

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
101/22	Formannskapet	PS	20.10.2022
	Kommunestyret	PS	

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Odd Harald Dommersnes	FE-150	22/1053

Tertialrapport andre kvartal

Vedlegg:

Austrheim - gjeldsrapport pr. 31.08.22 (003)

Framlegg til vedtak:

1. Kommunestyret tek driftsrekneskapen for andre tertial til vitande.
2. Kommunestyret tek finansrapporten for andre tertial til vitande.

Formannskapet - 101/22 - 20.10.2022

FS - behandling:

Økonomi- og personalsjef Odd Harald Dommersnes gjekk gjennom saka, jamfør saksutgreiinga. Finansrapporten vart gjennomgått i detalj.

Ordførar Per Lerøy (Ap) spurte om låneopptaket på 22 millionar, om dette er VA. Dommersnes svara at det er VA, der er investeringane er auka, i tillegg til Husbanken der det ikkje er lånt så mykje til startlån som ein hadde venta.

Helge Dyrkolbotn (KrF) spurte om avviket på fastløn, der det heiter at ein må sjå det i samanheng med vikarar og sjukefråvær. Har ein for mange stillingar? Her svara Odd Harald Dommersnes at kommunen har fleire stillingar enn det er budsjettert for. No er det lagt inn i rutineene at ein har månadleg gjennomgang av at det ikkje er fleire tilsette enn budsjettert for. Største utfordringar med dette er i helse og omsorg.

Ut frå svaret frå Dommersnes sa Dyrkolbotn at det er rart at dette er sett opp mot sjukefråværet, her sa Dommersnes at det kan vera folk som er inne på grunn av sjukefråvær, men der kostnad etter kvart vert ført på fastløn.

Kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug sa at det mellom anna har vore ein praksis der stillingar som har starta med tilskot, har gått over i faste stillingar utan at det er funne budsjettdekning for dette. No har ein sett fokus på dette.

Dommersnes sa at ein kvar månad går gjennom for å sjå om det er dekning for dei enkelte personheimlane, for å sikra at dette er budsjettert.

Dommersnes sa at det enno ikkje har komme midlar frå Staten til dekning av ekstraordinær overtid til Korona-overtid, og tilskot til arbeid med flyktningar. Om Korona-overtid sa ordførar Lerøy at dette skal opp i Stortinget i november, men at signalet er at kommunane kan venta seg å verta litt skuffa. Dommersnes sa at det er ei utfordring at det vert tatt opp lån til prosjekt utan at prosjekta vert sette i gang, kanskje er det for lite kapasitet i administrasjonen opp mot kva som er vedteke.

Ordførar Per Lerøy (Ap) sa at politikarane er utolmodige til å komma i gang med prosjekta, særleg skule. At noko har teke lang tid er ikkje berre kommunen sin feil, er også private som har vore seine i dette arbeidet.

Morten Sognnes (H) sa at det tidlegare er etterlyst at kommunen sine eigne folk gjer meir av arbeidet, sidan ein har kompetente folk innan fleire felt, og vidare burde ein brukt fleire lokale firma. Helge Dyrkolbotn (Sp) sa seg samd med Morten Sognnes om at det burde vore fleire lokale firma inne, her sa ordførar Per Lerøy (Ap) at det har vist seg at lokale firma har hatt mykje arbeid og difor ikkje har vore interesserte i å levera pris.

Kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug sa at det har vore jobba med å få lokale verksemder til å levera prisar, men det har ikkje vore interesse. Når det gjeld bruken av eigne tilsette er kommunen i ferd med å ta ein større gjennomgang på dette.

Ordførar Per Lerøy sa at det er utfordringar i økonomien, men samstundes er det betring der kommunen no er i ferd med å bygga opp eit disposisjonsfond tilsvarande snittet for andre kommunar.

Ordførar Lerøy refererte vedtaket, der formannskapet kjem med tilråding til komunestyret.

Handsaming i formannskapet:

Kommunedirektøren sitt framlegg vart samrøystes vedteke

FS vedtak:

1. Formannskapet rår kommunestyret til å ta driftsrekneskapen for andre tertial til vitande.
2. Formannskapet rår kommunestyret til å ta finansrapporten for andre tertial til vitande.

Saksopplysninger:

Bakgrunn

Oppfølging av budsjett og rapportering.

Budsjettet skal følgjast opp gjennom budsjettåret, og økonomiske data skal rapporterast inn til kommunestyret og formannskapet etter gjennomgang på alle tenesteområda. Det skal i tillegg rapporterast til det nasjonale informasjonssystemet KOSTRA (Kommune-Stat-Rapportering).

Rapportering til politisk nivå

Kommunedirektøren har ansvaret for å rapportera om den økonomiske situasjonen til politisk nivå. Ved utgangen av kvart tertial skal kommunedirektøren leggja fram rapport til kommunestyret, det vert rapportert til formannskapet på månadsnivå. Rapporteringa skal ha fokus på å avdekkja eventuelle avvik i høve vedteke årsbudsjett, tiltak for å oppnå balanse, prognose for året, utviklinga innanfor tenesteområda, oppnådde resultat/målsetjingar og status på eventuelle politiske vedtak. Dersom det er endringar i budsjettet, skal dette også leggst fram til handsaming i tertialrapporten. 3.tertialrapport vert lagt fram i desember og er ein foreinkla rapport som inneheld eventuelle budsjettjusteringar. Fullstendig rapport for året som inkluderer 3.tertial vert lagt fram med årsrapport. Tertialrapportane skal handsamast i kommunestyret.

Vurdering

Gjennomgang av rekneskapstal drift

Inntekter/Utgifter	Budsjett inkl. endring	Regnskap	Avvik i NOK
ALLE	9 790 893	3 892 740	5 898 153
Utgifter	193 995 683	199 042 664	-5 046 981
Inntekter	-184 204 790	-195 149 924	10 945 134

Kommunedirektøren kjem i den fylgjande rapporten til å gå igjennom dei ulike kostnadane og inntektene, det positive med rekneskapen for andre tertial er at vi har eit plussresultat i rekneskapen i høve til budsjett som opnar for at vi kan gjennomføra ei mindre budsjettjustering etter andre tertial.

Løn og sosiale kostnader.

			Budsjett	Rekneskap	Avvik i NOK
10100	FASTLØN		54 569 579	58 864 175	-4 294 596
10101	FASTLØN LÆRAR		15 736 973	15 043 583	693 390
10102	FASTLØN SJUKEPLEIAR		8 976 779	7 839 156	1 137 623
10103	AVTALEFESTA TILLEGG/VAKTGODTGJ.		4 227 118	4 189 768	37 350
10109	AVSETN.LØNNSAUKE		1 850 000	0	1 850 000
10200	LØN SJUKEVIKARAR		2 222 102	4 509 184	-2 287 082
10201	LØN VIKARAR FØDSELSPERMISJON		585 450	873 481	-288 031
10202	LØN VIKAR/FERIEVIKAR		1 659 934	1 610 698	49 236
10203	LØN VIKAR ANNA FRÅVER		300 467	404 492	-104 025
10204	AVTALEFESTA TILLEGG		1 814 322	2 515 735	-701 413
10300	LØN EKSTRAHJELP		455 456	134 061	321 395
10400	OVERTID		1 694 323	2 864 743	-1 170 420
10500	ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJER		314 183	1 018 757	-704 574
10501	LØN LÆRLINGAR		924 101	597 398	326 703
10701	LØN VIKAR/OVERTID		2 526	13 194	-10 668
10750	LØN EIGNE REINHOLDARAR		2 965 826	3 080 754	-114 928
10751	LØN SJUKEVIKARAR REINHOLD		205 155	87 567	117 588
10753	LØN FERIEVIKAR REINHOLD		92 787	123 056	-30 269
10754	LØN EKSTRAHJELP REINHOLD		11 995	40 046	-28 051
10755	OVERTID REINHOLD		23 989	9 664	14 325
10756	AVTALEFESTA TILLEGG/VAKTGODTGJ.REINHOLD		0	31 572	-31 572
10800	LØN ORDFØRAR/VARAORDFØRAR		687 393	745 674	-58 281
10801	GODTGJØRELSE FOLKEVALDE		284 049	226 086	57 963
10890	TREKKPL./OPPLYSNINGSPL., IKKJE AGA-PL		504 976	124 074	380 902
10900	PENSJONSTREKK KLP		12 641 606	12 340 357	301 249
10901	PENSJONSTREKK SPK		1 825 677	1 889 571	-63 894
10902	KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELIVSFORSIKR		131 525	103 570	27 955
10990	ARBEIDSGJEVARAVGIFT		15 651 310	15 813 645	-162 335
			130 359 601	135 094 061	-4 734 460

Storparten av kostnadene til kommunen er knytta til løn og sosiale kostnader. Etter andre tertial er det samla negativt avvik mellom budsjett og rekneskap på 4,7 millionar kroner. Dette avviket må

sjåast i samanheng med refusjon av sjukeløn og fødselspengar som er på om lag same beløpet.

Avviket er i stor grad knytta til eit unormalt høgt sjukefråvær og i tillegg til at ein dei 3 fyrste månadane av 2022 var del av KS sin avtale omkring betaling av overtid/meirtid. Ein såg i RNB at det var ikkje avsett midlar til inndekning av denne avtalen.

Når det gjeld fastløn så må dei 5 ulike postane sjåast i samanheng.

Driftskostnader

Her inngår mange ulike kostnader og etter andre tertial har vi eit negativt avvik mellom budsjett og rekneskap på 4,2 millionar kroner. Av større avvik som kommunen må ha fokus frametter er straumkostnader som vil ha ein negativ utvikling i resten av året. Det er eit stort avvik som gjeld kjøp av konsulentar. Avviket inneheld PWC-rapport legekantoret, rekruttering av legar, Strategi (Karabin), oppdatering av våre mange ulike reglement, rutinar og personaldokument og leiarutvikling (DNA-kompetanse). Alle desse konsulentoppdraga er no avslutta og det vil ikkje koma nye store kostnader til kjøp av konsulentar i 3 tertial. Innan kjøp av konsulentar vert det også ført kostnader til advokat. Kommunen har ikkje eigen kommuneadvokat og må kjøpe desse tenestene i dei einskilde saker.

Når det gjeld tenestekjøp frå ulike leverandørar (IKS/IKS-samarbeid) så er det ikkje samsvar mellom budsjett og rekneskap. Dei største postane her er Aufera, Legeforeningen, Focus Care (sjukepleiarar), Interkommunalt arkiv, privatskular, Norva24 Vest, Eikeland Trefelling. Fleire av innkjøpa frå desse leverandørane var ikkje budsjettert inn for 2022 som gir eit monaleg avvik mellom budsjett og rekneskap.

I samband med at vi etablerte felles lokale for fysioterapeutane vart det utstyret som var eigd av privat fysioterapeut kjøpt av kommunen. Det gjer at det er eit monaleg avvik på kjøp av inventar, på denne kontoen er og ført innkjøp at nytt oppmålingsutstyr til ein pris av kr 292 000,- dette er utstyr som vi er pålagt å ha. Hittil i 2022 har eit avvik knytta til forsikring, sjølv om dette aktivt vert anbudsutsett av AON kvart år så stig kostnaden. Alle forsikringar for 2022 er betalt slik at dette kostnadsavviket ikkje kjem til å auka i 3 tertial.

Når det gjeld avviket på avgifter, gebyr, lisensar så er det knytta blant anna til ein faktura på kr 300 000,- frå 110 sentralen som er vidare fakturert til NHBR. På for konto IKS samarbeid er det eit avvik på kr 426 000,- og dette avviket kjem til å auka i 3 tertial og handtering av slam frå hushald og hytter.

Avviket på IKT utstyr gjeld innkjøp av nye aksesspunkt til rådhuset og skulane utover dette så er det kjøpt inn ny pc-ar til skulane som ikkje låg inne i budsjettet.

11000	KONTORMATERIELL				152 229	102 001	50 228
11001	AVISER/FAGLITTERATUR				39 977	31 982	7 995
11050	UNDERVISNINGSMATERIELL M/MVA				450 817	195 930	254 887
11051	UNDERVISNINGSMATERIELL U/MVA				211 912	316 480	-104 568
11052	KJØP AV MAT SKULEKJØKKEN				46 648	49 326	-2 678
11100	MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL				948 032	785 001	163 031
11140	KJØP AV MEDISIN				276 552	240 389	36 163
11150	MATVARER TJENESTEPRODUKSJON				879 219	1 123 137	-243 918
11151	SERVERING MØTE/KURS				130 848	212 939	-82 091
11152	KJØP AV MATVARER VIDARESAL				219 912	103 074	116 838
11200	ANNA FORBRUKSMATERIELL/FORBRUKSVARER				391 080	456 539	-65 459
11201	GÅVER OG BLOMSTER				130 640	78 338	52 302
11202	KJØP AV ARBEIDSKLEDE				78 624	202 778	-124 154
11300	PORTO				150 600	58 956	91 644
11301	TELEFON/INTERNETT/BREIBAND				458 741	552 787	-94 046
11302	GEBYR BANK/ FINANSIELLE TRANSAKSJONER				53 976	52 796	1 180
11309	MOTPOST SKATTEPLIKTIG TELEFON				-63 952	-81 618	17 666
11400	ANNONSE/ INFORMASJON				73 976	117 157	-43 181
11401	STILLINGSANNONSE				66 632	154 495	-87 863
11402	MARKEDSFØRING/GÅVE REPRESENTASJON				4 664	176 303	-171 639
11500	OPPLÆRING, KURSGIFTER IKKE OPPG.PL				568 776	460 625	108 151
11600	SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPPGÅVEPLIKTIGE				289 856	212 494	77 362
11650	ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE				112 472	105 969	6 503
11651	OPPGÅVEPLIKTIGE HONORAR				3 328	0	3 328
11700	KJØP AV TRANSPORTTJENESTER				879 648	694 754	184 894
11701	TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TRANSPORTMIDLER				193 920	359 576	-165 656
11702	REISEUTGIFTER ETTER REKNING				184 168	128 871	55 297
11800	STRAUM				2 665 320	2 623 134	42 186
11830	NATURGASS OG ANDRE FOSSILE GASSER				286 552	263 234	23 318
11850	FORSIKRINGER				763 464	1 071 706	-308 242
11851	VAKTHOLD OG VEKERTJENESTER				0	942	-942
11900	LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUNN				967 616	910 327	57 289
11950	AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER				2 862 013	3 414 905	-552 892
11951	EIGENDOMSGEBYR				576 440	580 870	-4 430
11952	KONTINGENTER				597 752	616 181	-18 429
11953	OU-FOND				-39 984	249 259	-289 243
12000	KJØP/LEASING INVENTAR OG UTSTYR				530 070	1 368 962	-838 892
12001	KJØP IKT UTSTYR				200 592	749 018	-548 426
12002	KJØP AV MEDIA				96 624	96 746	-122
12090	MEDISINSK UTSTYR				103 288	85 154	18 134
12100	KJØP, LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIDLER				133 936	198 179	-64 243
12200	LEIGE/LEASING AV INVENTAR/UTSTYR/MASKINER				121 936	78 161	43 775
12300	VEDLIKEH.BYGG-/ANLEGGSTENESTER/VEG/VAR				3 115 728	2 218 579	897 149
12400	DRIFTSAVTALER, REPARASJONER/VAKTM.TENESTE				1 223 576	1 818 352	-594 776
12500	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING BYGG				39 976	236 918	-196 942
12600	RENHOLDS- OG VASKERTJENESTER				13 328	19 693	-6 365
12700	KONSULENTTJENESTER IKKE OPPGÅVEPLIKTIGE				876 512	2 819 669	-1 943 157
12800	KJØP AV TOMT/GRUNN				16 656	46 564	-29 908
13000	TENESTEKJØP FRÅ STATEN				5 548 518	375	5 548 143
13300	TENESTEKJØP FRÅ FYLKESKOMMUNEN				237 232	260 215	-22 983
13500	TENESTEKJØP FRA ANDRE KOMMUNAR				8 876 876	9 629 872	-752 996
13700	TENESTEKJØP ANDRE PRIVATE OG IKS(KOMM.IKKE E				1 630 547	3 669 169	-2 038 622
13701	DRIFTSAVTALAR/DRIFTSTILSKOT PRIVATE				39 984	655 631	-615 647
13750	IKS SAMARBEID (KOMM.SELV ER DELTAKAR)				3 949 696	4 790 344	-840 648
14000	OVERFØRINGER TIL STATEN				0	131 318	-131 318
14290	MOMSKOMPENSASJON				2 560 219	4 732 447	-2 172 228
14500	OVERFØRING TIL KOMMUNER				4 018 400	3 576 395	442 005
14700	OVERFØRING/TILSKOT TIL PRIVATE				2 844 864	2 429 729	415 135
14701	FRIPLASS BARNEHAGE/SFO				213 480	0	213 480
14702	TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER				199 920	0	199 920
					52 204 426	56 233 127	-4 228 621

Forbruk på konsulenttenester som ikkje er oppgåvepliktige

Syner til eiga sak som omtalar avviket på kostnadsføringa som gjeld teneste 1000. Avviket på Nordliheimen er knytta til innleige av sjukepleiarar i starten av året. Teneste 5000 har nytta innleigd

