



SAKSFRAMLEGG

Sakshandsamar: Nina Erdal	Arkivkode: FE-200, TI-&14
Arkivsaksnr: 21/281	Løpenr: 21/9361
Sakstype: Politisk sak	

SAKSGANG

Styre, utval, komité m.m.	Møtedato	Saksnr
Kommunestyret	02.12.2021	108/2021

Økonomirapportering pr medio november 2021

02.12.2021 Kommunestyret:

Handsaming i møtet:

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KS- 108/2021 Vedtak:

Økonomirapportering pr medio november 2021 vert tatt til orientering og det vert føretatt desse budsjettjusteringane:

	Utgift opp/ Inntekt ned	Utgift ned/ Inntekt opp
Auka skatt- og rammetilskot		2 000 000
Avsett til disposisjonsfondet	3 000 000	
Auka inntekt frå konsesjonkraft		3 500 000
Auka kostnad med straum	100 000	
ikkje utbetalt utbytte frå Bir, styremøte	220 000	
Havbruksfondet	223 389	
Auka pensjonskostnad inkl aga	7 061 611	
Premieavvik		5 700 000
Agenda Kaupang	250 000	
Innsparing vikar for rådgjevar		150 000
Innsparing løn rådgjevar		100 000
Overtid og meirarbeid HR og økonomikontor	200 000	
Søksmål barnevern	650 000	
Andre søksmål	200 000	
Finansiert med disposisjonsfond		200 000
Office 365-lisensar fordelt ut på einingane	250 000	250 000
Vaksenopplæring , redusert tilskot	395 000	
Løn ansvar 2000	150 000	
Sektorleiar helse og omsorg, vakant stilling		800 000
	12 700 000	12 700 000
Investering:		
Badevik Bjørkheim	158 578	
Finansiering ubunde investeringsfond		158 578
Skifte tak ungdomsskulen	300 000	
Unytta lånemidlar		300 000
Varmeanlegg sjukeheim	80 000	
Ubunde investeringsfond		80 000
Reservevassløyising, utgift i 2022		2 950 000
Unytta lånemidlar	2 950 000	
VA-Ytre-Tysse, arbeid utført i 2022		2 000 000
Unytta lånemidlar	2 000 000	
	5 488 578	5 488 578

I tillegg får einingsleiarane løyve til å føreta budsjettjusteringar mellom ansvar på deira ansvarsområde.

Låneopptaket i 2021 vert redusert til 10 mnok og lånevedtak for 2021 er som følgjer: Det vert tatt opp eit lån på 10 mnok i 2021 til varige driftsmidlar i samsvar med Kommunelova § 14-15 første ledd. Lånet skal brukast til investering i vatn, avløp, bygg og veg. Lånet skal betalast ned over 40 år og ha eit avdragsfritt år.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Økonomirapportering pr medio november 2021 vert tatt til orientering og det vert føretatt desse budsjettjusteringane:

	Utgift opp/ Inntekt ned	Utgift ned/ Inntekt opp
Auka skatt- og rammetilskot		2 000 000
Avsett til disposisjonsfondet	3 000 000	
Auka inntekt frå konsesjonskraft		3 500 000
Auka kostnad med straum	100 000	
ikkje utbetalt utbytte frå Bir, styremøte	220 000	
Havbruksfondet	223 389	
Auka pensjonskostnad inkl aga	7 061 611	
Premieavvik		5 700 000
Agenda Kaupang	250 000	
Innsparing vikar for rådgjevar		150 000
Innsparing løn rådgjevar		100 000
Overtid og meirarbeid HR og økonomikontor	200 000	
Søksmål barnevern	650 000	
Andre søksmål	200 000	
Finansiert med disposisjonsfond		200 000
Office 365-lisensar fordelt ut på einingane	250 000	250 000
Vaksenopplæring , redusert tilskot	395 000	
Løn ansvar 2000	150 000	
Sektorleiar helse og omsorg, vakant stilling		800 000
	12 700 000	12 700 000
Investering:		
Badevik Bjørkheim	158 578	
Finansiering ubunde investeringsfond		158 578
Skifte tak ungdomsskulen	300 000	
Unytta lånemidlar		300 000
Varmeanlegg sjukeheim	80 000	
Ubunde investeringsfond		80 000
Reservevassløyising, utgift i 2022		2 950 000
Unytta lånemidlar	2 950 000	
VA-Ytre-Tysse, arbeid utført i 2022		2 000 000
Unytta lånemidlar	2 000 000	
	5 488 578	5 488 578

I tillegg får einingsleiarane løyve til å føreta budsjettjusteringar mellom ansvar på deira ansvarsområde.

Låneopptaket i 2021 vert redusert til 10 mnok og lånevedtak for 2021 er som følgjer: Det vert tatt opp eit lån på 10 mnok i 2021 til varige driftsmidlar i samsvar med KommuneLova § 14-15 første ledd. Lånet skal brukast til investering i vatn, avløp, bygg og veg. Lånet skal betalast ned over 40 år og ha eit avdragsfritt år.

Kva saka gjeld:

Det vart rapportert på den økonomiske situasjonen pr 2. tertial 2021, men det var då ikkje anledning til å sjå på alle områda i budsjettet. I rapporten denne gongen vil det først og fremst bli rapportert på område som viser avvik pr oktober/medio november.

Skatt- og rammeinntekter:

Pr oktober har Samnanger kommune ein skatteinngang som er på 85 % av landsgjennomsnittet. Kommunen har til tross for det ein skatteinngang som er over det som er budsjettert og fordi kommunen ligg under landsgjennomsnittet, får kommunen i tillegg inntektsutjamning. Pr oktober har kommunen inntekt på 2,6 mnok meir enn budsjettert i skatt- og rammeinntekter. Inntektsutjamninga utgjer 0,2 mnok av dette. Totalt er det budsjettert med 6,2 mnok i inntektsutjamning. November er ein av dei store skattemånadane og inntektsutjamninga som gjeld denne månaden kjem først i slutten av desember. Det er sannsynleg at rekneskapsåret 2021 blir betre enn budsjettert. Noko margin er det likevel fornuftig å ha og 2 mnok vert inntektsført no.

Konsesjonskraft og straum

Pr august var prognosen for 2021 på netto inntekt konsesjonskraft 8,3 mnok. Revidert budsjett er på 7 mnok. I haust har prisane auka betydeleg og prognosen er no på 11,3 mnok. Me foreslår å auka budsjettet med 3,5 mnok.

Med høge prisar vil og kostnad til straum auke, men her er det inngått avtale om fastpris på delar av forbruket. Budsjettet for straum er styrka tidlegare i 2021, men bør styrkast ytterlegare med kr 100 000.

Prognosane for netto sal av konsesjonskraft i økonomiplanperioden har og betra seg og i 2022 er den no på om lag 12 mnok. Dersom kommunen legg inn litt margin når me budsjetterer, vil dette gje rom for å kunne få med meir av ei evt. ytterlegare prisauke i 2022. I formannskapet sitt framlegg til budsjett og økonomiplan ligg det inne netto årleg inntekt på 7 mnok i 2022 og 4,5 mnok i 2023-2025. Desse tala er basert på prognose for perioden 2022 - 2024 som kommunen mottok 26.10.2021. Kommunen mottok 23.11.2021 ein ny prognose, der årleg netto inntekt er stipulert til om lag 12 mnok i 2022, om lag 7,8 mnok i 2023 og om lag 7,6 mnok i 2024.

Utbytte frå BIR

BIR har dei siste åra betalt ut utbytte til eigarkommunane. I august 2020 vart det betalt ut utbytte på kr 778 907 til Samnanger kommune. I 2020 gjekk den lovpålagte delen av BIR med underskot på 42,4 mnok og det vert derfor ikkje betalt ut utbytte i 2021. Store deler av underskotet var budsjettert for å redusera sjølvkostfondet. Samnanger kommune har budsjettert med utbytte på kr 220 000 .

Havbruksfondet

Kommunen har fått utbetalningar frå Havbruksfondet frå og med 2017. Det er kommunar med lokalitetar til oppdrett av laks, aure og regnbøgeaure i sjøvatn som får midlar frå havbruksfondet. Det har vore store variasjonar i kor mykje som vert utbetalt kvart år. Frå 2022 har Stortinget bestemt at kommunane vil få 40 % av salsinntekta frå ny kapasitet, fordelt gjennom fondet. I tillegg vil kommunane få inntekt frå produksjonsavgift. Målet med denne omlegginga er at utbetaling frå fondet skal bli meir forutsigbart for kommunane. I år vil ein betydeleg del gå til kommunar som har fått nye lokalitetar eller auka kapasitet. Samnanger har fått utbetalt kr 566 611,25 . Dette er kr 223 389 lågare enn budsjettert.

Pensjon og premieavvik

Lønssoppgjeret i 2021 vart noko høgare enn det som låg til grunn for pensjonsselskapa sine prognosar hausten 2020. Totalt sett er ikkje avviket på netto pensjonskostnad stort (pensjon og premieavvik), men det skal betalast arbeidsgjevaravgift (aga) på for lite trekt pensjonskostnad tilsette. Inkludert aga er pensjonsutgifta estimert til å vere om lag 7 mnok meir enn budsjettert. Premeiavviket (inntekt) er ca. 5,7 mnok høgare enn forventa og netto pensjonskostnad aukar då med 1,3 mnok.

Rådmann med stab

Det vart inngått ein kontrakt med Agenda Kaupang med ei ramme på kr 558 480 eks mva der det er gitt løyving til kr 513 000 i økonomirapportering pr 2.tertial. I medhald av kontrakt er det og fakturert for reisetid og reisekostnad. Pr oktober er det fakturert kr 190 579 til reisetid/ reiseutgifter. Noko meir vil bli fakturert for november. Totalt er innleige av konsulent underbudsjettert med kr 250 000.

I samband med konstituering av rådmann vart det løyvd inntil kr 200 000 til vikar for rådgjevar. Det har dessverre ikkje lukkast å få tak i vikar pr no. Det er i staden valt ei løysing der det vert sett inn ekstra hjelp på servicesenteret for på den måten å frigje tid for avdelingsleiar som og no fungerer som politisk sekretær. Største del av løyvinga vil ikkje bli brukt og kr 150 000 kan nyttast til å finansiere reisekostnad mm ved innleige av konsulent frå Agenda Kaupang.

Det er og innsparing på løn rådgjevar som kan vera med å dekke denne utgifta, ca. kr 100 000.

Både på HR og økonomikontor har tilsette som har slutta og dette har både gitt auka utgift til utbetaling av opparbeid fleksitid og auka utgifter til overtid og ekstraarbeid då stillingane vart ståande vakant i fleire månader. Ny medarbeidar på HR vart tilsett i oktober og økonomisjef er tilsett

med oppstart i januar. Pr november er det utbetalt overtid og ekstraarbeid med kr 430 000 inkludert arbeidsgjevaravgift. I desember vil det bli betalt ut ytterlegare om lag kr 200 000, netto. Dette er ein meirkostnad og må finansierast.

Søksmål barnevern

I kommunestyret sitt vedtak 85/21 om søksmål barnevern fekk rådmannen fullmakt til å hente inn nødvendig juridisk bistand i samråd med ordførar. Det vart ikkje lagt inn noko finansiering i denne saka. I haust vart det inngått avtale med jussprofessor Erling Hjelmeng om kjøp av inntil 30 konsulenttimar, kostnadsramme kr 45 000. Det er og inngått avtale med Elden Advokatfirma. Pr no er det ikkje sendt faktura, men det er påløpt 80 timar utført av partner og 25 timar utført av advokatfullmektig. Kostnad om lag kr 274 000. Det vil kome til ytterlegare timar med utarbeiding av tilsvaret som skal leverast 03.12.21 og til arbeid etter dette. Tidlegare i år er det brukt kr 662 205 til førebuing av søksmål der kr 556 000 er finansiert. Budsjettet vert auka opp med kr 650 000, men summen er usikker.

Andre søksmål

Kommunen har vore involvert i to søksmål som er blitt handsama i tingretten i haust. Dommen er klar i den eine saka, men ankefrist er ikkje passert. Kommunen fekk medhald på dei vesentlege postane i saka og har og fått tilkjent saksomkostnader. I begge sakene har kommunen hatt utgifter til advokatbistand. Alle faktura er ikkje mottatt, men så langt er det sendt faktura på kr 415 000. Budsjettet er på kr 296 000. Budsjettet bør aukast med kr 200 000, finansiert med disposisjonsfondet.

IKT

Det er innsparing på IKT-budsjettet. Noko gjeld Office 365-lisensar som er bokført på einingane. Office 365-lisens er ein lisens som kommunen betalar pr tilsett. Dette er budsjettert samla på IKT-budsjettet og må fordelast ut på einingane. Ca kr 250 000
Utgift til kjøp av tenester frå IKTNH er ca. kr 100 000 lågare enn budsjettert og det er og noko lågare utgifter pr no til lisens og utstyr. Barnehagane har eit ønske om å kjøpa inn digitale tavler som pedagogisk verktøy i utviklingsarbeidet, til dømes språkstimulering, bruk av bilete, teikning mm. Tavlene kan og brukast av dei tilsette til kompetanseheving, webinar mm. Estimert kostnad er ca. kr 210 000. Dette vil me forsøke å få bestilt i 2021 innanfor rammene til IKT-budsjettet.

Ansvar 2000 – skule, barnehage og vaksenopplæring

Det er budsjettert med kr 600 000 i tilskot frå staten til vaksenopplæringa. Pr oktober er det mottatt kr 204 700 og det vil ikkje bli utbetalt noko meir i år. Kostnad er om lag som budsjettert. Redusert tilskot på kr 395 000 må finansierast.

På løn er det meirforbruk på ansvar 2000 med om lag kr 150 000. Noko av dette er knytt til meirarbeid for rådgjevar før stillinga vart gjort om til sektorleiar, og noko er knytt til at det i budsjettet var lagt inn årslønn for rådgjevar og ikkje sektorleiar.

Sektorleiar helse og omsorg er lyst ut igjen, men det er ikkje tilsett nokon enno. Lønsmidlane på ansvar 3000 vil ikkje bli brukt i år og med fråtrekk for kostnad til utlysing, kan dette førast tilbake med kr 800 000.

Eining for livsmeistring

Det er innsparing på løn i denne eininga, spesielt på PPT. Faktura frå Bergen kommune som gjeld barnevern, er pr no ikkje mottatt. Barneverntenesta er i fleire år kjøpt frå Bergen kommune og fram til slutt-faktura frå Bergen er bokført, er det litt vanskeleg å ha fullstendig oversikt over økonomien. Totalt sett er det likevel ikkje noko som tydar på meirforbruk, men det kan vere behov for å flytte midlar mellom ansvarsområda.

Julelunsj for tilsette

I 2020 vart det laga til julelunsj på dei ulike einingane med mat frå kjøkkenet på Samnangerheimen.

Dette vart tatt svært godt i mot og me ynskjer å gjenta suksessen. Det er sett av kr 40 000 til velferdstiltak, som vil gå til dette tiltaket.

Andre budsjettjusteringar

Fleire av einingane har samla sett kontroll på budsjettet, men vil ha behov for å budsjettjustere mellom ansvar som ligg i deira eining. Neste års budsjett er i formannskapet vedtatt på einingsnivå og me foreslår her å la einingsleiar få løyve til å gjere nødvendige budsjettjusteringar på ansvar som ligg innfor deira einingsnivå.

Investering

Badevik på Bjørkheim – Teigavika

I byggjerekneskapen vart det lagt til grunn at budsjettert tilskot frå tippemidlar ville auke frå kr 528 471 til kr 716 000 jf. informasjon om nytt tilsegn om auka tilskot. No viser det seg at noko av informasjonen kommunen hadde fått var feil og søknad om utbetaling av tippemidlar er på kr 649 000. Kr 158 578 må finansierast i år og forslaget er ubunde investeringsfond. Kr 120 529 av dette vil bli tilbakeført til fond når tilskotet vert utbetalt. Kommunen sin auka kostnad er kr 38 049.

Skifte av tak på ungdomsskulen

I haust vart det utført vedlikehald på taket på Samnanger ungdomsskule. Under arbeid med skifte av kledning vart det oppdaga mange lause og knekte skiferstein og at treverket som mønestein skal festast i, er rotne og i særskildt dårleg forfatning. Som strakstiltak er lause steinar festa, men taket må skiftast snarast. Det er no henta inn 3 tilbod og arbeidet startar opp om kort tid. Kostnad kr 300 000 vert finansiert med unytta lånemidlar.

Sjukeheim og varmeanlegg

Kostnad vart i 2.tertialrapport estimert til kr 140 000. No viser innhenting av pristilbud at dette vil kome på om lag kr 220 000, dvs kr 80 000 meir en budsjett. Dette kan finansierast med ubunde investeringsfond.

Reservevassløysing

Dette er eit pålegg frå Mattilsynet. Kommunen arbeidar med å finne ut kva filter som kan brukast for å få ei tilfredsstillande og trygg løysing. Dette må gjerast før reservevassløysinga kan leggjast ut på anbod. Det er budsjettert med 3 mnok til dette anlegget i 2021, men berre utgifter til konsulent på om lag kr 50 000 vil påløpe i år. I budsjettet for 2022 er det lagt inn 3 mnok.

Vatn og avløp Ytre Tysse

Dette prosjektet har vore på anbod og pris frå entreprenør er på 4,4 mnok. Noko av arbeidet vil bli gjennomført i 2022 og dette er lagt inn i budsjettet. Budsjettet for 2021 kan derfor reduserast frå 6 mnok til 4 mnok. Bruk av lånemidlar vert redusert tilsvarande.

Låneopptaket i 2021 vart i økonomirapporteringa pr 2.tertial redusert frå 18 mnok til 14 mnok. Låneopptaket er ikkje gjort og framdrift i fleire prosjekt gjer at låneopptaket kan reduserast ytterlegare med 4 mnok til 10 mnok. Finansiering i 2022 er tatt omsyn til.