 Administrasjon reduseres med -521 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 2 Barnehage økes med 41 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 3 Skole økes med 159 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 4 Kultur økes med 4 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 7 Helse økes med 24 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 8 Omsorg økes med 218 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 9 Sosial økes med 32 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 10 Barnevern økes med 13 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 11 Forvaltning økes med 8 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 15 Samferdsel økes med 9 000 kroner.

Rammen for tjenesteområde 17 VAR økes med 13 000 kroner.