

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
142/21	Formannskapet	PS	06.12.2021
	Kommunestyret	PS	

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Odd Harald Dommersnes	FE-212	21/1284

Foreløpig rekneskap for 2021

Vedlegg:

Fråvær årets 10 fyrste mnd

Framlegg til vedtak:

Formannskapet - 142/21 - 06.12.2021

FS - behandling:

Odd Harald Dommersnes orienterte og gikk gjennom tala i foreløpig rekneskap for 2021.

Framlegg til vedtak:

Kommunedirektøren sitt framlegg til tilråding:

1. Kommunestyret vedtek kommunedirektøren sitt framlegg til budsjettjusteringar for 3 tertial.
2. Kommunestyret tek rapporten til vitande.

Framlegget vart samrøystes vedteke

FS vedtak:

1. Kommunestyret vedtek kommunedirektøren sitt framlegg til budsjettjusteringar for 3 tertial.
2. Kommunestyret tek rapporten til vitande

Saksopplysninger:

Bakgrunn

Kommunedirektøren har ansvaret for å rapportere om den økonomiske situasjonen til politisk nivå. Ved utgangen av kvar tertial skal kommunedirektøren leggja fram rapport til kommunestyret, det vert rapportert til formannskapet på månadsnivå. Rapporteringa skal ha fokus på å avdekka eventuelle avvik i høve vedtatt årsbudsjett, tiltak for å oppnå balanse, prognose for året, utviklinga innanfor tenestemråda, oppnådde resultat/målsetjingar og status på eventuelle politiske vedtak. Dersom det er endringar i budsjettet, skal dette også leggjast fram til handsaming i tertialrapport. Året sin 3.tertialrapport vert lagt fram i desember og er ein forenkla rapport som inneheld eventuelle budsjettjusteringar. Fullstendig rapport for året som inkluderer 3.tertial vert lagt fram med årsmelding. Tertialrapportane skal handsamast i kommunestyret

Vurdering. Som det går fram av tabellen så er årsprognosen at vi kjem ut med eit resultat på 0,9 million kroner. I dette ligg det og at vi har kostnadsført avsetning til disposisjonsfond på 6,5 millionar.

Korrigert for denne avsetning til disposisjonsfond så vert resultatet på 7,4 millionar som er om lag på same nivå som i 2020 kor vi hadde eit resultat på 6,7 millionar. Når det gjeld avsetning til disposisjonsfond så står ein fritt til og omdisponere det som er avsett til dette fondet.

Inntekter (I heile tusen)	Rekneskap November	Budsjett november(justert)	Budsjett 2021 (Justert)	Prognose 2021
Rammetilskott	96 857,-	95 736,-	96 178,-	99 357,-
Skatteinntekter	101 994,-	99 934,-	100 986,-	105 494,-
Eigedomskatt	13 608,-	13 500,-	13 500,-	13 608,-
Andre Inntekter	70 567,-	54 491,-	86 678,-	101 100,-
Sum Inntekter	283 026,-	265 661,-	297 342,-	319 559,-
Avsetningar	3 500,-			
Korrigert inntekt	286 526,-			
Kostnader (i heile tusen)	Rekneskap November	Budsjett November(Justert)	Budsjett 2021 (Justert)	Prognose 2021
Personalutgifter	179 361,-	169 570,-	183 095,-	192 885,-
Andre utgifter	94 919,-	85 919,-	114 247,-	125 746,-
Sum utgifter	274 280,-	255 489,-	297 342,-	318 631,-
Avsetningar	2 500,-			
Korrigert kostnad	276 780,-	255 489,-		

Resultat	9 746,-	10 172,-		928,-
----------	---------	----------	--	-------

Rammetilskott. Av tabellen går det fram at rammetilskottet er 1 mill. kr. betre enn budsjett. Rammetilskottet er samansett av rammetilskott, inntektsutjamning og skjønnsmidlar og distriktstilskott. Det positive avviket i 2021 skyldast i stor grad ekstra tilskott i samband med Covid 19. Det er varsla at det kjem ekstra skjønntilskott i desember. Det er i årsprognosen lagt inn eit anslag på 2,5 millionar kroner i ekstra skjønnsmidlar . Som flg. av høge skatteinntekter er det trekt 4,2 millionar kroner i inntektsjustering som har påverka rammetilskottet i 2021.

Skatteinntekter. Skatteinntektene er betre enn budsjett, og vi ser at ein kjem ut med om lag 3,5 millionar i skatt i pluss. Ein skal ha i hug at i forhold til opphavleg budsjett for 2021 er skatteinntektene 8,5 millionar betre. Vi ser ingen reduksjon i skatteinntektene i 2021 trass lediggang i kommunen, men det er usikkerheit knytt til om denne utviklinga held fram i 2022. Sidan tertialregnskapet blir lagt fram før regnskapsavslutning er skatteinntektene korrigert opp med 3,5 millionar for november som er omlag på same nivå som november 2020.

Eigedomsskatt. Når det gjeld eigedomsskatten så har ein større inntekter enn kva som låg inne i budsjettet

Andre inntekter Storparten av inntektene i gruppa andre inntekter er brukarbetalingar, kommunale årsgebyr, statstilskott, refusjonar frå kommunar, refusjon frå staten, integreringstilskot flyktningar, refusjon ressurskrevjande og utbytte. I denne inntektsposten ligg og Havbruksfondet, dette tilskottet blei 1 million større enn budsjettet for 2021. Vi ser og at det ikkje vert noko utbytte frå Mongstad Vekst i 2021. Andre inntekter er korrigert ned med 1,3 millionar som vert avsett til fond på sjølvkostområde VA og Plan.

Utgifter

Personalutgifter: Personalutgiftene utgjør storparten av utgiftene i kommunen. Vi har i 2021 hatt utfordringar med å få kontroll på kostnadene knytt til personalområdet som utgjør storparten av våre totale kostnader. Ein faktor som påverkar kostnadene negativt for 2021 er langt større bruk av overtid, høgt sjukefråvær, fleire tilsette enn budsjett og kostnader i samband med covid 19.

Andre utgifter Viktige postar i denne gruppa er overføringar, renter, avdrag lån, tenestekjøp og vedlikehald. Ein må frametter **reducere kostnadane** på dette området. Det største budsjettavviket er knyta til innleige av vikarar til Nordliheimen, forbruksmateriell, vedlikehald, skogrydding, inventar til Nordliheimen og legekantoret, medisinsk forbruksmateriell knyta til Covid 19, i tillegg så har vi tatt større rentekostnader enn budsjett. Det er vidare kostnadsført ei avsetning til disposisjonsfond på 6,5 millionar kroner. Det er i tertialrapporten lagt inn 2,5 millionar kroner i ekstra kostnader som knyter seg til advokatrekningar, covid kostnader og vedlikehald.

Kostnader knyta til Covid 19 i 2021

Våre samla kostnader pr. 30.11.2021 er på 4,6 millionar kroner og vi har ein prognose på 5,2 millionar kroner for 2021. Storparten av desse kostnadane er knytt til løn. Dette er løn til tilsette som nyttar delar av arbeidsdagen eller heile arbeidsdagen sin til å jobbe med Covid 19. Slik at denne kostnaden alt ligg inne i våre lønsbudsjett.

Kostnader som ikkje låg inn i budsjettet for 2021 utgjør omlag 2,5 millionar og er ekstra kostnader til

reinhold, overtid, medisinsk forbruksmateriell og reinholdsmidlar. Ser ein at vi i hittil i 2021 har mottatt 750 000,- kroner i ekstra skjønnsmidlar så betyr det at vi langt frå har kostnadsdekning. Det er venta at det kjem ekstra skjønnsmidlar knyta til Covid 19 i slutten av 2021.

Investering.

Prosjekt	Prosjektnamn	Årsbudsjett 2021	Rekneskap pr.30.11.2021
K 90028	Utbygging av VVA	12 000 000,-	9 995 643,-
K 90037	Kjøp av fast eigedom	0,-	3 425,-
K 90044	Omsorgsteknologi 2019	1 000 000,-	0,-
K 90049	Fagfornyng 1-4 trinn	400 000,-	447 350,-
K 90051	Steinalderplass	300 000,-	0,-
K 90052	Servicekontoret Digitalisering	600 000,-	467 488,-
K 90056	Omsorgsbustader Rus/Psykiatri	3 500 000,-	0,-
K 90059	Kjøp av bilar til teknisk drift	0,-	277 524,-
K 90061	Skulebygg 2021-2024 Årås/Kaland skular	0,-	949 970,-
K 97000	Investeringstilskott til Austrheim Kyrkje	200 000,-	200 000,-
K 97500	Eigenkapitalinnskott KLP	800 000,-	666 917,-
K 97600	Sal av faste eigedommar	- 6 800 000,-	- 2 822 011,-
K 97601	Sal av driftsmidlar	0,-	- 23 400,-
K 98800	Bruk av lån investering/opptak nye lån	-12 000 000,-	0,-
K 99997	Forvaltningslån/vidare utlån Husbanken	-10 000 000,-	96 520,-
K 99999	Avdrag forvaltningslån Husbanken	0,-	1 981 757,-
K 99997	Forvaltningslån/vidare utlån Husbanken	10 000 000	3 406 146

Vi vil i 2021 ha ei rad postar på investeringsbudsjettet som ikkje vil bli brukt, dette gjeld:

- Omsorgsteknologi 1 million kroner
- Omsorgsbustadar(ROP) 3,5 million kroner
- Steinalderplass 300 000,- kroner

Som det går fram av denne oversikten så er det i budsjettet lagt inn 12 millionar i bruk av lån, desse midlane er ikkje nytta. Dette gjer at det samla låneopptak i kommune er ikkje auka utover det som er tatt opp i forvaltningslån i Husbanken. Når det gjeld sal av fast eigedom så er kommunen i sluttfasen

med å gjennomføre fleire sal av eigedom no i desember som gjer at det avviket mellom budsjett og rekneskap blir monaleg redusert.

Sjukefråvær

Sjukefråvær etter 10 md. i 2021. Det totale sjukefråværet som inneheld sjukemeldt fråvær og egen meldt var for årets 10 første månader på 9,6 %. Dette er ein auke på 0,5 % i høve til 2020. Vi ser at næversprosjektet har gitt gode resultat i barnehagane og ein er spent på om prosjektet vil gi same resultat innan helse og omsorg. På same vis som tidlegare så ligg utfordringa når det gjeld fråvær på langstidsforvær, ein kjem heller utanom at ein del av fråværet kan skyldast stor arbeidspress over lang tid i samband med Covid(oversikt ligg vedlagt)

Forslag på nye budsjettjusteringar i budsjett for 2021.

Kommunedirektøren finn ikkje grunnlag til å gjennomføre fleire budsjettjusteringar på drift utover dei som allereie er gjort. Hittil i 2021 er det gjennomført justeringar på samla over 5 millionar kroner som har vært finansiert gjennom å auke skatteanslaget. Det er knyta usikkerheit til endeleg resultat så kommunedirektøren forslår at evt. nye budsjettjusteringar på drift vert gjennomført i samband med framlegginga av endeleg rekneskap for 2021.

På investering har vi i 2021 ei ubrukt låneramme på 12 millionar kroner, kommunedirektøren forslår at nok av denne låneramma blir brukt på fylgjande budsjettjusteringar.

1. Det vert løyvd 1,4 millionar på investeringsbudsjett knyta til planarbeid med oppgradering av Kaland og Årås skular og Kaland barnehage. Midlar til å finansiere dette vert tatt av ubrukne lånemidlar.
2. Det vert løyvd 270 000,- kroner på investeringsbudsjettet for å skifte ut ein eldre varebil på VA. Midlar til å finansierer dette vert teken av ubrukne lånemidlar.

Konklusjon

Kommunedirektøren er uro over kostnadsauka ein har hatt når det gjeld sjukefråvær/overtidsbruk/sjukevikarbruk. Ein vil i 2022 måtte ha stort fokus på å få kontroll på denne auka, då kostnadsauka har vore urovekkande høg no i 2021. Vi er og no blitt kjent med at vi må betale advokatkostnader på om lag 600 000,- kroner knytta til friområdet Klungerneset.

Den førebelse prognosen basert på den kunnskapen vi har pr. 30.11.2021 er at vi kjem ut med eit rekneskapsresultat på 0,9 millionar kroner som er litt betre enn budsjett for 2021. I dette ligg det og at vi har sett har sett av 6,5 millionar kroner til disposisjonsfond før rekneskap er avslutta.