

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 medlemsskap 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 forvaltning, 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.

Kommunestyret - 093/20 - 24.09.2020

KS - behandling:

Kommunalsjef Odd Harald Dommersnes orienterte om saka. Det er lagt opp til eit nedtrekk på 17 millionar kroner neste år. Dette kan verta mindre, med lågare lønsutvikling og lågare rente. Kva det vert kjem an på rammetilskottet, men 17 millionar er nok over det reelle.

Ordførar Per Lerøy sa at det kjem nokre midlar ved sal av eigedommar og avvikling av Mongstad Vekst.

Inger Lise Brekke (H) takka for god informasjon, og sa at det er bra med god kontroll.

Britt Skaalevik Lerøy (Ap) sa at når det ser bra ut for august så er gjerne prognosen for året betre.

Odd Harald Dommersnes svaa at det er usikkerheitsmoment her med Covid 19, og la til at han vil ikkje vera for optimistisk no og så måtta stå her i januar og seia «at me ikkje klarte det». Ba om at ein ikkje brukar pengane før dei er på konto.

Ordførar Per Lerøy (Ap) peika på at skatteinngangen er god, og no ligg over Bergen. Det er bygging av disposisjonsfond og næringsfond som må komma først, eventuelt investering i skule og vegprosjekt om ein klarer å finna midlar til dette.

Aslak Bakke (H) spurte om tal for arbeidsløyse i Austrheim. Inger Lise Brekke (H) sa at arbeidsløysa er lågare i nabokommunane. Det som har vore utfordrande tidlegare, er at arbeidsløysa har vore høg lenge.

Aslak Bakke (H) spurte om sjukefråvær. Kommunalsjef Dommersnes sa at ein skal jobba målretta med å få ned sjukefråværet.

Handsaming i kommunestyret:
Samrøystes for rådmannens framlegg til vedtak.

KS - vedtak:

Kommunestyret tek 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.

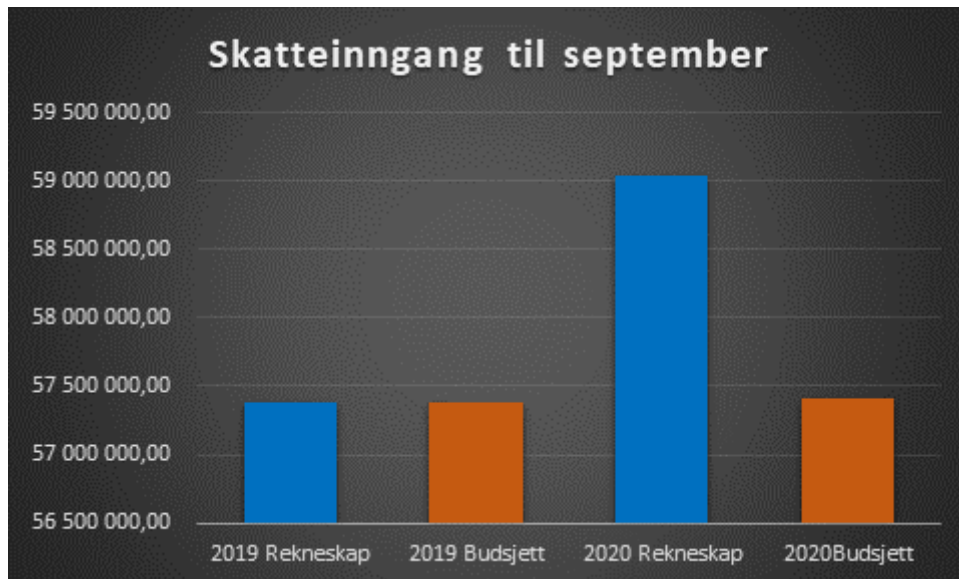
Grappa består av rammetilskott, skatt på inntekt og formue, eigedomsskatt og andre inntekter. Sum av disse gruppene gjev inntekter pr.31.08.2020, som er sammenligna med budsjett på samme tidspunkt. Tabellen viser også avvik mellom budsjett og rekneskapen hittil i år. Som ein ser så er inntektene monaleg 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 OPPLÆRINGSSSEN | 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 lønnskostnader enn budsjettert.

Rådmann

| Ansvar | Inntekter/Utgifter | Regnskap | Budsjett | Avvik i NOK |
|-------------|--|-------------------|------------------|------------------|
| 1000 | ADMINISTRASJON | 10 182 846 | 8 659 690 | 1 523 156 |
| 1000 | FORVALTNINGSUTGIFTER I EIGEDOMSFORVALTNI | 80 894 | 129 399 | -48 504 |
| 1000 | DIVERSE FELLESUTGIFTER | 95 813 | 133 333 | -37 521 |
| 1000 | ARBEIDSRETTE TILTAK I KOMMUNAL REGI | 430 167 | 393 906 | 36 262 |
| 1000 | TILRETTELEGGJING OG BISTAND FOR NÆRINGS LIV | 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 budsjettert. 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

| Ansvar | Teneste | Inntekter/Utgifte | Regnskap | Budsjett inkl. € | 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

| Ansvar | 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 FELLESGIFTER | -9 248 | 62 000 | -71 248 |

Avviket på teneste 1100 er knytt til at deler av kontingent til Nordhordland Utviklingselskap 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 | STEINALDERPLOSS | 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 budsjettet. 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 væra 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 sjukefraværet pr. eining. For å dekke framtidens 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.