



## SAKSFRAMLEGG

|                                  |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Sakshandsamar:</b> Karl Viken | <b>Arkivkode:</b> FE-200, TI-&14 |
| <b>Arkivsaksnr:</b> 22/304       | <b>Løpenr:</b> 22/4160           |
| <b>Sakstype:</b> Politisk sak    |                                  |

### SAKSGANG

| Styre, utval, komité m.m. | Møtedato   | Saksnr   |
|---------------------------|------------|----------|
| Formannskapet             | 02.06.2022 | 020/2022 |
| Kommunestyret             | 16.06.2022 | 028/2022 |

## Økonomirapportering pr. april 2022

### 16.06.2022 Kommunestyret:

Handsaming i møtet:

Kommunalsjef Karl Viken hadde innleiingsvis ein presentasjon av saka.

Formannskapet si innstilling vart samrøystes vedteken.

### KS- 028/2022 Vedtak:

Økonomirapportering pr april 2022 vert tatt til orientering.

Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomførte:

- Budsjettauke straumutgifter i kommunen
- Budsjettauke kursbudsjett i kommunen
- Budsjettauke grunna nyttilsetjing og avspasering innan legeteneste
- Skatteinntektene vert budsjettert opp

Budsjettendringane er summert opp i følgjande tabell:

| Moment / heile kr        | Utgift opp / inntekt ned | Utgift ned / inntekt opp |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Straumutgifter           | 700 000                  |                          |
| Kurs og kompetanseheving | 200 000                  |                          |
| Legeteneste              | 400 000                  |                          |
| Skatteinntekter          |                          | 1 300 000                |
| Total sum                | 1 300 000                | 1 300 000                |

Budsjettreguleringane er gjort greie for i saksutgreinga.

Utover det ser ein an økonomisituasjonen for dei ulike budsjettområda og kommunen totalt sett

fram til rapportering pr. 2. tertial før ein justerer budsjettet ytterlegare.

Dokumentasjonskrav i punkt 11 – Innkjøp med verdi under 100 000 kroner – i Innkjøpsreglementet til Samnanger kommune vert fjerna.

#### **02.06.2022 Formannskapet:**

Handsaming i møtet:

Kommunalsjef Karl Viken hadde innleiingsvis ein presentasjon av saka.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

#### **FORM- 020/2022 Vedtak:**

Økonomirapportering pr april 2022 vert tatt til orientering.

Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomførte:

- Budsjettauke straumutgifter i kommunen
- Budsjettauke kursbudsjett i kommunen
- Budsjettauke grunna nytilsetjing og avspasering innan legeteneste
- Skatteinntektene vert budsjettert opp

Budsjettendringane er summert opp i følgjande tabell:

| Moment / Heile kr        | Utgift opp / inntekt ned | Utgift ned / inntekt opp |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Straumutgifter           | 700 000                  |                          |
| Kurs og kompetanseheving | 200 000                  |                          |
| Legeteneste              | 400 000                  |                          |
| Skatteinntekter          |                          | 1 300 000                |
| Total sum                | 1 300 000                | 1 300 000                |

Budsjettreguleringane er gjort greie for i saksutgreiinga.

Utover det ser ein an økonomisituasjonen for dei ulike budsjettområda og kommunen totalt sett fram til rapportering pr. 2. tertial før ein justerer budsjettet ytterlegare.

Dokumentasjonskrav i punkt 11 – Innkjøp med verdi under 100 000 kroner – i Innkjøpsreglementet til Samnanger kommune vert fjerna.

#### **Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**

Økonomirapportering pr april 2022 vert tatt til orientering.

Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomført;

- Budsjettauke straumutgifter i kommunen
- Budsjettauke kursbudsjett i kommunen
- Budsjettauke grunna nytilsetjing og avspasering innan legeteneste
- Skatteinntektene vert budsjettert opp

Budsjettendringane er summert opp i følgjande tabell:

| Moment / Heile kr        | Utgift opp / Inntekt ned | Utgift ned / inntekt opp |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Straumutgifter           | 700<br>000               |                          |
| Kurs og kompetanseheving | 200<br>000               |                          |
| Legeteneste              | 400<br>000               |                          |
| Skatteinntekter          |                          | 1 300<br>000             |
| Total sum                | 1 300<br>000             | 1 300<br>000             |

Budsjettreguleringane er gjort greie for i saksutgreiinga.

Utover det ser ein an økonomisituasjonen for dei ulike budsjettområda og kommunen totalt sett fram til rapportering pr. 2. tertial før ein justerer budsjettet ytterlegare.

Dokumentasjonskrav i punkt 11 – Innkjøp med verdi under 100 000 kroner - i Innkjøpsreglementet til Samnanger kommune vert fjerna.

**Dokument som er vedlagt:**

Innkjøpsreglement Samnanger kommune

**Dokument som ikkje er vedlagt:**

Reglement for finans- og gjeldsforvaltning for Samnanger kommune.

**Kva saka gjeld:**

**Kva saka gjeld:**

Det vert rapportert til kommunestyret på den økonomiske situasjonen pr april 2022. Rapporten tek for seg den økonomiske situasjonen fram til og med april, samstundes som ein set opp ein årsprognose for dei ulike områda og kommunen samla. Det vert i tillegg rapport på status for budsjetttiltak og investeringsprosjekt. Til sist er det ein del andre økonomimoment og ein oppsummering. Dette kjem i tillegg til finansrapportering pr 1.tertia.

Økonomirapporten er delt inn slik:

- I. Status drift 2022 pr. april, med årsprognose
- II. Status budsjetttiltak 2022 pr. april
- III. Status investeringsprosjekt 2022 pr. april
- IV. Andre økonomimoment

**I. Status drift 2022 pr. april, med årsprognose**

Kommunen sin driftsøkonomi vert i gjennomgangen under delt inn i fire sektorområde; i tillegg til eit budsjettområde for fellesinntekter og felleskostnader.

- Oppvekst
- Pleie og helse
- Samfunnsutvikling

- Økonomi og organisasjon.
- Fellesinntekter og felleskostnader.

## **Sektor Oppvekst**

### Fellesområde innanfor oppvekst

Dette budsjettområdet inneheld det som er felleskostnader for heile sektoren eller kostnader som ligg utafor skule og barnehagar; kommunalsjef, skuleadministrasjon, barnehageadministrasjon, vaksenopplæring og privat barnehage.

Pr. april er forbruk noko lågare enn budsjett; om lag 0,3 mil. kr, men prognosen tilseier at forbruket vil ta seg noko opp slik at budsjettområdet endar opp i balanse ved årets slutt.

Risikomoment som kan bidra til eit anna resultat enn balanse ved årets slutt er gjesteelev-oppgjer og forventa auke til søskenmoderasjon/ stønadsauke til privat barnehage.

Når det gjeld mottak av Ukraina- flyktningar så er naudsynt apparat klart innanfor oppvekst.

Når det gjeld dei kostnadane som eventuelt vil koma på grunn av mottak av flyktningar, så er desse føresett kompensert frå statleg hald.

### Eining Vassloppa

Pr. april er det eit meirforbruk ved eininga på 0,4 mill. kr, men delar av dette er knytt til ulik periodisering mellom rekneskap og budsjett. Pr. april er barnehagen fylt opp, og det er få ledige plassar hos privat barnehage; noko som igjen vil gje fleire born i kommunen sin barnehage.

Sjukefråværet har vore høgt ved eininga i fyrste del av 2022, og det vert lagt til grunn at mykje av dette fråværet skuldast Korona. Eininga har freista å få inn ein lærling, men har førebels ikkje lukkast. Vurderinga er at ein vil kunne ta inn meirforbruket utover året, slik at resultatet ved årets slutt vert balanse. Beste og verste resultat vert anslått til høvesvis eit positivt budsjettavvik på 0,1 mill. kr og eit negativt budsjettavvik på 0,1 mill. kr.

### Eining Dråpeslottet

Pr. april har eininga eit meirforbruk, og dette er særleg knytt til Omikron og styrka tilbod. På trass av dette, er det ikkje driftsøkonomien som er utfordrande ved eininga, men fråvær og bruk av vikarar i barnehagen. Ukrainske flyktningborn i barnehagen og noko overtid medfører meirkostnader, men dette er kostnader som vert dekkja gjennom statlege midlar.

Lønnsbudsjettet er i balanse, medan den delen av budsjettet som ikkje går til løn, som til dømes leiker inne og ute; er også om lag i balanse. Innkjøpsbudsjettet er relativt lågt, men vert brukt til viktige tiltak.

Eininga har eit tiltak som er på ønskelista, og som vil gje stor fagleg gevinst. Tiltaket er å setja inn 2 ekstra dører i bygget, og med det kople små- og storbarnsavdeling. Dette vil gje fagleg gevinst, betre organisering og gjer det mogleg å legge opp til ei meir fleksibel bemanning.

Med informasjon pr. april er det sannsynleg at eininga vil ende opp i balanse. I verste fall vil resultatet verte eit budsjettmessig underskot på 0,4 mill. kr.

### Eining Samnanger barneskule

Samnanger barneskule har eit forbruk pr. april som samla sett er i tråd med budsjettet. Dette sjølv om det er noko meirforbruk på løn. Med den informasjonen ein har pr. april er prognosen balanse. I verste fall kan det verte eit budsjettmessig underskot på slutten av året på nokre hundre tusen. Dersom det går mot eit underskot samla sett etter neste rapportering pr. mai, så vil ein sette i gang reduserande tiltak.

Område med risiko for økonomiske avvik ved skulen er mellom anna;

- vikarbudsjettet er vanskeleg å finna normalen på og særleg utfordrande å budsjettera grunna mange avgangar, korona og fleire sjukemeldingar.
- Det er og fleire moment ved skuleskyssen som gjev utfordringar, og som kan gje økonomiske utslag.

- Det er ikkje enno heilt klarlagt kva økonomiske utslag gratisprinsippet når det gjeld SFO vil få.
- Eit moment med ein del meir økonomisk usikkerheit enn tidlegare år, er elevvar som krev meir ressursar.
- Det er auke på born både på SFO og ressurskrevjande gruppe, og dette igjen kan auka trongen for auka bemanninga og vil kunne gje meirkostnader.
- Tiltak med utvida opningstid på SFO har og noko usikker økonomisk konsekvens.
- Det er noko usikkerheit kring elevane som er venta frå Ukraina, men kostandar til undervisning, norskopplæring og materiell er venta dekkja av statlege midlar. Det er førebels gjeve melding om at det kjem kring 5 elevvar.

Dersom det viser seg at er naudsynt, så vil ein gjera justering i bemanning i forkant av skuleåret 2022/ 2023.

#### Eining Samnanger ungdomsskule

Det er eit meirforbruket ved skulen pr. april på om lag 0,1 mill. kr, og det fleire moment som genererer dette økonomiske avviket pr. april;

- Skuleskyss kostar 70- 80 000 kr meir enn det skulen har sett av i budsjettet til dette.
- Det har vore brukt ein del meir enn planlagt på oppfølginga av elevvar som er meir ressurskrevjande.
- Når det gjeld refusjonar får skulen inn noko mindre enn det som er budsjettet.

Dersom meirforbruket held fram ut over våren og årsprognosen samla sett ligg an til eit meirforbruk, så vil følgjande tiltak verta effektuert;

- Reduksjon av vikarkostnader
- Utsetja innkjøp av lærebøker

Eit moment som ikkje verkar direkte inn på skulen sin økonomi i 2022, men som vil kunne vere ein god investering også økonomisk på lang sikt, er at skulen har vorte ein MOT- skule.

Førebels er skulen sin årsprognose eit meirforbruk opp mot 0,2 mill. kr.

#### **Totalprognose Oppvekst:**

Summert opp stoda pr. april så vert årsprognosen for heile sektoren Oppvekst i 2022 eit relativt sett lite budsjettmessig underskot på 0,2 mill. kr ved årets slutt. Spennet mellom beste og verste prognose ved årets slutt er balanse som best og 0,5 mill. kr i budsjettmessig underskot som verst.

#### ***Sektor Helse og omsorg***

##### Eining Helse

Denne eininga inneheld tenestene helsestasjon, jordmorteneste, legeteneste, fysioterapi og psykolog. Pr. april er det ein del større avvik i rekneskapen for denne eininga.

For legetenestene ligg det an til å gå mot eit budsjettmessig underskot på opp mot 0,8 mill. kr. Det er å merke seg at dette er før det er kompensert for eventuelle meirkostnader grunna Korona.

Orsaka til meirforbruket er at lønsnivået på dette området kjem til å verte høgare enn det som det er teke høgde for i budsjettet. I tillegg vil det påløpa meirkostnader grunna løna avspasering som heller ikkje er medrekna i budsjett for 2022. Desse to tilhøva var ikkje kjent når budsjettet vart vedteke. Til sist kjem delar av det negative budsjettaviket av at stillinga til

kommuneoverlege har vorte auka i 2022, og dette er grunna i Korona.

Det som kjem til å redusere meirforbruket er å føre den delen av kostnadane innanfor legetenestene som dreier seg om Korona særskilt; slik at desse vert kompensert for. Dersom dette vert gjort vil det budsjettmessige underskotet på slutten av året verta i beste fall 0,2 mill. kr og i verste fall opp mot 0,8 mill. kr. Årsprognosen for legetenester vert pr. april sett til eit negativt resultat på 0,4 mill. kr.

For dei andre tenestene innanfor eininga er årsprognosen anten balanse eller eit mindre positivt budsjettavvik. Orsaka til dette mindreforbruket er mellom anna noko etterslep på tilsetjingar på helsestasjonen og innan ergoterapi. Førebels vert samla årsprognose pr. april 0,4 mill. kr i negativt budsjettavvik for eining helse.

#### Eining Pleie og omsorg

Utifrå det som er kjend pr. april er prognosen for året at eininga vil ha ein balanse mellom rekneskap og budsjett på slutten av året. Føresetnadar for å nå balanse ved årets slutt er følgjande;

- At staten kompenserer for alle lønskostnader som eininga har hatt i samband med pandemien; både Omikron, Korona og den siste Korona- avtalen som utløyser overtid. Vurderinga er framleis at ein reknar med at dette kjem til å skje. For eininga dreier dette seg om meir enn 1 mill. kr.
- Omfanget av sal sjukeheimsplassar vil vere den vektigaste faktoren for årsresultatet. Dersom salet vert opp mot det som er budsjettet, så vil eininga få eit budsjettmessig overskot for 2022. Dersom ein ikkje får seld noko fleire sjukeheimsplassar til kringliggjande kommunar resten av året så vil eininga truleg ikkje klare å halde budsjettet. Det er førebels ikkje seld nok plassar pr. april. Prognosen pr. april er likevel at ein skal få seld nok plassar i 2022. Som eit tiltak i høve til dette vil det verte sendt ut brev til nærliggande kommunar for informera om moglegheita for å kjøpa plass i Samnanger.

Eit moment innan drifta er at det er ein del vakansar. Desse verkar inn på drifta i eininga på fleire måtar. Økonomisk bidrar dette til eit mindreforbruk. Det er særskilt sjukepleiarar som er vanskeleg å rekruttera, og det er fleire ubesette sjukepleiar- stillingar.

For eininga er det eit par investeringsbehov som ein vil sjå på, ilag med teknisk avdelinga. Det gjeld kjøp av ny større frys og sørga for at ein får nok kontorplassar.

Årsprognosen pr. april vert balanse; dette sjølv om det er ein del usikkerheit og fleire moment som kan gje både negative og positive utslag. Spannet for beste og verste resultat er eit positivt resultat på 0,5 mill. kr og eit negativt resultat på 0,5 mill. kr.

#### Eining Livsmeistring

Eininga består av barnevern, PPT og Nav- kontor. Samla sett er det for desse områda god kontroll på økonomien. Det er fleire saker på barnevernsområdet som det vert jobba med i 2022, men det er ingen nye rettssaker eller andre pågåande tyngre saker som gjev større økonomiske avvik. Pr. april syner rekneskapen mindreforbruk; samla om lag 0,5 mill. kr. Ei orsak til mindreforbruket er at det har vore ein del vakanse fordi tilsetjing har skjedd noko seinare enn planlagt. Det er og lagt inn ein buffer på om lag 0,3 mill. kr i eininga sitt budsjett. Dette for å ha rom for eventuelle nye saker innanfor barnevern i 2022; berre ei ny sak kan potensielt koste fleire hundre tusen kroner.

Livsmeistring sitt budsjett for 2022 vart laga utan det beste grunnlaget; av di eininga var heilt ny. Det er difor sær godt gjort når årsprognosen tilseier at ein truleg treff på eit budsjett som er laga utan erfaringstal. Det som framleis må justerast noko er korleis dei ulike stillingsheimlane er fordelt på dei ulike oppgåvene i eininga. Årsprognosen pr. 1. tertial er balanse.

Totalprognose Helse og omsorg:

Summert opp stoda pr. april for Helse og omsorg så vert årsprognosen for heile sektoren eit negativt resultat på 0,4 mill. kr.

### **Sektor Samfunnsutvikling**

#### Avdeling Teknisk Drift

Økonomien til avdelinga rommar Vatn- og avløp, Eigedomsforvalting, veg, kai, parkering og reinhald. Pr. april syner rekneskapen at det er eit meirforbruk på VA- området, men det er venta at dette vil verta redusert utover året. Hovudårsaka til dette er at ein i løpet av 2022 er godt i gang med å kople på nye abonnentar som vil gje kommunen nye inntekter, og betre økonomien på sjølvkostområdet. Samla kan det verta kopla på over 30 abonnentar i 2022. Det vil og vere fokus på kostnadskontroll, og målet er at dette budsjettområdet er i balanse ved årets slutt.

For dei andre budsjettområda så vil ein ved stram styring resten av året kunne gje balanse i 2022.

Eit punkt som utfordrar den samla budsjetttramma for avdelinga er at straumkostnadane så langt i år har vore ein del høgare enn det nivået som ligg i budsjettet. Etter fire månadar er straumkostnadane 0,45 mill. kr over budsjettet nivå. Forutan straum har det vore noko større kostnadar til brøyting i 2022 enn det ein har hatt i budsjettet. I denne saka vert det gjort framlegg om budsjettstyrking som følgje av ekstrakostnadane til straum.

Årsprognosen pr. april vert sett til eit negativt resultat på 0,8 mill. kr, og vert forklart med auka straumkostnadar innan budsjettområdet eigedom. I verste fall vert resultatet 1,0 mill. kr i budsjettmessig underskot, medan beste anslag er om lag 0,6 mill. kr i negativt resultat. Dei andre områda utanom eigedomsforvalting har i utgangspunktet ein årsprognose lik balanse.

#### Avdeling Teknisk Forvalting

Denne avdelinga inneheld budsjett til forvalting av kommunale bustadar, planarbeid, beredskap, miljø og landbruk.

Rekneskapen pr. april syner eit mindreforbruk samla sett for avdelinga på om lag 0,6 mill. kr.

Delar av mindreforbruket vil verte redusert utover gjennom året, i og med at rekningane som kjem og vert betalt ikkje er heilt i takt med periodiseringa av budsjettet.

Årsprognosen for avdelinga er pr. april sett til å verte om lag balanse eller eit mindre budsjettmessig overskot ved årets slutt. I verste fall kan avdelinga enda opp med eit negativt resultat på 0,3 mill. kr. Det er nokre moment som kan gje budsjett avvik ved årets slutt;

- Området med størst risiko for budsjettavvik er beredskap; her kan det kome større uforutsette kostnadar som ikkje er budsjettet.
- Grunna dei høge byggekostnadane så kan det verta lågare byggeaktivitet i kommunen og med det lågare inntekter frå handsamingsgebyr enn det som er budsjettet.
- Eit siste moment som kan medføre kostnadar som ikkje ligg inne i budsjettet er at kommunestyret har vedteke at det skal utarbeidast ein landbruksplan, og landbrukskontoret har planar om å laga ein felles landbruksplan for dei tre samarbeidande kommunane. Det er usikkert når dette slår inn, då det ikkje er laga ein framdriftsplan enno.

Årsprognose Samfunnsutvikling:

Summert opp stoda pr. april for Samfunnsutvikling så vert årsprognosen eit negativt resultat på 0,8 mill. kr.

### **Sektor Økonomi og organisasjon**

#### Stabsfunksjonane Økonomi, HR, rådgjevar, politikk og kontroll

For stabsfunksjonane er det samla sett eit lite meirforbruk på 0,1 mill. kr pr.

For økonomiavdelinga syner rekneskapen eit meirforbruk på 70 000 kr. For HR og rådgjevar syner tala pr. april eit mindreforbruk. Det er mange mindre små avvik for både løn og driftskostnader.

På økonomikontoret er det største utslaget økonomisk at det er gjort opp for meirarbeid i form av all tidlegare opparbeida overtid ved økonomiavdelinga. Forventninga er at det ikkje skal vere stor grad av meirarbeid og overtid på avdelinga frå og med no og ut året.

For rådmannskontoret er det pr. april eit relativt stort negativt budsjettavvik på om lag 0,4 mill. kr. Dette avviket kjem av at det er fleire pågåande rettssaker i 2022 som det ikkje er budsjettet for. Dersom desse sakene held fram vidare i 2022, så vil dette kunne medføre eit vesentleg negativt budsjettavvik.

#### *Systemanskaffingar*

Eit moment som vil gje meirkostnader er fleire systemanskaffingar i 2022 som ikkje er budsjettet. For å ta i bruk Framsikt til budsjett, økonomiplan og verksemdstyring må ein kjøpa inn to modular til av systemet; i tillegg til dei tre som Samnanger har hatt frå før. I tillegg er det fleire mindre summar som vert brukt til systemkjøp; mellom anna løysing der innbyggjarane sjølve vel korleis dei vil dele opp betalinga av kommunale avgifter; årleg, kvartalsvis eller månadleg. Til sist har kommunen eit behov som går på system for oppfølging av innfordring og inkasso som kan løysast gjennom innkjøp av system. Samla vil dette kunne koste om lag 150 000 kr.

Det som er nemna utover kostnaden til desse systema er at Framsikt vil gje kommunen eit digitalt løft der både økonomi, årsmelding, politiske vedtak og nøkkeltal om kommunen er lett tilgjengeleg på nettsidene. Når det gjeld fakturering av innbyggjarane så er det alt set i verk ei meir fleksibel ordning der det er lagt opp til at innbyggjarane sjølv avgjer korleis dei vil dele opp betalinga av kommunale avgifter. I hovudsak vil dette gjelde innbyggjarar som har e-faktura, og då helst i kombinasjon med avtalegiro. Til sist vil bruk av Kapitalkontroll til oppfølging av innfordring og inkasso gje ein sikring av at dette arbeidet går rett for seg og ein vil frigjera mykje tid. Sistenemnde avtale kostar kommunen relativt lite, men del av Kapitalkontroll sin forretningsmodell er at dei tek til inntekt delar av aktuelle forseinkingsrenter som innbyggjarane då må betale.

Overordna så vil økonomisk resultat for rådmann med stabsfunksjonar avhengja i stor grad av kva kostnader løypande rettssaker vil medføre resten av året. Årsprognosen vert med dette eit negativt budsjettavvik på 0,6 mill. kr. I beste fall kan meirforbruket verte på 0,1- 0,2 mill. kr, medan resultatet i verste fall vil verte eit negativt budsjettavvik på 0,8 mill. kr.

#### Eining Kultur, idrett og folkehelse

Det er særleg god kontroll på økonomien for eininga. Pr. april er rekneskapen heilt i tråd med budsjettet, og årsprognosen er også venta å verta balanse. Dette dersom ein tek omsyn til ulik periodisering mellom rekneskap og budsjett, og at det skal førast inn ein del fondsmidlar i rekneskapen. Vakansar grunna noko seinare tilsetjingar enn planlagt gjev mindreforbruk i høve til budsjett.

Det er nokre moment som kan gje meirforbruk seinare i år; mellom anna meirope på biblioteket og lønsjusteringar for fleire tilsette i eininga. Dette vil uansett ikkje dreie seg om betydelege summar, og førebels er årsprognosen balanse.

Det er å koma attende til ein sikrare årsprognose pr. 2 tertial.

#### Avdeling Servicekontor og Arkiv

Servicekontor og arkiv har eit mindreforbruk på om lag 0,4 mill. kr pr. april. Dette kjem mellom

anna av at IKT- konsulent framleis ikkje er tilsett. Det er venta at denne stillinga vert besett, slik at det positive budsjettavviket ikkje aukar vidare gjennom året. I tillegg ligg det ein sum i budsjettet på 70 000 kr som skal brukast til utstyr i kommunestyresalen. Resterande mindreforbruk dreier seg om at rekneskapen og budsjettet ikkje går heilt i takt. Eit moment er at meirarbeidet ved avdelinga på eit eller anna tidspunkt må gjerast opp for, og det vil kunne medføre ein meirkostnad gjennom lønsutbetaling. Årsprognosen pr. april vert balanse; med eit resultat på 0,4 mill. kr i budsjettoverskot som beste anslag og 0,4 mill. kr i budsjettunderskot som dårlegast.

Årsprognose Økonomi og organisasjon:

Summert opp stoda pr. april for heile økonomi og organisasjon så vert årsprognosen for sektoren eit negativt resultat på 0,6 mill. kr.

### ***Fellesområde utanom tenestene: Fellesinntekter- kostnader***

#### Rammetilskot og Koronatilskot

Budsjett for rammetilskot vart laga og periodisert lik utbetalingane frå departementet, og det er ingen avvik eller endringar på dette.

Kommunen fører jamleg kostnader som gjeld Korona og Omikron i rekneskapen, og kommunen ventar å få desse attende frå statleg hald. Kommunen har så langt i 2022 fått 326 000 kr som gjeld kompensasjon for kostnader som er knytt til pandemien. Kommunen legg til grunn at staten kompenser vidare for dei økonomiske konsekvensane av Korona og Omikron. Dette sjølv om det ikkje vart gjeve garantiar kring den statlege kompensasjonen ved framlegging av revidert nasjonalbudsjett.

#### Skatt

Pr. april er skatteinntektene som kjem frå inntekt og formue 1,9 mill. kr høgare enn budsjettert. Av di Samnanger kjem betre ut enn budsjettert i høve til landsgjennomsnittet så vert ikkje kommunen kompensert så mykje som det vart lagt til grunn. Pr. mars hadde Samnanger 89 % av gjennomsnittleg skatteinngang for alle kommunar i landet, medan det i budsjettet er lagt til grunn noko lågare skatteinngang; 85,5 %. Det gjer at skatteutjamninga er om lag 0,8 mill. kr lågare enn budsjettert. Samla gjer det at skatteinngang og skatteutjamning utgjer ei meirinntekt på 1 mill. kr høgare enn budsjettet så langt. Skattenivået for kommunen og landet er konjunkturavhengig, og det er usikkerheit knyt til utvikling for resten av året. Det er ikkje vesentleg avvik på eigedomsskatt på næring, kraftanlegg, hytter og hus.

Det er venta at skatteprognosen vil kunne endre seg ein del dei neste månadane, men ein legg no til grunn signala i revidert nasjonalbudsjett om eit auka skatteanslag. Delar av den auka skatten er det gjeve signal om at kommunesektoren skal behalde.

Årsprognosen for dette området vert difor ein konservativ prognose på eit positiv budsjettavvik på 2 mill. kr. Spennet mellom beste og verste årsresultat vert vurdert til mellom 1 mill. kr og 4 mill. kr.

#### Rente- og avdrag

Så langt i år er det ikkje eit negativt avvik mellom påløpte renter og det som er sett av i budsjettet.

Det er gjennomført ein renteheving så langt i år i mars, og Norges bank har sagt at styringsrenta skal opp frå 0,5 % til 1,5 % i løpet av 2022. Det vil gjere at rentenivået på kommunale lån truleg vil gå opp minst like mykje, og noko meir enn den rentehevinga som er teke høgde for i budsjettet for 2022. Kommunen vil følgje utviklinga i rentenivået nøye, og kjem attende med

ein talfesta prognose på dette ved 2. tertial.

### Konsesjonskraft

Gjennom store deler av 2020 var marknadsprisen på kraft så låg at det var lite fortjeneste på sal av konsesjonskraft. Grunna prissikringar kom Samnanger betre ut av det enn fleire kommunar som tapte på si konsesjonskrafta. 2021 var samla sett eit særst godt år når det gjeld konsesjonskraftinntekter, og 2022 har hatt eit enno høgare prisnivå. Krigen i Ukraina, generell rekordhøg trong for gass på kontinent, låge nivå på produksjon av fornybar energi i Europa og lite nedbør og snø i Sør- Norge har gjeve særst høge prisar og gode kraftinntekter. Kablane mellom sør- Norge og Europa har i denne situasjonen forsterka prisoppgangen.

Pr. april er det netto inntektsført 7,8 mill. kr på konsesjonskraftkapittelet. Det manglar då berre 4 mill. kr for at budsjettet på 11,8 mill. kr i 2022 skal verte nådd. Prognosane som vi har fått frå forvaltaren vår tilseier at nettoinntekt kan verta heilt opp mot i storleiken 10 til 12 mill. kr ut over budsjettetnivå. Førrebels melder ein årsprognose lik eit budsjettmessig overskot på 10 mill. kr på dette området. Ein kjem attende med ein meir nøyaktig årsprognose på dette viktige området ved rapportering pr. 2. tertial.

### Pensjonsøkonomi

Pensjonskostnaden til kommunen er rekna utifrå føresetnadar som vart sett i 2021. Nivået på lønsoppgjeret er ein viktig føresetnad; det same er G- regulering. Begge desse faktorane ligg an til å verte mykje høgare i 2022 enn i 2021. Dersom ein samanliknar dei endra prognosane for 2022 med det som er lagt inn i budsjett, så ligg pensjonskostnaden an til å verte om lag 0,5 mill. kr høgare enn budsjettet.

### IKT

Budsjettområdet for felles IKT- kostnader syner pr. april eit meirforbruk på 0,3 mill. kr. Delar av dette er periodiseringseffektar; slik at meirforbruket er noko mindre. Årsprognosen så langt vert difor eit negativt budsjettavvik ved årets slutt på 0,5 mill. kr.

### Årsprognose fellesinntekter og felleskostnader

Summert opp stoda pr. april for alle fellesområda utanom tenestene så vert årsprognosen eit positivt resultat på 11 mill. kr.

### Tabell årsprognosen

Tabell under summer opp årsprognosen pr. april for kommunen.

Samla årsprognose pr. april for drifta til kommunen vert eit budsjettmessig overskot på 9 mill. kr. Ein ser at tenesteområda og stabsavdelingane som sorterer under økonomi- og organisasjon samla ligg an til eit meirforbruk. Fellesinntekter og felleskostnader ligg an til eit stort positivt budsjettavvik, og det igjen kjem av at konsesjonskraftinntektene ligg an til å generere ei stor meirinntekt i 2022. I tillegg bidreg ein god skatteinngang inkludert skatteutjamning med ein prognose på 2 mill. kr over budsjett. Det er greidd ut om kva som ligg bak prognosane til dei ulike sektorane i tekst og tal over.

Det er som nemnt at det er tidleg på året, og det er eit spenn i årsprognosen på 9 mill. kr; der beste anslag er eit budsjettoverskot på 15 mill. kr, og verste er eit budsjettoverskot på 2 mill. kr.

### Risikovurdering årsprognose

Det er framleis stor uvisse kring fleire område, og korleis tala skal ende opp ved årets slutt. Det er framleis 2/3- delar av året igjen, og fleire av områda det vert rapport på har førrebels berre

mars- tal. Det er likevel viktig å gje ein peikepinn på korleis stoda er, og best mogleg anslag på kommunen sitt årsresultat. Følgjande risikomoment inneber ei nedside, og kan gje eit dårlegare resultat for kommunen enn det årsprognosen pr. 1. tertial skulle tilseia;

- Dersom ikkje einingane klarer å halda budsjetta og setja i verk naudsynte tiltak. Og med det at negative budsjettavvik i tenestene går vidare ut gjennom året, og vert større og større. Det gjeld særskilt for teknisk drift, helse og ungdomskulen.
- Kommunen har store utgifter til Korona. I revidert statsbudsjett har det kome litt andre signal frå staten enn det har gjort tidlegare. Dersom staten ikkje kompenserer fullt ut for kommunen sine kostnader, så vil det utgjere eit vesentleg negativt moment i rekneskapen for 2022.
- Svikt i konsesjonskraftinntektene kan skje; sjølv om dei fleste rapportar antydgar at kraftprisane kjem til halde seg på eit høgt nivå, og i vertfall ikkje gå ned mot dei lågaste nivå som ei hadde berre for få år sida. Det er likevel stor usikkerheit rundt denne inntekta, og det er verdt å merke seg at prognosane som kommunen får frå Kinect legg til grunn at prisane skal gå ned alt i 2023. Dette er difor særskilt viktig å følgje med på.
- Rentekostnader Med høg lånegjeld er rentekapittelet viktig å ha kontroll på. Styringsrenta held seg framleis låg, og dette gjev utslag i låge rentekostnader for nye lån. Utsiktene i året vil rentenivået kunne auka ein del dei neste åra med stigande lånekostnader som resultat. Dette er eit viktig moment i finansielle risikovurderinga.
- Juridiske tenester er eit område der kommunen ber store kostnader som er vanskeleg å budsjettere for. Veldig få rettssaker kan utløyse store kostnader for kommunen. Dersom det kjem fleire saker eller at pågåande saker eskalerer vil det gje kunne gje store kostnader. Kommunen bør frå ein økonomisk vinkel freiste å avgrense trong for ekstern juridisk bistand.
- Sal av sjukeheimplassar er ei stor meirinntekt innan pleie og omsorg. Større omfang på sal av plassar vil gje ein god meirinntekt til eininga, medan sal under budsjett gjev eit stort negativt budsjettavvik. Det er å avvente om ein klarer å selje plassar til omliggande kommunar dei neste månadane, eller om den inntekta ein har fått inn er det ein klarer å få inn av det som er budsjettet.

## II. Status budsjetttiltak 2022 pr. april

Rapporteringa under tek for seg dei ulike tiltaka som er vedteke i budsjett for 2022. Desse er sett opp for kvar sektor med status etter fire månadar.

### *Sektor Oppvekst*

*Eventuelle kommentarar i høve til sektoren sin oppfølging av politiske vedtak:*

#### Sommaropen barnehage

Dette vedtaket kom kjapt i gang; og det var noko utfordrande med den grunn at ein del av dei tilsette allereie hadde planlagt ferien sin. Dersom ein ser på påmeldinga; så er det få barn som kjem i veke 29 og 30. For sikkerheit skuld så må vi ha to tilsette på vakt sjølv om det er berre eit barn i barnehagen. Ordninga vert evaluert til hausten.

#### Utvida opningstid SFO

Utvida opningstid sommarferie 2022, veke 26 – 27 – 28 – 31.

Har til no hatt dette tilbodet i jula 2021 og påskedagane i 2022.

### *Sektor Helse og omsorg*

*Eventuelle kommentarar i høve til sektoren sin oppfølging av politiske vedtak:*

#### Innsparing ved å halda sjukepleiarstilling vakant

Tiltaket er ikkje ønskeleg frå eininga si side. Det resulterer i meir bruk av overtid. Men det er samstundes vanskeleg å få tak i sjukepleiarar.

#### Omsorg+ nytt tilbod i 1995- bygget

Ligg ikkje eit fullstendig politisk vedtak i høve til eit tilbod om omsorg pluss; difor må dette opp igjen politisk. Det gjeld både kva tilbodet skal vere, økonomien og kva verknad tilbodet vil ha på kapasiteten når fleire eldre treng sjukeheims plass.

#### *Sektor Samfunnsutvikling*

*Eventuelle kommentarar i høve til sektoren sin oppfølging av politiske vedtak:*

#### Ekstraløyving vedlikehald

Ekstraløyvinga på 2 mill. kr er planlagt brukt i sine heilheit i 2022. Midlane skal mellom anna brukast til å modifisera resepsjonen på helsetunet; slik at denne kjem inn under kategorien «trygg resepsjon». I tillegg vil delar av den totale kostanden på 0,3 mill. kr ved påfylling av kork-underlag på fotballbanen i Hagabotnane dekkast av denne potten. Vidare er det sett av 0,25 mill. kr til nye brannvarslingsanlegg på Skjervo og Hamnahaugen. Barneskolen har «sprukne» vindauge som skal oppgraderast, og dette vil koste om lag 0,1 mill. kr. Varmepumpa på Samnangerheimen er øydelagd, og det gjer at all oppvarming er på straum. Å byte varmpumpa kostar om lag 0,7 mill. kr. Eit anna viktig tiltak gjeld fjellsikring ved Haga kyrkje; dette har ein kostnad på om lag 0,3 mill. kr og aukar tryggleiken for både gåande og køyrande langs den kommunale vegen.

Plan for bruk av resterande løyving er under planlegging, og det vert presentert plan for bruk av heile løyvinga i tertialrapport nr. 2 pr august.

#### Energiøkonomiseringstiltak

Dette er ein budsjettpost på 1 mill. kr som det er stor trong for, og som vert nytta til fleire gode tiltak. På Helsetunet vil det verta installert eit varmestyringssystem som vil gje stor vinst i høve til energiøkonomisering. Det er og planlagt montering av elbil- ladarar ved Skottebakken. Dersom det er rom for det på årets budsjett, så vil ein gjera utskiftingar av vindauga i Vassloppa barnehage.

#### Konsulentstilling Samfunnsutvikling

Me forventar å ha ein ny medarbeidar på plass frå august/september. Det vert ei innsparing på to-tre månadsløner i høve til det som er budsjettert.

#### *Sektor Økonomi og organisasjon*

*Eventuelle kommentarar i høve til sektoren sin oppfølging av politiske vedtak:*

#### Liv og lyst – prosjektet

Kommunal tilskot til treårig LivOgLyst-prosjekt med oppstart i 2022. Kr 30 000 i tilskot er utbetalt i år.

#### Tiltak kulturskolen

Kulturskulen sitt budsjett for skuleåret 2022 vert styrka med kr 20 000,- slik at elevar som ønskjer å spela korpsinstrument i kulturskulen kan starta frå hausten dei går i 2.klasse. Det vert lagt opp til at dette tiltaket vert finansiert innanfor kulturavdelinga si eiga ramme. Dersom det viser seg at kulturavdelinga ikkje klarar å ta kostnadane innafor eiga ramme, vert kulturavdelinga sitt budsjett styrka med kr 20 000 ved 2. tertial.

#### Prosjekt Friluftslivets ferdselsårer

På slutten av 2019 vekk me tilskot frå Vestland fylkeskommune til prosjekt Friluftslivets ferdselsårer. Prosjektet inkluderer å laga ein plan for Friluftslivets ferdselsårer for Samnanger kommune, registrere og digitalisere turruter, og kjøpe nye skilt til 15 turstiar. Grunna korona og andre oppgåver som det har vore behov for å prioritera er prosjektet vorte forlenga. Me håpar å vera ferdig i løpet av 2022.

### III. Status investeringsprosjekt 2022 pr. april

Rapporteringa under tek for seg dei ulike investeringsprosjekta som er vedteke i budsjettet, og som skal ha framdrift i 2022. Desse er sett opp for kvar sektor med status etter fire månadar.

#### *Sektor Oppvekst*

*Eventuelle ytterlegare kommentarar i høve til sektoren sin gjennomføring av vedtekne investeringsprosjekt:*

##### Digitale tavler til barnehagane

Særs nøgd med tavlene. Treng litt opplæring til for å kunne bruke dei optimalt.

#### *Sektor Helse og omsorg*

*Eventuelle ytterlegare kommentarar i høve til sektoren sin gjennomføring av vedtekne investeringsprosjekt:*

-

#### *Sektor Samfunnsutvikling*

*Eventuelle ytterlegare kommentarar i høve til sektoren sin gjennomføring av vedtekne investeringsprosjekt:*

##### Fleirbrukshall/ idrettshall

Kostnadsauke på innsatsfaktorar som byggjematerialar er ikkje ein risikofaktor for prosjektet i 2022; då 2022 berre er eit år med prosjektplanlegging. Planleggingsfasen og anbudsprosessen i løpet av året vil sikre at stipulerte kostnadar i prosjektet er riktige; slik at ein eventuelt kan gå vidare med desse i budsjettprosessen i haust.

##### VA- infrastruktur

VA-prosjekta er råka av forseinkinga på leveransar og meirkostnader på pumper og byggemateriale. Det er særskilt langleveringstid på ulike produkt som gjer at prosjekta trekker ut i tid. VA-anlegget på Ytre-Tysse går mot slutten og vi reknar med å kunne vera i drift over sommaren 2022. Pr. no ser det ut til at totalbudsjettet går i balanse.

#### TS-tiltak – Gjerdsvegen (Verbalvedtak)

Verbalvedtaka for trafikksikring av skuleveg langs Gjerdsvegen og rundt skulen; samt vegen til Hagabotnane, er ikkje budsjettert eller finansiert. Det pågår kostnadsanalyse som kan seie noko om utbetningskostnaden for tiltaka. Dette prosjektet vert påverka av at tilsetjing av prosjektleiar er i prosess, og reknar med tilsetjing nært føreståande.

#### *Sektor Økonomi og organisasjon*

*Eventuelle ytterlegare kommentarar i høve til sektoren sin gjennomføring av vedtekne investeringsprosjekt:*

#### Amfi/terrasse til dagsturhytta

Teige Nes Bygg As har fått i oppdrag å laga terrasse rundt dagsturhytta. Etter avtale skal terrassen stå ferdig innan 19.05.22.

#### Tur-/ gangsti til Hagabotnane idrettsanlegg

Kulturkontoret er ikkje involvert i tur-/ gangsti til Hagabotnane idrettsanlegg. Det kan verte aktuelt at kulturkontoret søker spelemidlar til prosjektet. Dette vert å kome attende til ved rapportering pr. 2. tertial.

### IV.Andre økonomimoment 2022

#### *Revidert nasjonalbudsjett*

I revidert nasjonalbudsjett for 2022, som regjeringa la fram 12. mai var det desse effektane på kommunebudsjetta som sto mest sentralt;

- Pris- og kostnadsvekst er justert opp. Samla prisvekst for 2022 er justert opp frå 2,5 % til 3,7 %. Særskilt prisveksten på varer og tenester som spelar inn.
- Skatteanslaget for kommunane er justert mykje opp; samla 17,4 mrd. kr. Noko av denne skatteveksten beheld kommunane, medan ein del vert utlikna ved at kommunane får trekk i rammetilskotet sitt. 9,1 mrd. kr vert trekt samla sett etter ein nøkkel. Uansett tilseier desse signala frå statleg hald at 2022 vert eit godt skatteår.
- Når det gjeld pandemien og økonomien rundt denne, så kom det ingen avklaring kring kva som vert praksisen rundt kommunane sine meirkostnadar fyrste halvår 2022. Sentralt står ei arbeidsgruppe som er oppnemnt i høve til pandemien og kommunane sin økonomi rundt dette momentet. Arbeidsgruppa har levert rapport for 2020 og 2021, og det er konkludert med at kommunesektoren samla er kompensert utover dei berekna økonomiske verknadene av pandemien i 2020 og 2021. Arbeidsgruppa skal levere ein siste rapport innan 1. september 2022, og denne vil omhandle første halvår 2022. Regjeringa vil på denne bakgrunn vurdere kompensasjonen for i år i samband med nysalderinga av 2022-budsjettet.

#### *Framsikt*

Det er ein god og grundig rapportering frå einingane som dannar grunnlag for denne rapporten. Neste rapportering frå einingane er pr. mai som vert gjennomført i slutten av Juni. Denne rapporteringa, saman med rapporteringa pr. august vil danna grunnlaget for neste økonomirapportering til politisk nivå; økonomirapport pr. 2 tertial.

Fram til no har dette fungert særst godt, og både rådmann og økonomisjef har hatt god nytte av økonomigjennomgangane som vert gjennomført. Etter kvart vil ein ta i bruk Framsikt til rapporteringane både administrativt og til politisk nivå.

### *Budsjettreguleringar*

- Grunna langt høgare straumkostnadar enn det ein kunne legge til grunn i budsjettet, så vert det gjort framlegg om ein budsjettauke på 0,7 mill. kr til teknisk drift på dette området. Det vil gje ei budsjettmessig dekning utover meirkostnadane for fyrste kvartal.

Det er å følgje med på straumkostnadane vidare, og fram mot rapportering pr. 2 tertial.

- Kursbudsjettet i kommunen treng ein styrking etter fleire år med pandemi der kurs og seminarverksemda har vore særst låg. I tillegg er det gjort ein del omorganiseringar og nyttilsetjingar som gjer at det er trong for litt meir midlar som kan gå til kurs- og kompetanseheving. Det vert difor gjort framlegg om at det vert løyvd 0,2 mill. kr til dette føremålet. Summen vert budsjetttert på HR- avdelinga.
- Grunna nyttilsetjing og avspasering av timar på legetenesta så er ikkje budsjetttramma på dette området tilstrekkeleg i 2022. Det vert difor gjort framlegg om å auka budsjetttramma for legeteneste med 0,4 mill. kr.
- Dei 1,3 mill. kr vert finansierte budsjettmessig ved å auka budsjettet på skattekapittelet med 1,3 mill. kr, og fordela dette på straumkostnadar – 0,7 mill. kr, kursbudsjett 0,2 mill. kr og legeteneste 0,4 mill. kr.

### *Finansiering – tilskot frå fylkeskommunen*

Grunna ein inkurie og kompleksitet ved prosjekt Miljøgate - Ytre Tysse i samband med bygging av Tyssetunnellen, så vart ikkje ein forskottering av kommunen tilbakekravd og betalt tilbake frå fylkeskommunen. Denne forskotteringa på 1,7 mill. kr vart det sendt refusjon på april 2022. Fylkeskommunen har stadfesta at dei refunderer beløpet over som det vert vist til er brukt.

### *Revidering av eit punkt i Samnanger kommune sitt innkjøpsreglement*

Innkjøpsreglementet til Samnanger kommune vart revidert og vedteke av kommunestyre i 2018. I dette reglementet er det eige punkt på kjøp under 100 000 kr. Beløp under den grensa er unnateke forskrift om offentlege anskaffingar. Sjølv om kommunen er pliktig til å følgja anskaffelseslova, så er det ikkje same krav til prosedyre og dokumentasjon rundt kjøp under 100 000 kr. Samnanger kommune har lagt inn eit dokumentasjonskrav på kjøp mellom 15 000 kr og 100 000 kr som er strengare enn det som ligg i anskaffelseslova. I punktet står det at kjøp av varer og tenester skal dokumenterast skriftleg for at konkurranse skal vere synleggjort.

Rådmannen ser ikkje grunn til at Samnanger kommune skal gå lenger enn lova når det gjeld krav til dokumentasjon og konkurranse. Særleg når sektoren som vert mest påverka av kravet, Samfunnsutvikling, melder at det verken er mogleg å følgje opp, eller er tenleg med eit slikt ekstra krav. Dette gjev meirarbeid i prosjekt og i den daglege drifta, og dette er bruk av tid som kunne vore brukt annleis. Rådmannen gjer difor framlegg i denne saka om å fjerne det ekstra punktet til dokumentasjon under punkt nr 11 i innkjøpsreglementet. Innkjøpsreglementet er vedlagt saka.

### **Oppsummering**

Det vert etter 1. tertial meldt ein prognose som tilseier eit positivt budsjettavvik i rekneskapen

ved utgangen av året på 9 mill. kr. Det er å påpeike at det tidleg på året vil vere usikkerheit i årsprognosen. Resultatet kan i verste fall verte på 3 mill. kr i budsjettmessig overskot, og i beste fall vert resultatet opp mot 15 mill. kr. Det er difor viktig å sjå an dei neste månadane fram mot rapportering pr. 2. tertial før ein set ein meir sikker prognose for årsresultatet. Under risikomoment er det sett opp dei punkta som er mest interessante framover i høve til dette.

Årsprognosen til kommunen kan summerast opp i tabellen under;