

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
062/22	Formannskapet	PS	02.06.2022
	Kommunestyret	PS	

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Odd Harald Dommersnes	FE-212	22/605

Rekneskap fyrste tertial 2022

Vedlegg:

Austrheim - gjeldsrapport pr. 30.04.22

Framlegg til vedtak:

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

Formannskapet - 062/22 - 02.06.2022

FS - behandling:

Kommunalsjef Odd Harald Dommersnes orienterte om saka.

- Langtidsfråværet utgjer over 50 prosent.
- Straumkostnaden vil stiga når det skal inngås nye avtalar.
- Har hatt ein del konsulentkostnader, men desse prosjekta er avslutta.
- Advokatkostnader kan ein ikkje føresjå, dette er kostnader kommunen får når sakene oppstår.

Helge Dyrkolbotn (KrF) sa at han kjenner seg trygg på tala som vert lagt fram for formannskapet. Det er ein del utfordringar, må ha kontroll på utgiftene også når inntektene er betre enn budsjettert. Om barnevern sa Dyrkolbotn at ein må satsa på førebyggjande arbeid for å unngå kostnader til institusjon, dette kan vera fritidskontaktar, støtte til frivillig arbeid, avlastingstilbod med meir.

Ordførar Per Lerøy (Ap) sa at han er uroleg over at langtidsfråværet er såpass høgt. Nokre vanskelege diagnoser er det vanskeleg å jobba førebyggjande på, men det er mogleg å redusera langtidsfråværet gjennom god førebygging.

Varaordførar Inger Lise Brekke (H) sa at det er viktig med langsiktig arbeid for å halda nede sjukefråværet.

Handsaming i formannskapet:

Samrøystes for kommunedirektørens framlegg til vedtak.

FS vedtak:

Tilråding frå formannskapet:

1. Kommunestyret tek driftsrekneskapen for fyrste tertial til vitande.
2. Kommunestyret tek finansrapporten for fyrste 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 tenestoområda. 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 kvar tertial skal kommunedirektøren leggja fram rapport til kommunestyre, det vert rapportert til formannskapet på månadsnivå. Rapporteringa skal ha fokus på å avdekka eventuelle avvik i høve vedteke årsbudsjett, tiltak for å oppnå balanse, prognose for året, utviklinga innanfor tenestoområda, oppnådde resultat/målsetjingar og status på eventuelle politiske vedtak. Dersom det er endringar i budsjettet, skal dette også leggjast 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 inkluderar 3.tertial vert lagt fram med årsrapport. Tertialrapportane skal handsamast i kommunestyret.

Gjennomgang av rekneskapstal drift

Inntekter/Utgift	Konto	Budsjett inkl. er	Regnskap	Avvik i NOK
ALLE		5 659 247	3 551 454	2 107 793
Utgifter		103 424 590	108 891 269	-5 466 679
Inntekter		-97 765 343	-105 339 815	7 574 472

Kommunedirektøren kjem i den fylgjande rapporten til å gå igjennom dei ulike kostnadane og inntektene, det positive med rekneskapen for fyrste tertial er at vi har eit plussresultat i rekneskapen i høve til budsjett som opnar for at vi kan gjennomføra ei budsjettjustering etter fyrste tertial. Når det gjeld forventa årsprognose så ligg denne i slutten av denne saka.

Løn og sosiale kostnader.

Storparten av kostnadene til kommunen er knyta til løn og sosiale kostnader. Ser ein på fyrste tertial så er det eit samla negativt avvik mellom budsjett og rekneskap på 2,1 millionar kroner. Når ein ser nærare på avviket så er det knytta til sjukevikarar og overtid. 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 i KS sin avtale omkring betaling av overtid/meirtid. Ein ser i RNB at det er ikkje avsett midlar til inndekning av denne avtalen. Når det gjeld fastløn så må desse 3 ulike postane sjåast i samanheng.

Utgifter	10100	FASTLØN					32 065 424	33 503 138	-1 437 714
Utgifter	10101	FASTLØN LÆRAR					9 235 960	8 909 851	326 109
Utgifter	10102	FASTLØN SJUKEPLEIAR					5 244 820	4 540 362	704 458
Utgifter	10103	AVTALEFESTA TILLEGG/VAKTGODTGJ.					2 472 828	2 393 308	79 520
Utgifter	10200	LØN SJUKEVIKARAR					1 294 374	2 654 159	-1 359 785
Utgifter	10201	LØN VIKARAR FØDSELSPERMISJON					349 475	558 573	-209 098
Utgifter	10202	LØN VIKAR/FERIEVIKAR					154 495	59 096	95 399
Utgifter	10203	LØN VIKAR ANNA FRÅVER					175 552	176 539	-987
Utgifter	10204	AVTALEFESTA TILLEGG					660 418	435 805	224 613
Utgifter	10300	LØN EKSTRAHJELP					266 108	50 781	215 327
Utgifter	10400	OVERTID					218 704	2 108 693	-1 889 989
Utgifter	10500	ANNA LØN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJERSLER					183 284	238 722	-55 438
Utgifter	10501	LØN LÆRLINGAR					539 920	336 231	203 689
Utgifter	10701	LØN VIKAR/OVERTID					1 476	0	1 476
Utgifter	10750	LØN EIGNE REINHOLDARAR					1 732 828	1 754 664	-21 836
Utgifter	10751	LØN SJUKEVIKARAR REINHOLD					119 864	43 641	76 223
Utgifter	10753	LØN FERIEVIKAR REINHOLD					54 212	7 252	46 960
Utgifter	10754	LØN EKSTRAHJELP REINHOLD					7 008	40 046	-33 038
Utgifter	10755	OVERTID REINHOLD					14 016	0	14 016
Utgifter	10756	AVTALEFESTA TILLEGG/VAKTGODTGJ.REINHOLD					0	20 422	-20 422
Utgifter	10800	LØN ORDFØRAR/VARAORDFØRAR					401 620	358 972	42 648
Utgifter	10801	GODTGJØRELSE FOLKEVALDE					165 960	14 820	151 140
Utgifter	10890	TREKKPL./OPPLYSNINGSPL., IKKJE AGA-PLIKTIG LØN					295 040	23 644	271 396
Utgifter	10900	PENSJONSTREKK KLP					6 252 522	6 002 397	250 125
Utgifter	10901	PENSJONSTREKK SPK					919 792	961 585	-41 793
Utgifter	10902	KOLLEKTIV ULYKKES/GRUPPELIVSFORSIKRING					75 992	52 124	23 868
Utgifter	10990	ARBEIDSGJEVARAVGIFT					8 817 245	8 663 303	153 942
Sum løn og sosiale kostnader							71 718 937	73 908 128	-2 189 191

Driftskostnader.

Her inngår mange ulike kostnader og etter fyrste tertial har vi eit negativt avvik mellom budsjett og rekneskap på 4,5 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 legekontoet, rekruttering av legar, Strategi (Karabin), oppdatering av våre mange ulike reglement, rutinar og personaldokument og handtering (DNA-kompetanse). Alle desse oppdraga er no avslutta og det vil ikkje koma nye store kostnader til kjøp av konsulentar. Innan kjøp av konsulentar vert også kostnader til advokat ført. Kommunen har ikkje eigen kommuneadvokat og må kjøpe desse tenestene i dei einskilde saker. Når det gjeld tenestekjøp frå ulike leverandørar(ICS/ICS-samarbeid) så er det ikkje samsvar mellom budsjett og rekneskap(periodisering). Dette kjem til å bli retta opp i til neste rekneskapsrapportering. 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.

Utgifter	11000	KONTORMATERIELL				77 118	61 311	15 807
Utgifter	11001	AVISER/FAGLITTERATUR				20 546	13 370	7 176
Utgifter	11050	UNDERVISNINGSMATERIELL M/MVA				230 719	131 148	99 571
Utgifter	11051	UNDERVISNINGSMATERIELL U/MVA				105 956	14 740	91 217
Utgifter	11052	KJØP AV MAT SKULEKJØKKEN				23 324	25 240	-1 916
Utgifter	11100	MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL				474 016	345 483	128 533
Utgifter	11140	KJØP AV MEDISIN				138 276	108 798	29 478
Utgifter	11150	MATVARER TJENESTEPRODUKSJON				439 127	534 465	-95 338
Utgifter	11151	SERVERING MØTE/KURS				65 424	72 059	-6 635
Utgifter	11152	KJØP AV MATVARER VIDARESAL				109 956	32 799	77 157
Utgifter	11200	ANNA FORBRUKSMATERIELL/FORBRUKSVARER				196 165	221 672	-25 507
Utgifter	11201	GÅVER OG BLOMSTER				66 851	30 753	36 098
Utgifter	11202	KJØP AV ARBEIDSKLEDE				39 312	118 220	-78 908
Utgifter	11300	PORTO				75 300	34 240	41 060
Utgifter	11301	TELEFON/INTERNETT/BREIBAND				232 389	284 420	-52 031
Utgifter	11302	GEBYR BANK/ FINANSIELLE TRANSAKSJONER				26 988	66 097	-39 109
Utgifter	11309	MOTPOST SKATTEPLIKTIG TELEFON				-31 976	-40 260	8 284
Utgifter	11400	ANNONSE/ INFORMASJON				36 988	53 279	-16 291
Utgifter	11401	STILLINGSANNONSE				33 316	53 060	-19 744
Utgifter	11402	MARKEDSFØRING/GÅVE REPRESENTASJON				2 332	132 473	-130 141
Utgifter	11500	OPPLÆRING, KURSUTGIFTER IKKJE OPPG.PL.				286 888	204 707	82 181
Utgifter	11600	SKYSS/KOSTGODTGJERSLE OPPGÅVEPLIKTIGE				144 928	83 687	61 241
Utgifter	11650	ANDRE OPPLYSNINGSPLIKTIGE GODTGJØRELSE				56 236	61 742	-5 506
Utgifter	11651	OPPGÅVEPLIKTIGE HONORAR				1 664	0	1 664
Utgifter	11700	KJØP AV TRANSPORTTJENESTER				439 824	348 270	91 554
Utgifter	11701	TRANSPORT/DRIFT AV EIGNE TRANSPORTMIDLER				96 960	164 087	-67 127
Utgifter	11702	REISEUTGIFTER ETTER REKNING				91 849	36 407	55 442
Utgifter	11800	STRAUM				832 660	1 306 295	-473 635
Utgifter	11830	NATURGASS OG ANDRE FOSSILE GASSER				143 276	158 041	-14 765
Utgifter	11850	FORSIKRINGER				881 732	1 069 226	-187 494
Utgifter	11851	VAKTHOLD OG VEKERTJENESTER				0	942	-942
Utgifter	11900	LEIGE BUSTAD/LOKALER/GRUNN				483 808	481 374	2 434
Utgifter	11950	AVGIFTER, GEBYRER, LISENER				2 275 989	2 200 188	75 801
Utgifter	11951	EIGENDOMSGEBYR				288 220	453 842	-165 622
Utgifter	11952	KONTINGENTER				298 876	378 673	-79 797
Utgifter	11953	OU-FOND				-19 992	-34 993	15 001
Utgifter	12000	KJØP/LEASING INVENTAR OG UTSTYR				266 193	821 498	-555 305
Utgifter	12001	KJØP IKT UTSTYR				100 296	340 201	-239 905
Utgifter	12002	KJØP AV MEDIA				48 312	47 892	420
Utgifter	12090	MEDISINSK UTSTYR				51 644	43 995	7 649
Utgifter	12100	KJØP, LEIE OG LEASING AV TRANSPORTMIDLER				66 968	73 876	-6 908
Utgifter	12200	LEIGE/LEASING AV INVENTAR/UTSTYR/MASKINER				60 968	49 411	11 557
Utgifter	12300	VEDLIKEH.BYGG-/ANLEGGSTENESTER/VEG/VAR				1 192 864	1 118 004	74 860
Utgifter	12400	DRIFTSAVTALER, REPARASJONER/VAKTM.TENESTE				585 100	905 556	-320 456
Utgifter	12500	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD, PÅKOSTNING BYGG				19 988	132 569	-112 581
Utgifter	12600	RENHOLDS- OG VASKERTJENESTER				6 664	2 571	4 094
Utgifter	12700	KONSULENTTJENESTER IKKJE OPPGÅVEPLIKTIGE				188 256	1 862 558	-1 674 302
Utgifter	12800	KJØP AV TOMT/GRUNN				8 328	8 760	-432
Utgifter	13000	TENESTEKJØP FRÅ STATEN				1 849 630	0	1 849 630
Utgifter	13300	TENESTEKJØP FRÅ FYLKESKOMMUNEN				118 616	57 115	61 501
Utgifter	13500	TENESTEKJØP FRA ANDRE KOMMUNAR				6 903 092	6 346 401	556 691
Utgifter	13700	TENESTEKJØP ANDRE PRIVATE OG IKS(KOMM.IKKE E				942 679	2 044 704	-1 102 025
Utgifter	13701	DRIFTSAVTALAR/DRIFTSTILSKOT PRIVATE				19 992	257 016	-237 024
Utgifter	13750	IKS SAMARBEID (KOMM.SELV ER DELTAKAR)				1 574 368	2 726 824	-1 152 456
Utgifter	14000	OVERFØRINGER TIL STATEN				0	49 661	-49 661
Utgifter	14290	MOMSKOMPENSASJON				1 289 990	2 781 414	-1 491 424
Utgifter	14500	OVERFØRING TIL KOMMUNER				2 009 200	1 815 015	194 185
Utgifter	14700	OVERFØRING/TILSKOT TIL PRIVATE				2 214 932	2 127 315	87 617
Utgifter	14701	FRIPLASS BARNEHAGE/SFO				106 740	0	106 740
Sum driftskostnader						28 289 865	32 818 211	-4 528 344

Finanskostnader.

Ein ser no at renta aukar og det gjev oss auka kostnader knytta til renta. Når det gjeld avdrag så er

det siste avdrag som vi betalte til KMB som gjaldt eit lån som vart innløyst i starten av året. Ein ser at det ikkje ført noko på avsetningar til bundne fond, det som skal først her er det evt. mindreforbruket som vi vil få ved årsslutt.

Utgifter	14702	TAP PÅ FORDRINGER OG GARANTIER			99 960	0	99 960
Utgifter	15000	RENTEUTGIFTER, PROVISJONER OG ANDRE FINANSU			706 388	1 332 730	-626 342
Utgifter	15100	AVDRAG LÅN			0	763 654	-763 654
Utgifter	15400	AVSETNINGER TIL UBUNDNE FOND			2 599 776	68 548	2 531 228
Utgifter	15500	AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND			9 664	0	9 664
Sum finanskostnader					3 415 788	2 164 932	1 250 856

Inntekter

Samla så har vi hatt 7,5 millionar i meirinntekter fyrste tertial enn kva som låg inne i budsjett. Det er viktig å vere klar over at den posten som vi har størst avvik på er refusjon av sjukeløn, dette avviket må sjåast i samanheng med det avviket vi har hatt når det gjeld sjukevikarar og overtid. Det er positive tal både når det gjeld rammetilskott og skatteinngang. Det at vi har positive tal når det gjelder inntekter gjer at ein har høve til å gjennomføra budsjettjustering på drift etter fyrste tertial. Det er laga eiga sak som omtalar denne budsjettjusteringa.

Inntekter					-97 765 343	-105 339 815	7 574 472
Inntekter	16000	BRUKARBETALING FOR KOMMUNALE TJENESTER			-4 242 324	-4 724 819	482 495
Inntekter	16001	KOSTPENGER			-109 956	-175 240	65 284
Inntekter	16200	SALG VARER OG TJENESTER, GEBYRER, DIV. INNTEKTER			-745 032	-574 621	-170 411
Inntekter	16290	BILLETINNTEKTER			-4 000	0	-4 000
Inntekter	16300	HUSLEIGEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, Utleige l			-1 280 488	-882 756	-397 732
Inntekter	16400	KOMMUNALE ÅRSGEBYR			-5 492 000	-5 956 525	464 525
Inntekter	16401	TILKNYTNINGSavgift			-233 240	-126 696	-106 544
Inntekter	16500	ANNA AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER OG TJEN			-56 648	-36 152	-20 496
Inntekter	17000	REFUSJON FRÅ STATEN			-1 585 588	-1 988 894	403 306
Inntekter	17100	SJUKELØNSREFUSJON			-1 603 544	-4 245 711	2 642 167
Inntekter	17101	REF. SVANGERSK/ADOPSJONSPERM.			-372 929	-796 312	423 383
Inntekter	17290	MOMSKOMPENSASJON			-1 289 990	-2 781 414	1 491 424
Inntekter	17300	REFUSJON FRÅ FYLKESKOMMUNAR			-231 252	-166 477	-64 775
Inntekter	17500	REFUSJON FRÅ KOMMUNAR			-806 664	-528 496	-278 168
Inntekter	17700	REFUSJON FRÅ ANDRE (PRIVATE)			-38 984	-323 865	284 881
Inntekter	18000	RAMMETILSKOT			-37 960 785	-39 173 800	1 213 015
Inntekter	18001	DISTRIKTSTILSKUDD			-1 005 264	-1 206 800	201 536
Inntekter	18002	SKJØNNSTILSKUDD			-977 944	-760 000	-217 944
Inntekter	18003	INNTEKTSJUSTERING			0	912 608	-912 608
Inntekter	18100	ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER			-923 784	-597 181	-326 603
Inntekter	18300	OVERFØRINGER FRÅ FYLKESKOMMUNER			-100 960	-30 000	-70 960
Inntekter	18700	SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE			-31 808 699	-33 956 911	2 148 212
Inntekter	18740	EIGEDOMSSKATT ANNA EIGEDOM			-6 600 000	-6 690 287	90 287
Inntekter	18900	OVERFØRINGER FRA ANDRE PRIVATE			0	-640	640
Inntekter	19000	RENTEINNTEKTER			-165 320	-206 432	41 112
Inntekter	19001	ØREAVRUNDING			0	0	0
Inntekter	19200	MOTTATTE AVDRAG PÅ LÅN			-13 328	-12 501	-827
Inntekter	19400	BRUK AV UBUNDNE FOND			-106 624	0	-106 624
Inntekter	19500	BRUK AV BUNDNE FOND			-9 996	-309 892	299 896
Sum inntekter					-97 765 343	-105 339 815	7 574 472

Gjennomgang av rekneskapstal investering.

Det er i budsjettet for 2022 lagt opp til at der skal investerast store beløp. Største prosjektet i 2022 er oppgradering av skulane våre og Kaland barnehage. Som det vart orientert om til kommunestyret 12.05.2022 så vert det auke i kostnadene knytta til skuleprosjekta. Det er i budsjett for skuleutbygging i 2022 avsett 25 millionar kroner, om dette er nok midlar har ein ikkje på det

noverande tidspunkt kunnskap om då ein framleis er tingingar med tilbydarar. Det andre store prosjektet som vi har er VA-utbygging, her har kommunestyret gjort vedtak om at ramma for denne investeringa vert auka frå 12 til 19,1 millionar kroner. I budsjettjusteringa etter fyrste tertial ligg der inne framlegg om at ein aukar låneopptaket med 7,1 millionar som er lik den auka ramma.

Føresetnaden for eit så ekspansivt investeringsbudsjett er at vi får inn 26,3 millionar kroner i sal av eigedom. Det er difor særst viktig at ein kjem i hamn med sal av bustader frå Austrheim kommune til Austrheim kommunal eigedomsselskap (AKE), då dette salet er grunnlaget ein stor del av finansieringa av skuleutbygginga.

Prosjekt	Teneste	Inntekter	Konto	Budsjett inkl. end	Regnskap
				0	13 670 988
				0	13 670 988
	Uten prosjekt			0	130 172
K90028	VVA (TJ.3450)			7 900 000	6 376 956
K90038	KLOAKKUMPESTASJON (TJ.3530)			4 100 000	0
K90044	OMSORGSTEKNOLOGI 2019 (tj.2340)			700 000	6 168
K90049	FAGFORNYING 1 - 4 TRINN (tj.2020)			400 000	0
K90052	SERVICEKONTORET DIGITALISERING			500 000	182 535
K90056	OMSORGSBOLIG RUS/PSYKRIATRI			0	167 375
K90061	SKULEBYGG 2021-2024 (Årås/Kaland/K.barnehage)			25 000 000	1 158 525
K97000	INV.TILSKOT AUSTRHEIM KYRKJE (3900)			200 000	0
K97500	EIGENKAPITALINNSKOT KLP			800 000	0
K97600	SAL AV FASTE EIGENDOMMER			-26 300 000	-4 219
K98800	BRUK AV LÅN INVESTERING			-7 980 000	0
K98801	MOMSKOMPENSASJON			-5 320 000	0
K99996	FORVALTNINGSLÅN/VIDAREUTLÅN - NY 2021			0	4 880 990
K99999	AVDRAG LÅN			0	772 486

Gjennomgang av fond

Vi har ei lang rekkje med ulike fond, i svært mange av desse har det ikkje vore nokon rørsle i fyrste tertial. Syner til kva revisor skriv om mengda ulike fond som vi har her i Austrheim. **Vi rår til ein gjennomgang og vurdering av bundne fond i rekneskapen. Det er fleire fond utan føringar dei siste åra. Ved gjennomgangen bør ein vurdere aktualiteten til dei ulike fonda og sjå etter om midlar eventuelt må vurderast tilbakeført.** Kommunedirektøren kjem til å kome med ei eiga sak kor ein vurderer tilbakeføring av fond som det ikkje har vore rørsle i dei 3 siste åra.

	Prosjekt		Teneste		Regnskap
ALLE					-9 007 251
FOND - EU COMENIUS KALAND SKULE					-11 424
FOND - KALAND BARNEH. SVØMMEOPPLÆRING 2016/2018					-77 200
FOND - TAP PÅ UTLÅN					-222 111
FOND - KOMP.UTVIL.-LÆREPLAN GR.SKULE					-6 864
FOND - LEKTOR II ÅRÅS/KALAND SKULE					-10 019
FOND - GJELDSAVDRAGSFOND MINIMUMSAVDRAG 2005					-65 000
FOND - HANDL.PLAN UØNSKEDE SVANGERSKAP/ABORT					-9 754
FOND - RESTURERING AUSTRHEIM GAMLE SKULE - BYGDEGÅVE					-33 640
FOND - VILTFOND					-80 918
FOND - TILPASNINSTILSKOT					-20 376
FOND - ETABLERINGSTILSKOT					-20 514
FOND - DEN KULTURELLE SKULESEKK					-223 246
FOND - PARTNERSKAP FOR FOLKEHELSE ovf.2022 implim. folkehelsepros					-120 000
FOND - DEN KULTURELLE SPASERSTOKK					-64 800
FOND - SCENE					-35 300
FOND - TURSTIAR					-286 866
FOND - TIRILTUNGA BARNEKOR					-54 344
FOND - LEGAT GULLAKSEN					-15 532
FOND - LEGAT KNUT					-38 484
FOND - ÅRETS TRAFIKKSIKKERHETKOMM.2013					-67 855
FOND - DAGTILBUD DEMENS ovf.2022 (prosj.D33002)					-260 617
FOND - NATURLIGE SKOLESEKKEN - ÅRÅS SKULE 2014/2015					-65 173
FOND - KULTURMINNEPLAN 2014/2015					-104 201
FOND - KAIFRONT KYSTLANDSBYEN 2014					-370 000
FOND - NYSKAP.FORMIDL.AV FISKARBONDEN 2015/2016					-67 500
FOND - AVSATT SJØLVKOST VAR- OMRÅDE VANN					-4 484 427
FOND - NORDLIHEIMEN GÅVE					-57 788
FOND - TEMA KAFE 2017-PROSJ.3011 KREFTAKSJON					-20 728
FOND - KULTURMINNEPLAN 2017 PROSJ. 5037					-50 000
FOND - LAVTERSKELTILBUD FYSISK AKT.BARN/UNGE PROSJ.5031					-14 927
FOND - ROM FOR MØTER D40001					-13 176
FOND - NASJONALBIBLIOTEK					-95 138
FOND - REALFAGKOMMUNE SKULE					-389 656
FOND - REALFAGKOMMUNE BARNEHAGE					-72 756
FOND - KOMP.RETAKSERING VERK OG BRUK					-9 172
FOND - VIDAREUTD.LÆRERER STIPEND					-26 466
FOND - DEKOMP MIDLAR ÅRÅS SKULE/KALAND SKULE					-292 011
FOND - PROSJEKT U1947 GRUNNSKULE					-324 360
FOND - PSYKOLOG (20% Fedje komm)					-16 980
FOND - FYLKESM.MIDL.BARNEH.MYNDIGHET					-12 150
FOND - RETTLEIING LÆREKANDIDAT KALAND BARNEHAGE OPPL.KONT					-54 486
FOND - KVALITETUSUTVIKLINGSTILTAK (ansv. 2000)					-368 425
FOND- NÆRINGSFOND					-54 868
FOND - TILSKOT ELDRERÅD DATAKURS					-10 000
FOND - SAK 86/19 TILTAK TIL LANDBRUKET					-300 000

Gjennomgang av finansrapporten

Kommunedirektøren skal gjennom året leggja fram rapportar for kommunestyre som visar status for kommunen si finansforvaltning per tertial. I tillegg skal kommunedirektøren i samband med årsrapporten leggja fram ein rapport som viser utviklinga gjennom året og status ved utgangen av året.

Skildring og vurdering av risiko i høve finansreglementet.

Krav i gjeldende reglement	Status	Kommentar
Det skal innhentaast tilbod frå meir enn ein låneinstitusjon, og desse er venta å vera konkurransedyktige.	OK	
Austrheim kommune skal forvalta låneportefølja på ein slik måte at finanskostnadane blir så låge som mogleg, samtidig som det vert tatt omsyn til å ha føreselelege utgifter og akseptabelt nivå for risiko.	OK	
Låneportefølja skal bestå av færrest mogleg lån, men likevel slik at refinansieringsrisikoen ved ordinære låneforfall vert avgrensa. Låneportefølja skal bestå av lån i fleire låneinstitusjonar slik at kommunen har tilgang på finansiering frå fleire plassar. Det kan berre takast opp lån i norske kroner.	OK	
Av netto renteesponert gjeld skal minimum 33% ha flytande renter (opphavleg rentebinding under 1 år), og minimum 33% skal ha fast rente (opphaveleg rentebinding over 1 år). Resten vurderast ut i frå at kommunen i utgangspunktet skal vera rentenøytral.	*	*mangler beregningsgrunnlag for netto renteesponert gjeld
Kommunen skal inngå rentebinding med jamne mellomrom, og tidspunktet for renteregulering skal spreiaast. Smla gjeldsportefølje bør ha ei gjennomsnittleg renteløpetid på mellom 0,5-3 år.	OK	
Det er mogleg å ta i bruk rentebytteavtalar (SWAP), og framtidige renteavtalar (FRA), for å oppnå ynskja rentebinding. Ei totalvurdering av renteforventningar og risikoprofil på eit gitt tidspunkt må tilseie at ei slik endring er ønskeleg før kommunen tar i bruk slike avtalar.	OK	
Eitt enkelt lån skal ikkje utgjera meir enn 33% av det samla brutto gjeldsportefølja.	OK	
Gjennomsnittleg vektet løpetid på låna (tid til forfall) bør vera over 1 år for å redusera refinansieringsrisiko, og for å regulera kor stor andel av lånegjelda som kjem til forfall.	OK	

Nøkkel tall	30.04.2022	01.01.2022	Forklaring	Kommentar
Total lånegjeld	Kr. 282 764 328	Kr. 266 565 970	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.	
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtalar med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	0,5 ÅR	0,68 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er et kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.	
Vektet gjennomsnittrente	1,27 %	1,02 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.	
Kapitalbinding	2,63 ÅR	-	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.	

Kommune sin finansielle risiko

Som det går fram av rapporten så er det teke opp lån i fyrste tertial, dette er låneopptak i år knytta til investering innan VA pluss låneopptak som gjeld VA investeringar som vart gjort i 2021. Det som er

viktig å legge merke til er at vekta gjennomsnittrente er auke frå 1,02 % til 1,27 % som syner at rentebanen er stigande. Dette tyder at med auka rente og auka låneopptak vil finanskostnadane vekse.

Overskottslikviditet/renter

Kommunen har i dag ikkje aktiv forvaltning av overskottlikviditet, storparten av midlane våre vert nytta til å dekke dei løpande kostnadene våre. Det som evt, fins av overskottmidlar er sett inn på kontoar med best mogleg rente hjå vår hovudbank som er DNB.

Nøkkeltall	30.04.2022	01.01.2022	Forklaring	Kommentar
Derivat volum (i % av gjeld)	0,00 %	0,00 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.	
Rentebinding under 1 år	78,78 %	77,49 %	Andel forfall av rentebinding kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som har renteregulering innenfor det nærmeste året.	
Kapitalbinding under 1 år	42,93 %	-	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.	
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 2 227 643	Kr. 2 065 660	Estimat på økt rentekostnad ved 1 %- poeng økning i det generelle rentenivået (total gjeld x Rentebinding under 1 år x 1 %). Viser hvor mye porteføljens rentekostnad kommer til å øke med p. a. 1 år frem i tid ved 1 %- poeng økning i det generelle rentenivået. Måltallet er lineært.	

Kommunen har ingen instrument knytta til låna våre. Som det går fram så har storparten av låna våre rentebinding under 1 år, det tyder at fleire låna skal til refinansiering i løpet av 2022 med ein risiko om at vi får nye lån med høgare rente. Skulle ein oppleve at renta skulle auke med 1 % pr. år så vil det gje ein auka kostnad på 2,2 millionar. Kommunen jobbar aktiv i marknaden saman med rådgjevaren vår for å få lågast mogleg rente, og vår vurdering pr. dato er at der vil bli auka rentekostnad jf. Norges Bank sine forventningar om auka styringsrente som og vil påverka Austrheim kommune sine lån.

Gjennomgang av foreløpig årsprognose

Prognosen er basert på den kunnskapen ein har pr. 31.04.2022, ein har i denne prognosen ikkje teke omsyn til framlegget til budsjettjusteringar som ligg inne som eiga sak. Ser ein på dei ulike sektorane så er det særleg oppvekst som syner pluss tal, og det gjeld kostnader vedrørende barnevern. Vi har i dag ingen born som vi betalar for i institusjon. Skulle det vare ved i heile 2022 så gjev det monaleg innsparing. Ein må vere merksam på at vår største risiko i høve til økonomi er knytta til barnevern og born i institusjon. Summert opp så er den førebelse prognosen at vi kjem ut med eit nullresultat etter avsetningar til disposisjonsfond.

Økonomistatus - Austrheim kommune : April 2022 info (Beløp i heile kroner)					
	Rekneskap hiå. 2022	Avvik i kr hiå.	Opphavleg budsjett 202	Ny Prognose 2022	Årsavvik i kr
10 Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	12 938 089	-1 931 279	27 878 000	29 808 007	-1 930 007
15 Politisk styring og kontrollorgan	1 134 079	162 197	3 638 000	3 475 803	162 197
20 Oppvekst, kultur, bibliotek, idrett og fritid	27 429 302	3 195 958	77 932 481	74 960 201	2 972 280
30 Helse, omsorg og frivillige tenester	33 758 355	-439 201	84 982 211	85 407 012	-424 801
40 Forvaltning og service	7 419 612	-1 207 072	16 343 008	17 032 186	-689 178
90 Felles inntekter og utgifter	99 700	66 900	500 000	433 100	66 900

Status gjennomgang av sjukefravær.

Den største kostnadsposten i rekneskapane for Austrheim kommune er løn og sosiale kostnader som er om lag 70 % av kostnadene til kommunen. Ein viktig faktor som påverkar desse kostnadene er fravær. I fyrste kvartal var det i snitt 333 tilsette i kommunen og samla skulle desse ha utført 25 780 dagsverk. Tal på dagsverk kor ein hadde fravær var 3285 dagsverk som gjev eit fravær på 12,7 %. Når det gjeld fravær så er over 50 % utover 57 dagar fravær frå jobben. Ser ein på korttidsfraværet 1-3 dagar så utgjer det under 10 % av fraværet.

Fyrste tertial 2022 har vore eit tertial kor mykje av fraværet kan skrivast attende til korona-pandemien og då særleg året sine to fyrste månader. Det vil vere viktig framover og jobba aktiv med å få ned fraværet da dette påverkar økonomien for kommunen. Her er samspelet mellom kommunen som arbeidsgjevar, dei tilsette og tillitsvalte viktig for å komme opp med tiltak som kan vere med på å redusere fraværet både på kort og lang sikt.

Konklusjon

Det er ein rekkje risikofaktorar som kan påverke økonomien til ein kommune, dei 3 største er kostnader knyta til barnevern, renteutgifter og straumutgifter. Alle tre er av ein slik art at vi som kommune har liten påverknad. Det som vi må ha fokus frametter er alle dei andre kostnadene kor vi har høve å påverka. Etter fyrste tertial er der ingen blålys som gjer at vi må varsla kutt eller andre innsparingar, men fokus må vere at alle som jobbar i Austrheim kommune lever etter den regelen om at ein ikkje brukar meir enn kva ein har fått til rådvelde på budsjetta sine. Vidare så bør ein som kommune ha fokus på å sjå om det er høve å jobbe smartare ved bruk av digitale hjelpemidlar som både gir betre tenester og over tid er med å redusere kostnadane.

Kommunedirektøren ber difor om at kommunestyre tar både tertial rapporten for drift og finans til vitande.