

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
121/20	Formannskapet	PS	24.09.2020
093/20	Kommunestyret	PS	24.09.2020

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Odd Harald Dommersnes	FE-150	20/3402

Tertialrapport II 2020

Framlegg til vedtak:

Formannskapet/kommunestyret tek rapporten til vitande

Formannskapet - 121/20 - 24.09.2020

FS - behandling:

Kommunalsjef økonomi og personal, Odd Harald Dommersnes, gjekk gjennom tertialrapporten del for del. Mellom anna for barnevern er kostnadene ein del over budsjett.

Helge Dyrkolbotn (KrF) spurte om kva utgifter kommunen har i samband med Covid 19. Dommersnes svara at det er for løn vert gjort anslag for kor mykje tid som går til Covid-19, elles er det ein del reine utgifter til materiell med meir.

Ordførar Per Lerøy (Ap) sa om kostnaden til medlemskap i regionrådet vil komma rundt 100.000 over budsjett.

Kommunalsjef Dommersnes sa om investeringsbudsjettet, der ein del prosjekt ikkje er i gang, at det må settast opp med reelle prosjekt og ikkje som ei ønskeliste. Helge Dyrkolbotn (KrF) sa om dette at administrasjonen må presisera kva dei har kapasitet til å gjennomføra. Om same sak sa ordførar Per Lerøy at det må vera betre prosjektleiing på investeringsprosjekta.

Kommunalsjef Dommersnes sa om sjukefråvær at dette må jobbast med. Det er ei samansett utfordring, må ha fokus på leiaropplæring, og ha leiarar som fremjar det helsefremjande arbeidsmiljøet. Eigenmeldt sjukefråvær er lågt, langtidssjukemeldingar er det alvorlege.

Om sjukefråvær sa rådmann Liv Løvvik at det må brukast ein del midlar til eit prosjekt for lågare sjukefråvær.

Bjørn Dyrkolbotn (Sp) spurte om sal av eigedommar. Kommunalsjef for service og forvalting, Thomas Lindås, sa at for to bustader som er selt, så er desse kjøpt av dei som eig andre halvdelen. Har framleis andre eigedommar for sal.

Ordførar Per Lerøy sa at ein må finna gode løysingar for å husa dei som ein har plikt til å busetja. Kommunalsjef Lindås sa om dette at det er under planlegging leilegheiter for hard bruk, dette er tenkt realisert neste år, finansiert med midlar frå det som kommunen sel no.

Kommunalsjef Lindås sa vidare at det er eit bustadareal på Kaland som ligg ute for sal framleis, og ein vil leggja ut eit næringsareal på Mongstad også for sal på den opne marknaden.

Rådmann Liv Løvvik sa at budsjettmålet for 2020 var 4,5 millionar i selde eigedommar, om det går som ein håpar. Med dette så kan ein investera neste år.

Handsaming i formanskapet:
Samrøystes for å ta tertialrapporten til vitande.

FS vedtak:

Formannskapet tok rapporten til vitande.

Saksopplysninger:

Bakgrunn

I fylgje økonomireglementet skal det leggjast fram ein rapport som syner den økonomiske stoda, avvik som har oppstått i driftsåret, tiltak som må gjennomførast for å oppnå balanse mellom budsjett og regnskap, samt konsekvenser av slike ulike tiltak.

Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	Budsjett	PROGNOSE
(I hele tusen kr.)	PR.31.08	PR.31.08		2020	2020
Rammetilskudd	70 612	67 481	3 131	94 544	99 500
Skatteinntekter	59 045	57 409	1 636	92 820	93 820
Eiendomsskatt	7 062	6 900	162	13 800	14 000
Andre inntekter	37 458	36 101	1 357	93 406	87 406
Sum inntekter	174 177	167 891	6 286	294 570	294 726
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	Avvik	Budsjett	PROGNOSE
	ÅR 2020	ÅR 2020		2020	2020
Personalutgifter	114 439	117 701	3 262	184 341	182 700
Andre utgifter	58 606	60 172	1 566	106 199	108 000
Sum utgifter	173 045	177 873	4 828	290 540	290 700
Resultat	1 132	-9 982	11 114	4 030	4 026

Tabellen som er vist ovanfor er delt inn i 4 hovedgruppe av inntekter.

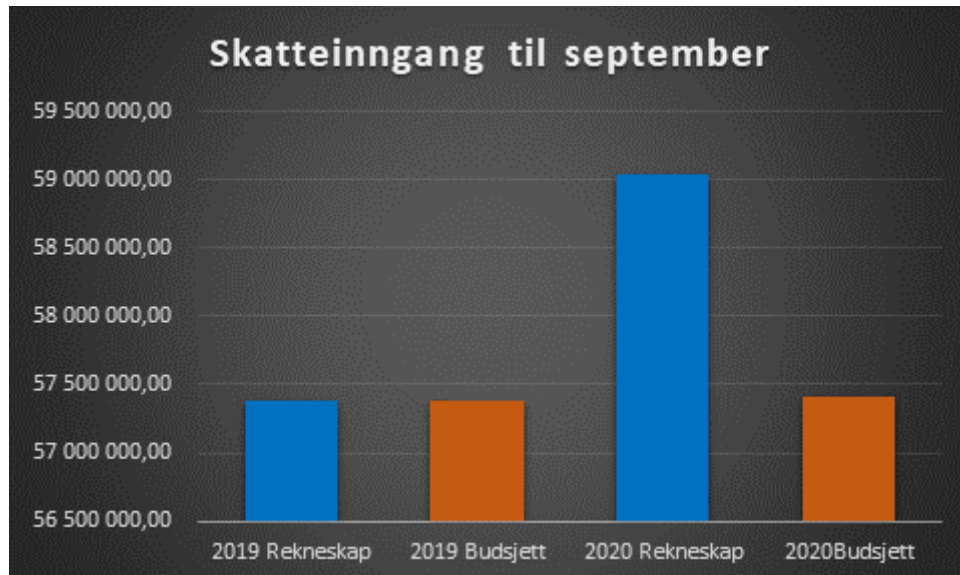
Gruppa består av rammetilskott, skatt på inntekt og formue, eignedomskatt og andre inntekter. Sum av disse gruppene gjev inntekter pr.31.08.2020, som er sammenligna med budsjett på samme tidspunkt. Tabellen viser også avvik mellom budsjett og rekneskapen hittil i år. Som ein ser så er inntektene monaleg større enn kva som er budsjettert. Det er usikkerheit knytt til om den positive inntektsveksten held fram siste tertial.

Rammetilskott.

Av tabellen går det fram at rammetilskottet er 3,1 mill. kr. betre enn budsjett. Rammetilskottet består av rammetilskott, inntektsutjamning og skjønnsmidlar og små kommunetilskott. Det positive avviket hittil i 2020 skyldast i hovudsak ekstra tilskott i samband med Covid 19.

Skatteinntekter.

Skatteinntektene er betre enn budsjett. Vi ser ingen reduksjon i skatteinntektene hittil i 2020 trass rekordhøg lediggang i kommunen, men det er stor usikkerheit knytt til om denne utviklinga held fram i resten av 2020.



Eigedomsskatt

Når det gjelder 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, vi har nå kunnskap om at dette tilskottet vil bli monaleg mindre enn budsjettert for 2020. Vi ser og at det ikkje vert noko utbytte frå Mongstad Vekst i 2020. Samla gjev disse 2 ein inntektsreduksjon på nesten 5 millionar kroner. Bortfall av desse inntektene vil påverka årsresultatet.

Utgifter

Utgiftene er klassifisert i personalutgifter og andre utgifter.

Personalutgifter

Personalutgiftene utgjer storparten av utgiftene i kommunen. Så langt i 2020 har vi god kontroll på kostnadene knyta til personalområdet som utgjer 66 % av våre totale kostnader. Ein faktor som påverkar kostnadene for 2020 er at arbeidsgjevaravgifta for 3. termin er redusert med 4 prosentpoeng. Dette gjev oss en positiv eingongseffekt på 1,3 millionar kroner, og er teke inn i

rapporten.

Andre utgifter

Det er kontroll på denne kostnadsgruppa hittil i 2020. Viktige postar i denne gruppa er overføringar, renter, avdrag lån, tenestekjøp og vedlikehald. Ein ser frametter mulighet til å redusere kostnadane på dette området. Ein vil etter at finansreglementet er vedteke politisk starte arbeidet med å refinansiere våre fast rente lån. Det at vi no har storparten av våre lån låst til ei rente som er 1 % poeng høgare enn gjeldande marknadsrente er lite gunstig.

Status kostnader knyta til Covid 19

Våre samla kostnader pr. 31.08 er på 4,3 millionar kroner. Storparten av desse kostnadane er knytt til løn. Dette er løn til tilsette som nyttar deler 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 2020 utgjer 1,1 millionar og er ekstra kostnader til reinhald, overtid, medisinsk forbruksmateriell og reinhaldsmidlar. Det er viktig å understreka at kostnader ved eit evt. utbrot av smitte i kommunen vil kunne påverka desse meirkostnadene negativt.

Resultat

Resultatet ved denne rapporteringa syner eit pluss resultat på 1,1 mill.kr. Dette resultatet er betre enn budsjett. Gjeldande prognose pr. dato er at vi kjem til å levere eit årsresultat lik budsjett. Dei økonomiske konsekvensane som fylje av eit utbrott av Covid 19 kan påverka kommunen sin økonomi negativt og igjen påverka årsresultatet.

Oppvekst og kultur

Ansvar		Teneste		Regnskap	Budsjett	Avvik i NOK
2000	ADMINISTRASJON UNDERVISNING			736 487	1 565 398	-828 910
2010	PPT			1 350 111	1 216 728	133 383
2020	BARNEVERN			8 596 899	6 324 773	2 272 127
2100	ÅRÅS SKULE			13 884 062	14 207 337	-323 274
2110	KALAND SKULE			8 638 543	9 085 919	-447 376
2200	AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE			7 760 922	8 025 851	-264 930
2210	KALAND BARNEHAGE			4 273 954	5 120 640	-846 686
4000	BIBLIOTEK			825 156	857 342	-32 185
4100	AUSTRHEIM KULTURSKULE			1 043 762	1 170 635	-126 873
4200	UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG			618 097	557 457	60 640
4300	ANNA KULTUR			408 934	458 283	-49 349

Tabellen syner at det er god kostnadskontroll på storparten av ansvarsstadene som inngår i sektoren. Ein ser at ansvarsområde barnvern skil seg ut frå dei andre, og det er knytt til innleige av konsulentar og tenestekjøp frå andre kommunar. Fokus frametter må være å få kontroll på kostnadene på ansvarsområde 2020 barnevern.

Helse og omsorg

Ansvar		Teneste		Regnskap	Budsjett inkl. er	Avvik i NOK
3000	ADMINISTRASJON HELSE OG SO			895 851	1 172 190	-276 339
3100	HELSETJENESTER			9 317 648	8 654 450	663 197
3200	SOSIALE TJENESTER			4 432 991	6 273 000	-1 840 009
3300	NORDLIHEIMEN			21 531 747	20 230 020	1 301 727
3310	NORDLIHEIMEN KJØKKEN			2 723 087	2 927 050	-203 963
3320	HEIMETJENESTER I			9 168 323	8 637 820	530 503
3330	HEIMETJENESTER II			11 746 472	12 304 860	-558 388
3340	ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSEN			476 413	521 750	-45 337

Det kjem fram i tabellen at det er god kostnadskontroll på alle ansvarsstadane som inngår i sektoren. Det største avviket som ein finn innan dette området er knytt til Nordliheimen og kan i stor grad skrivast attende til kostnader knytt til Covid 19. Avviket på 3100 og 3320 skyldast større lønskostnader enn budsjettert.

Rådmann

Ansv	Inntekter/Utgifter	Regnskap	Budsjett	Avvik i NOK
1000	ADMINISTRASJON	10 182 846	8 659 690	1 523 156
1000	FORVALTNINGSUTGIFTER I EIGEDOMSFORVALTNING	80 894	129 399	-48 504
1000	DIVERSE FELLESUTGIFTER	95 813	133 333	-37 521
1000	ARBEIDSRETTA TILTAK I KOMMUNAL REGI	430 167	398 906	36 262
1000	TILRETTELEGGJING OG BISTAND FOR NÆRINGSLEV	231 183	0	231 183
1000	DEN NORSKE KYRKJA	1 437 500	1 916 667	-479 167

Det negative avviket på dette ansvaret er knytt til løn, heng saman med at ein har løna ut fleire enn budsjettet. Ein har ikkje hatt mogelegheit til å gjera større endringar i rekneskapen, ettersom stillingstruktur og budsjett ikkje er bygd over same lesten

Teknisk og Plan

Ansv	Teneste	Inntekter/Utgifter	Regnskap	Budsjett inkl. e	Avvik i NOK
5000	PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ		222 504	1 524 579	-1 302 075
6000	ADMINISTRASJON TEKNISK		1 028 773	1 077 380	-48 607
6100	VATN, AVLØP, RENOVASJON		-2 870 602	-1 582 255	-1 288 347
6200	KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER		1 344 882	1 305 333	39 548
6300	BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FE		122 470	385 000	-262 530
6400	EIGEDOMSAVDELING (BYGG, MASKINER OG UTS		4 394 572	4 737 964	-343 393
6500	REINHALDSAVDELING		3 453 361	3 556 655	-103 294

På ansvar 5000 og 6100 er der store positive avvik, heng saman med at det er monaleg større inntekter enn kva som er lagt inn i budsjettet. Det kan sjå ut som ein har underbudsjettet inntekter på desse 2 ansvarsområda. På kostnadssida er det god kostnadskontroll.

Politisk styring og kontrollorgan

Ansv	Teneste	Inntekter/Utgifter	Regnskap	Budsjett	Avvik i NOK
1100	1000	POLITISK STYRING	1 348 812	1 641 662	-292 850
1100	1100	KONTROLL OG REVISJON	392 161	250 000	142 161
1100	1200	ADMINISTRASJON	430 849	402 410	28 439
1100	1800	DIVERSE FELLESUTGIFTER	-9 248	62 000	-71 248

Avviket på teneste 1100 er knytt til at deler av kontingent til Nordhordland Utviklingsselskap ikkje er budsjettet inn.

Status bruk av midler avsatt i investeringsbudsjett pr 31.08.2020

Prosjekt		Regnskap	Budsjett	Avvik
K90005	IKT- AUSTRHEIM KOMMUNE (TJ.1200)	16 413	100 000	83 587
K90006	PROSJEKT FELLES IKT I REGION (TJ.1200)	0	266 667	266 667
K90009	BYGGUTBETRING	28 310	333 333	305 023
K90011	IKT - SKULAR (TJ.2020)	0	66 667	66 667
K90012	IKT/TAVLE-SKULANE 2018 (TJ.2020)	148 396	100 000	-48 396
K90016	OPPGRADERING ÅRÅS SKULE (TJ.2220)	3 305	0	-3 305
K90028	VVA (TJ.3450)	218 109	10 000 000	9 781 891
K90037	KJØP AV FAST EIGEDOM (TJ.2650)	12 113	0	-12 113
K90044	OMSORGSTEKNOLOGI 2019 (tj.2340)	0	666 667	666 667
K90047	IKT BARNEHAGE (tj.2010)	70 497	66 667	-3 830
K90048	TILTAK I LANDBRUKET	0	200 000	200 000
K90049	FAGFORNYING 1 - 4 TRINN (tj.2020)	26 348	333 333	306 985
K90050	UTLÅNSAUTOMAT BIBLIOTEK	89 891	66 667	-23 224
K90051	STEINALDERPASS	0	133 333	133 333
K90052	SERVICEKONTORET DIGITALISERING	0	133 333	133 333
K90054	DAGSTURHYTTE VARDETANGEN (TJ.36)	247 500	0	-247 500
K90055	DESINFISERINGSMASKIN (tj.2530) COV	215 000	0	-215 000
K97000	INVESTERINGSTILSKOT AUSTRHEIM KY	700 000	466 667	-233 333
K97601	SAL AV DRIFTSMIDLAR	-430 000	0	430 000

Som ein ser så har storparten av våre investeringsprosjekt pr. 31.08.2020 eit forbruk som ligg langt under det som er budsjettert. Må nok sjåas i samanheng med at administrasjonen har redusert kapasitet til å gjennomføra prosjekt grunna Covid-19, og dette gir eit stort mindre forbruk av investeringsmidler.

Sykefravær etter 8 mnd. i 2020.

Det totale sjukefraværet som inneheld sjukemeldt fravær og egenmeldt var for årets 8 første månader på 9,5 %. Mange blir berørt av et sjukefravær i tillegg til den sjukemeldte, og omkostningane er mange. Dette gjeld både for kommunen, staten, for kollegaene som er på jobb og for brukarar av våre tenester som vil måtte forholde seg til fleire ulike tilsette. Rådmann kjem difor i nær framtid til å iverksette eit prosjekt kor ein jobbar målretta mot einingar med høgt sjukefraværa.

Konklusjon andre tertial

Austrheim kommune har fokus på ein rasjonell og kostnadseffektiv forvaltning av kommunale midlar for å sikre ei berekraftig utvikling til det beste for innbyggjarar i kommunen. Status etter 8 mnd. drift er at den økonomiske situasjonen blir vurdert til å vera under kontroll, men det betyr ikkje at vi kan sleppe opp økonomisk. Det er en stor risiko knytt til kostnader ved eit evt. utbrott av Covid 19. På same vis så er det usikkerheit om den positive inntektsutviklinga vil fortsetja resten av 2020.

Det vi ikkje har kontroll på er sjukefraværet. Det viktigaste verkemiddelet mot sjukefraværet er ein langsiktig, kontinuerleg jobbing med HMS og arbeidsmiljø, med tett oppfølging av sjuke, og

tilrettelegging. Administrasjonen følger nøye med på utviklinga i sjukefråværet pr. eining. For å dekke framtidas behov for god og riktig arbeidskraft er det viktig at Austrheim kommune fortsatt framstår som ein attraktiv arbeidsplass. Vi må ha gode leiarar pluss gode og helsefremjande arbeidsmiljø. For å oppnå dette er fokus på HMS, heile stillingar, medbestemmelse, medarbeiderskap og ledelse viktig.