

**SAKSFRAMLEGG**

|                                  |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Sakshandsamar:</b> Karl Viken | <b>Arkivkode:</b> FE-200, TI-&14 |
| <b>Arkivsaksnr:</b> 23/402       | <b>Løpenr:</b> 23/4244           |
| <b>Sakstype:</b> Politisk sak    |                                  |

**SAKSGANG**

| <b>Styre, utval, komité m.m.</b> | <b>Møtedato</b> | <b>Saksnr</b> |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
| Formannskapet                    | 01.06.2023      | 041/2023      |
| Kommunestyret                    | 15.06.2023      | 057/2023      |

**Tertialrapportering økonomi pr. april 2023****15.06.2023 Kommunestyret:**

Handsaming i møtet:

Innstillinga til formannskapet vart samrøystes vedteken.

**KS- 057/2023 Vedtak:**

1. Økonomirapportering pr. april 2023 vert tatt til orientering.
2. Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomført i driftsbudsjettet pr 1. tertial;

| <b>Sektor</b>          | <b>Ansvar</b> | <b>Endring</b>                        | <b>Utgift ned / Innt opp</b> | <b>Utg opp / Innt ned</b> |
|------------------------|---------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| <b>Felles</b>          | 9006          | Lågare trekk k-kraft, statleg inntekt | 5 700 000                    |                           |
| <b>Felles</b>          | 9006          | Lågare k-kraft inntekt                |                              | 2 500 000                 |
| <b>Øk/org</b>          | 6300          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                              | 450 000                   |
| <b>Øk/org</b>          | 6300          | Div. justeringar kulturskulen         |                              | 50 000                    |
| <b>Samf</b>            | 4202          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                              | 500 000                   |
| <b>Oppvekst</b>        | 2210          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                              | 1 200 000                 |
| <b>Oppvekst</b>        | 2230          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                              | 700 000                   |
| <b>Helse &amp; om.</b> | 3302          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                              | 300 000                   |
| <b>Samf</b>            | 4202          | Tenesteyting kyrkjestyret gravplass   | 600 000                      |                           |
| <b>Øk/Org</b>          | 6300          | Tenesteyting kyrkjestyret gravplass   |                              | 600 000                   |
| <b>Felles</b>          |               | Auka pensjon                          |                              | 1 000 000                 |
| <b>Felles</b>          |               | Auka rammetilskot                     | 1 000 000                    |                           |
|                        | <b>Totalt</b> | <b>Totalt</b>                         | <b>7 300 000</b>             | <b>7 300 000</b>          |

Budsjettendringane drift er gjort greie for i saksutgreiinga.

3. Følgjande budsjettendringar vert gjennomført i investeringsbudsjettet pr 1. tertial

| Prosjektnr | Prosjektnamn                            | Utgift ned /<br>Innt opp | Utg opp /<br>Innt ned |
|------------|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
|            | <b>Samfunnsutvikling</b>                |                          |                       |
| 3320       | Hagabakkane - utviding veg              |                          | 9 200 000             |
| 3325       | Opprusting komm.veg og bruer            | 1 362 500                |                       |
| 4202       | Uteområde skule og barnehage            | 1 250 000                |                       |
| 3300       | Rest. Ytre-Tysse tømmerkai+ny gjestebr  | 625 000                  |                       |
| 3323       | Hagabotnane, gangveg                    |                          | 3 187 500             |
| 3320       | Gjerdsvegen og Nesjavegen               |                          | 4 500 000             |
| 2659       | Hus, Reistadliane 41                    |                          | 7 500 000             |
| 3391       | Brannstasjon                            | 3 625 000                |                       |
| 4202       | Enøk -Skifte vindu Vassloppa            | 1 250 000                |                       |
| 3810       | Aktivitetsbasert hall                   |                          | 500 000               |
| 1300       | Kommunehus ombygging og ventilasjon     |                          | 1 250 000             |
| 3302       | Planlegging og etabl. Bubilparkering    | 500 000                  |                       |
| 3303       | Innkjøring Helsetun                     |                          | 600 000               |
| 3304       | Pott forvaltning bygg                   |                          | 800 000               |
| 3436       | VA infrastruktur                        | 2 500 000                |                       |
| 3456       | Reservesvassløyising                    | 1 000 000                |                       |
| 3812       | Brøyteutstyr Hagabotnane                |                          | 400 000               |
|            | <b>Opplæring</b>                        |                          |                       |
| 2027       | Elev-pc                                 |                          | 155 000               |
|            | <b>Totalt investeringsauke</b>          | <b>12 112 500</b>        | <b>28 092 500</b>     |
|            | <b>Finansiering</b>                     |                          |                       |
|            | Momskompensasjon alle prosjekt          | 3 675 400                |                       |
|            | Tilskot Reistadli. og Gjerdsv./ Nesjav. | 2 100 000                |                       |
|            | Ubrukte lånemidlar 2022 / lån 2023      | 10 204 600               |                       |
|            | <b>Totalt finansiering</b>              | <b>15 980 000</b>        | -                     |
|            | <b>Sum</b>                              | <b>28 092 500</b>        | <b>28 092 500</b>     |

Rådmann vil tilpassa investeringsbudsjettet for 2023 og 2024 etter overskridingane som har vore i 2023.

4. Tilleggspunkt

Kommunestyret vedtok samrøystes følgjande 20. april i sak *Status - utbetring av vegen i Hagabakkane*:

«Kommunestyret ser alvorleg på kostnadsauken i tiltaket og ber om at rådmann vurderer naudsynte tiltak for å sikre at dette ikkje skjer igjen.»

Oversikta som ligg føre i tertialrapportering for april 2023, viser at investeringsprosjekt på sektor for Samfunnsutvikling har ein reell samla overskridelse på om lag 19 MNOK. Enkeltprosjekt har ein overskridelse på 300 %. Investeringsprosjekta er kraftig underbudsjettert og overskridelsane er ikkje

varsla, eller politisk godkjent, før dei er gjennomført. I investeringsprosjektet «Hagabakkane utviding av veg» har det vore betydeleg auke i kostnader sidan kommunestyremøte 20. april. Det er ikkje usannsynleg med ytterligare auke i kostnader i investeringsprosjektet for Samfunnsutvikling enn det som er oppgitt i tertilarapport for april 2023.

For investeringsprosjektet *Planlegging og etablering av bubilparkering* er det satt i gang tiltak som strider mot vedtaket kommunestyret gjorde 8. desember 2022: «Rådmann får i oppgåve å vurdere løysingar for bubilparkering på Bjørkheim, nede ved Grunnavågen. Løysing for bubilparkering skal sjåast i lys av andre tiltak der målsettinga er at område skal vere levande, tilgjengeleg, trygt og attraktivt. Ambisjonen er å få etablert bubilparkering før sumaren 2023. Rådmann leverer sak til første kommunestyremøte i 2023.»

Formannskapet ber rådmann vurdere alvorlighetsgraden i situasjonen med investeringsprosjekt på sektor for Samfunnsutvikling. Formannskapet ber rådmann om eventuelt ny informasjon til kommunestyret 15. juni 2023.

#### **01.06.2023 Formannskapet:**

Handsaming i møtet:

Framlegg om tilleggspunkt, foreslått av Knut Harald Frøland, Bygdalista

*Kommunestyret vedtok samrøystes følgjande 20. april i sak Status - utbetring av vegen i Hagabakkane:*

*«Kommunestyret ser alvorleg på kostnadsauken i tiltaket og ber om at rådmann vurderer naudsynte tiltak for å sikre at dette ikkje skjer igjen.»*

*Oversikta som ligg føre i tertilarapportering for april 2023, viser at investeringsprosjekt på sektor for Samfunnsutvikling har ein reell samla overskridelse på om lag 19 MNOK. Enkeltprosjekt har ein overskridelse på 300 %. Investeringsprosjekta er kraftig underbudsjett og overskridelsane er ikkje varsla, eller politisk godkjent, før dei er gjennomført. I investeringsprosjektet «Hagabakkane utviding av veg» har det vore betydeleg auke i kostnader sidan kommunestyremøte 20. april. Det er ikkje usannsynleg med ytterligare auke i kostnader i investeringsprosjektet for Samfunnsutvikling enn det som er oppgitt i tertilarapport for april 2023.*

*For investeringsprosjektet Planlegging og etablering av bubilparkering er det satt i gang tiltak som strider mot vedtaket kommunestyret gjorde 8. desember 2022: «Rådmann får i oppgåve å vurdere løysingar for bubilparkering på Bjørkheim, nede ved Grunnavågen. Løysing for bubilparkering skal sjåast i lys av andre tiltak der målsettinga er at område skal vere levande, tilgjengeleg, trygt og attraktivt. Ambisjonen er å få etablert bubilparkering før sumaren 2023. Rådmann leverer sak til første kommunestyremøte i 2023.»*

*Formannskapet ber rådmann vurdere alvorlighetsgraden i situasjonen med investeringsprosjekt på sektor for Samfunnsutvikling. Formannskapet ber rådmann om eventuelt ny informasjon til kommunestyret 15. juni 2023.*

#### **Handsaming:**

Ordførar Knut Harald Frøland (Bl) sette fram framlegg om eit tilleggspunkt.

Det vart røysta samla over rådmannen sitt framlegg, inkludert tilleggsframlegget til Knut Harald Frøland. Samrøystes vedteke.

#### **FORM- 041/2023 Vedtak:**

1. Økonomirapportering pr. april 2023 vert tatt til orientering.
2. Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomført i driftsbudsjettet pr 1. tertial;

| Sektor      | Ansvar        | Endring                               | Utgift ned / Innt opp | Utg opp / Innt ned |
|-------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Felles      | 9006          | Lågare trekk k-kraft, statleg inntekt | 5 700 000             |                    |
| Felles      | 9006          | Lågare k-kraft inntekt                |                       | 2 500 000          |
| Øk/org      | 6300          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                       | 450 000            |
| Øk/org      | 6300          | Div. justeringar kulturskolen         |                       | 50 000             |
| Samf        | 4202          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                       | 500 000            |
| Oppvekst    | 2210          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                       | 1 200 000          |
| Oppvekst    | 2230          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                       | 700 000            |
| Helse & om. | 3302          | Lågare generelt nedtrekk 2023         |                       | 300 000            |
| Samf        | 4202          | Tenesteyting kyrkjestyret gravplass   | 600 000               |                    |
| Øk/Org      | 6300          | Tenesteyting kyrkjestyret gravplass   |                       | 600 000            |
| Felles      |               | Auka pensjon                          |                       | 1 000 000          |
| Felles      |               | Auka rammetilskot                     | 1 000 000             |                    |
|             | <b>Totalt</b> | <b>Totalt</b>                         | <b>7 300 000</b>      | <b>7 300 000</b>   |

Budsjettendringane drift er gjort greie for i saksutgreiinga.

3. Følgjande budsjettendringar vert gjennomført i investeringsbudsjettet pr 1. tertial

| Prosjektnr | Prosjektnamn                           | Utgift ned / Innt opp | Utg opp / Innt ned |
|------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|            | <b>Samfunnsutvikling</b>               |                       |                    |
| 3320       | Hagabakkane - utviding veg             |                       | 9 200 000          |
| 3325       | Opprusting komm.veg og bruer           | 1 362 500             |                    |
| 4202       | Uteområde skule og barnehage           | 1 250 000             |                    |
| 3300       | Rest. Ytre-Tysse tømmerkai+ny gjestebr | 625 000               |                    |
| 3323       | Hagabotnane, gangveg                   |                       | 3 187 500          |
| 3320       | Gjerdsvegen og Nesjavegen              |                       | 4 500 000          |
| 2659       | Hus, Reistadliane 41                   |                       | 7 500 000          |
| 3391       | Brannstasjon                           | 3 625 000             |                    |
| 4202       | Enøk -Skifte vindu Vassloppa           | 1 250 000             |                    |
| 3810       | Aktivitetsbasert hall                  |                       | 500 000            |
| 1300       | Kommunehus ombygging og ventilasjon    |                       | 1 250 000          |
| 3302       | Planlegging og etabl. Bubilparkering   | 500 000               |                    |
| 3303       | Innkjøring Helsetun                    |                       | 600 000            |
| 3304       | Pott forvaltning bygg                  |                       | 800 000            |
| 3436       | VA infrastruktur                       | 2 500 000             |                    |
| 3456       | Reservesvassløysing                    | 1 000 000             |                    |
| 3812       | Brøyteutstyr Hagabotnane               |                       | 400 000            |
|            | <b>Opplæring</b>                       |                       |                    |
| 2027       | Elev-pc                                |                       | 155 000            |

|  |                                         |                   |                   |
|--|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>Totalt investeringsauke</b>          | <b>12 112 500</b> | <b>28 092 500</b> |
|  | <b>Finansiering</b>                     |                   |                   |
|  | Momskompensasjon alle prosjekt          | <b>3 675 400</b>  |                   |
|  | Tilskot Reistadli. og Gjerdsv./ Nesjav. | <b>2 100 000</b>  |                   |
|  | Ubrukte lånemidlar 2022 / lån 2023      | <b>10 204 600</b> |                   |
|  | <b>Totalt finansiering</b>              | <b>15 980 000</b> | -                 |
|  | <b>Sum</b>                              | <b>28 092 500</b> | <b>28 092 500</b> |

Rådmann vil tilpassa investeringsbudsjettet for 2023 og 2024 etter overskridingane som har vore i 2023.

#### 4. Tilleggspunkt

Kommunestyret vedtok samrøystes følgjande 20. april i sak *Status - utbetring av vegen i Hagabakkane*:

«Kommunestyret ser alvorleg på kostnadsauken i tiltaket og ber om at rådmann vurderer naudsynte tiltak for å sikre at dette ikkje skjer igjen.»

Oversikta som ligg føre i tertialrapportering for april 2023, viser at investeringsprosjekt på sektor for Samfunnsutvikling har ein reell samla overskridelse på om lag 19 MNOK. Enkeltprosjekt har ein overskridelse på 300 %. Investeringsprosjekta er kraftig underbudsjettert og overskridelsane er ikkje varsla, eller politisk godkjent, før dei er gjennomført. I investeringsprosjektet «Hagabakkane utviding av veg» har det vare betydeleg auke i kostnader sidan kommunestyremøte 20. april. Det er ikkje usannsynleg med ytterligere auke i kostnader i investeringsprosjet for Samfunnsutvikling enn det som er oppgitt i tertilarapport for april 2023.

For investeringsprosjektet *Planlegging og etablering av bubilparkering* er det satt i gang tiltak som strider mot vedtaket kommunestyret gjorde 8. desember 2022: «Rådmann får i oppgåve å vurdere løysingar for bubilparkering på Bjørkheim, nede ved Grunnavågen. Løysing for bubilparkering skal sjåast i lys av andre tiltak der målsettinga er at område skal vere levande, tilgjengeleg, trygt og attraktivt. Ambisjonen er å få etablert bubilparkering før sumaren 2023. Rådmann leverer sak til første kommunestyremøte i 2023.»

Formannskapet ber rådmann vurdere alvorlighetsgraden i situasjonen med investeringsprosjekt på sektor for Samfunnsutvikling. Formannskapet ber rådmann om eventuelt ny informasjon til kommunestyret 15. juni 2023.

#### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Økonomirapportering pr. april 2023 vert tatt til orientering.
2. Følgjande budsjettjusteringar vert gjennomført i driftsbudsjettet pr 1. tertial;

| Sektor | Ansvar | Endring                       | Utgift ned / Innt opp | Utg opp / Innt ned |
|--------|--------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Felles | 9006   | Lågare trekk k-kraft, statleg |                       |                    |

|                        |               |                                     |                  |                  |
|------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                        |               | inntekt                             | 5 700 000        |                  |
| <b>Felles</b>          | 9006          | Lågare k-kraft inntekt              |                  | 2 500 000        |
| <b>Øk/org</b>          | 6300          | Lågare generelt nedtrekk 2023       |                  | 450 000          |
| <b>Øk/org</b>          | 6300          | Div. justeringar kulturskulen       |                  | 50 000           |
| <b>Samf</b>            | 4202          | Lågare generelt nedtrekk 2023       |                  | 500 000          |
| <b>Oppvekst</b>        | 2210          | Lågare generelt nedtrekk 2023       |                  | 1 200 000        |
| <b>Oppvekst</b>        | 2230          | Lågare generelt nedtrekk 2023       |                  | 700 000          |
| <b>Helse &amp; om.</b> | 3302          | Lågare generelt nedtrekk 2023       |                  | 300 000          |
| <b>Samf</b>            | 4202          | Tenesteyting kyrkjestyret gravplass | 600 000          |                  |
| <b>Øk/Org</b>          | 6300          | Tenesteyting kyrkjestyret gravplass |                  | 600 000          |
| <b>Felles</b>          |               | Auka pensjon                        |                  | 1 000 000        |
| <b>Felles</b>          |               | Auka rammetilskot                   | 1 000 000        |                  |
|                        | <b>Totalt</b> | <b>Totalt</b>                       | <b>7 300 000</b> | <b>7 300 000</b> |
|                        |               |                                     |                  |                  |

Budsjettendringane drift er gjort greie for i saksutgreiinga.

### 3. Følgjande budsjettendringar vert gjennomført i investeringsbudsjettet pr 1. tertial

| Prosjektnr | Prosjektnamn                           | Utgift ned / Innt opp | Utg opp / Innt ned |
|------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------------|
|            | <b>Samfunnsutvikling</b>               |                       |                    |
| 3320       | Hagabakkane - utviding veg             |                       | <b>9 200 000</b>   |
| 3325       | Opprusting komm.veg og bruer           | <b>1 362 500</b>      |                    |
| 4202       | Uteområde skule og barnehage           | <b>1 250 000</b>      |                    |
| 3300       | Rest. Ytre-Tysse tømmerkai+ny gjestebr | <b>625 000</b>        |                    |
| 3323       | Hagabotnane, gangveg                   |                       | <b>3 187 500</b>   |
| 3320       | Gjerdsvegen og Nesjavegen              |                       | <b>4 500 000</b>   |

|      |                                         |               |               |
|------|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| 2659 | Hus, Reistadliane 41                    |               | 7 500<br>000  |
| 3391 | Brannstasjon                            | 3 625<br>000  |               |
| 4202 | Enøk -Skifte vindu Vassloppa            | 1 250<br>000  |               |
| 3810 | Aktivitetsbasert hall                   |               | 500<br>000    |
| 1300 | Kommunehus ombygging og ventilasjon     |               | 1 250<br>000  |
| 3302 | Planlegging og etabl. Bubilparkering    | 500<br>000    |               |
| 3303 | Innkjøring Helsetun                     |               | 600<br>000    |
| 3304 | Pott forvaltning bygg                   |               | 800<br>000    |
| 3436 | VA infrastruktur                        | 2 500<br>000  |               |
| 3456 | Reservesvassløysing                     | 1 000<br>000  |               |
| 3812 | Brøyteutstyr Hagabotnane                |               | 400<br>000    |
|      | <b>Opplæring</b>                        |               |               |
| 2027 | Elev-pc                                 |               | 155<br>000    |
|      | <b>Totalt investeringsauke</b>          | 12 112<br>500 | 28 092<br>500 |
|      | <b>Finansiering</b>                     |               |               |
|      | Momskompensasjon alle prosjekt          | 3 675<br>400  |               |
|      | Tilskot Reistadli. og Gjerdsv./ Nesjav. | 2 100<br>000  |               |
|      | Ubrukte lånemidlar 2022 / lån 2023      | 10 204<br>600 |               |
|      | <b>Totalt finansiering</b>              | 15 980<br>000 | -             |
|      | <b>Sum</b>                              | 28 092<br>500 | 28 092<br>500 |

Rådmann vil tilpassa investeringsbudsjettet for 2023 og 2024 etter overskridingane som har vore i 2023.

#### **Dokument som ikkje er vedlagt:**

Reglement for finans- og gjeldsforvaltning for Samnanger kommune

Økonomireglement Samnanger kommune, eiga politisk sak med nytt reglement

#### **Samandrag – kva saka gjeld:**

Det vert rapportert til kommunestyret på den økonomiske situasjonen pr april 2023. Forutan den økonomiske situasjonen pr. 1 tertial, vert det set opp ein årsprognose for dei ulike områda og

kommunen samla. Samla prognose for kommunen pr. april er eit budsjettmessig overskot for 2013 4,5 mill. kr.

Det vert i tillegg rapportert på status for vedtekne investeringsprosjekt pr. 1. tertial etter kva sektorane har rapportert inn. Det er eit stort meirforbruk på investeringssida, og det gjer at ein må justera opp det totale investeringsbudsjettet for 2023, gjera reduserande tiltak og i neste budsjettprosess nedjustere investeringsbudsjettet for 2024. Del III inneheld nokre andre økonomimoment og ein kort oppsummering av årsprognosen.

Det er ei eiga politisk sak som gjeld finansrapportering pr 1. tertial som kjem til handsaming i kommunestyret.

Økonomirapporten er delt inn slik:

- Status drift 2023 pr. august, med årsprognose
  - Rapportering investeringsprosjekt 2023 pr. april
  - Andre økonomimoment og oppsummering
- 
- Status drift 2023 pr. april, med årsprognose

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

- Oppvekst
- Helse og omsorg
- Samfunnsutvikling
- Økonomi og organisasjon.
- Fellesinntekter og felleskostnader.

### **Sektor Oppvekst**

#### Fellesområde innanfor oppvekst

Dette budsjettområdet inneheld det som er av felleskostnader for heile sektoren eller kostnader som ligg utafor skule og barnehagar; kommunalsjef, skuleadministrasjon, barnehageadministrasjon, vaksenopplæring og privat barnehage. Rådmann fungerer fram til 1. august 2023 som kommunalsjef for oppvekst.

Pr. april er forbruk noko høgare enn budsjett; om lag 0,2 mil. kr, men prognosen tilseier at forbruket vil jamne seg ut noko slik at budsjettområdet endar opp nært balanse. Det vil koma ei innsparing på lønsområdet grunna ein vakanse på nokre månadar. I tillegg er det ført noko kostnader på vaksenopplæring som gjeld flyktningar, og desse vil det koma kompensasjon for. Elles inneheld årsprognosen mindre budsjettavvik på dei ulike postane i budsjettet. Årsprognosen vil verta vurdert ved rapportering pr. 2. tertial.

#### Eining Vassloppa

Pr. april er det samsvar mellom rekneskap og budsjett ved eininga; 7 000 kr i mindreforbruk. Det er framleis ein del usikre moment i årsprognosen; mellom anna lønskapittelet. I august 2022 vart ein avdeling stengt, og i august 2023 vil barnehagen ha 34 born og 4 pedagogar. Elles vert det spart på kostnadssida og freista å gjere positive tiltak på inntektssida. Det er framleis lenge igjen av budsjettåret, og meir sikker årsprognose er å koma attende med pr. 2. tertial. Pr. 1. tertial vert difor prognosen for eininga balanse.

## Eining Dråpeslottet

Barnehagen har innført ny organisering som skal gje kostnadsreduksjon frå og med midten av februar, og ut året. Det blir arbeid med å finne gode løysingar for å få ein smidigare drift i avdelingane. Dette gjev reduserte kostnader. På grunn av mykje fråvær gjev ikkje dette full effekt pr. april, kostnadane på vikarbruk kunne likevel vore høgare om organiseringa ikkje hadde vorte gjennomført. Prosjektet som gjev dører mellom avdelingane er i gang, og med dette tiltaket ser vi at vi kan setje i verk fleire nye gode løysingar. Mellom anna kan ein samarbeide tettare mellom avdelingane. Det vil og vere mogleg å leggje til rette for borna utan å gje dei fleire overgangar og forstyrre barna i daglege aktivitetar.

For Ukraina- prosjektet, det vil seia kostnader kring flyktningborn, så skal desse verte kompensert for. Det dreier seg om knapt 80 000 kr etter fire månadar

På inntektssida er det mindreinntekter knytt til redusert foreldrebetaling, søskenmoderasjon og vedtak på betalingsfritak. For driftskostnader, det som ligg utanom løn, så

Pr. april melder eininga at årsprognosen framleis er usikker, men at barnehagen slik det ser ut no skal klare å redusere kostnadane slik at forbruket vert på line med budsjettet.

## Eining Samnanger barneskule

Samnanger barneskule har eit forbruk pr. april som er over budsjett. Årsaker til dette negative budsjettavviket er auka lønsutgifter grunna pedagogisk personale med høg kompetanse, dyrt lønsoppgjer, ekstrabehov og auka vikarkostnader. Skuleskyssen er pr. april innanfor det som er budsjettet på området. Skulen har noko ekstrakostnader til undervisning av born frå Ukraina, men dette får skulen kompensert med statlege midlar. Skulen sparar på det som er mogleg for å oppretthalde eit godt og lovpålagt tilbod. Det er positivt at sjukefråværet har gått ned, og det vert sett inn vikar når sjukdom inntreff.

Slik rekneskapen ser ut pr. april er det sannsynleg at skulen går mot eit meirforbruk i 2023. I denne saka er det gjort framlegg om ei styrking av skulen sitt budsjett på 1,2 mill. kr ved at eit generelt nedtrekk vert kompensert for. Med denne auken vil skulen kunne enda opp kring balanse ved årets slutt, eller i verste fall eit mindre budsjettavvik.

## Eining Samnanger ungdomsskule

Rekneskapen pr. april syner eit meirforbruk, og prognosen slik det ser ut er at skulen endar opp med eit meirforbruk. Moment som er venta å generere dette meirforbruket er følgjande;

- Lønskostnadane etter lønsoppgjeret er ein del høgare enn budsjettet.
- Fornying av lærebøker og digitale læreverk.
- Ugunstig skulebygning i høve til å effektivisere drifta og klassessorleik
- Nytilsette har ofte høgare løn enn dei som går ut.

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 diverse innkjøp

Slik rekneskapen ser ut pr. april er det sannsynleg at skulen går mot eit meirforbruk i 2023. I denne saka er det gjort framlegg om ei styrking av skulen sitt budsjett på 0,7 mill. kr. Med denne auken vil skulen kunne enda opp kring balanse ved årets slutt, eller i verste fall eit mindre negativt budsjettavvik.

## **Årsprognose Oppvekst:**

Årsprognosen samla sett for sektoren pr. april, dersom ein tek med framlegg til budsjettstyrking til

sektoren, vert sett til balanse for årets slutt; med eit spenn frå antatt beste resultat på 0,5 mill. kr budsjettoverskot til antatt dårlegaste resultat på -0,5 mill. kr i budsjettunderskot.

## ***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 meirforbruk, medan dei andre tenestene har mindre og til dels større budsjettmessige positive avvik etter fire månadar.

Årsaker til meirforbruket for legetenestene er fleire, og det er usikkerheit kring fleire moment på dette budsjettansvaret. Ny avtale om legevaktordning ligg an til å verte dyrare enn noverande avtale. Einingsleiar kjem attende med sikrare og meir utfyllande opplysningar ved rapportering pr. 2. tertial. På fysioterapi og helsestasjon har ein mindreforbruk grunna mellom anna vakanse.

Slik stoda for eininga ligg an pr. april ligg eininga an til om lag 0,3 mill. kr i meirforbruk. I saka vert det gjort framlegg om ei styrking av denne summen, og med det vert årsprognosen balanse med eit spenn på 0,2 mill. kr til -0,2 som spenn mellom beste og verst resultat.

### Eining Pleie og omsorg

Rekneskapen syner positivt budsjettavvik pr april, og årsprognosen etter 1/3- del av året er lik eit budsjettmessig overskot på 2 mill. kr. Spennet mellom verste og dårlegaste resultat ved årets slutt vert sett frå 1 mill. kr i overskot til 3 mill. kr i overskot.

- For tenester for funksjonshemma er det i høve til drifta ikkje økonomien som er hovudutfordringa, men det vert peika på ulike punkt kring lokale og personell innanfor tenesta som utfordrande.
- Sal av sjukeheimsplassar vil påverka resultatet for eininga; i og med at det ikkje er ein budsjettert storleik. Førebels får ein inntekter på knapt 0,5 mill. kr pr. månaden netto. Kva inntekt ein kan forventa i 2023 totalt på sal av sjukeheimsplassar vert å koma attende til pr. 2. tertial.

Det er ein del usikkerheit i budsjettet. Av moment kan ein nemne:

- Stor prisstiging på medisinar
- Stor prisstiging i matvarer
- To omsorgsbustader står ledige, og desse får vi ikkje leigd ut. Utgjer kostnad på 20 000 kr/mnd.
- Ny ressurskrevjande brukar flytter til Samnanger 1. september

Eininga har fleire utviklingsprosjekt som er investeringar for framtida:

- Gode pasientforløp og demensforløp er prosjekt som eininga har stor fokus på, og som vil vera økonomisk innsparande. Dette er prosjekt som tek i bruk omsorgstrappa. Fokuset er tidleg innsats og hjelp til sjølvhjelp. Alle pasientar klare for utskriving blir tatt heim til egen heim, og alle innbyggjarar i alder 79 til 84 får tilbod om eit førebyggjande heimebesøk.

### Eining Livsmeistring

Eininga består av barnevern, PPT og Nav- kontor. Samla sett er det for desse områda kontroll på økonomien.

På barnevernsområdet syner rekneskapen pr. april eit mindreforbruk. Moment er at det har vore ein del vakanse fordi tilsetjing har skjedd noko seinare enn planlagt. Alt i alt har kostnadsbilete endra seg

mykje på kort tid. Dette er mellom anna grunna i billegare plasseringar av barnevernsborn, og utfasing av utstrakt konsulentbruk. Dette gjer at eininga går mot positivt avvik ved årets slutt. Etter tilsetjing av ny barnevernsleiar får ein innasparing fordi avdelinga kan ta mykje veiledning sjølv. Naudsynt bistand frå advokat i saker er også vorte redusert.

For NAV i Samnanger er det no merkbar fleire saker enn i 2022. Det er ting som tyder på at dette har med dyrtid å gjere. Det er nesten like mange som har vore på sosialhjelp pr. 1. tertial i år som for heile 2022. Det er utbetalt 0,6 mill. kr pr april 2023 i sosialhjelp, medan heile 2022 hadde utbetaling på 1 mill. kr.

For PPT er det mindre budsjettavvik pr. april. Grunna vakanse og refusjon knytt til denne går dette budsjettområdet mot eit positivt budsjettavvik.

Samla går livsmeistring mot eit resultat på slutten av året som er lik balanse eller eit positivt avvik. Nærare årsprognose er å koma attende til ved rapportering pr. 2. tertial.

#### *Årsprognose Helse og omsorg:*

Kommunalsjef Helse og omsorg kjem attende med ein meir utfyllande rapportering på dette område pr. 2. tertial. Årsprognosen samla sett for sektoren pr. april vert sett til 2,5 mill. kr i budsjettoverskot; med eit spenn frå antatt beste resultat på 4 mill. kr til antatt dårlegaste resultat på 1 mill. kr i overskot.

### ***Sektor Samfunnsutvikling***

#### Felles samfunnsutvikling

Dette området rommer budsjettområda landbruk, næring og beredskap. I tillegg ligg løn og kostnader kring kommunalsjef på dette ansvaret. Årsprognosen pr. april for dette området er balanse.

#### Eining Teknisk Drift

Økonomien til eininga rommar Vatn- og avløyp, Eigedomsforvalting, veg, kai, parkering og reinhald. Pr. april syner rekneskapen eit større positivt avvik, men eininga melder at årsprognosen for 2023 ikkje medfører eit betydeleg avvik mellom forbruk og budsjett i 2023.

Når det gjeld sjølvkostområdet så er inntektene som ligg inne på Vatn og avløyp under det som er budsjettet, men VA er i balanse pr 1. tertial. I løpet av 2023 skal ein arbeide med å kople på nye abonnentar som igjen vil gje kommunen nye inntekter, og betre økonomien på sjølvkostområdet. Det vil og vere fokus på kostnadskontroll, og ein styrer mot at eit minst mogleg negativt resultat ved årets slutt.

For eigedom og reinhald er prognosen balanse ved årets slutt.

Årsprognosen for eininga vert sett til balanse. Spennet mellom beste resultat og verste resultat vert sett til 0,5 mill. kr i budsjettunderskot og 0,5 mill. kr i budsjettunderskot.

#### Eining Teknisk Forvalting

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

Rekneskapen pr. april syner eit mindre negativt budsjettavvik. Meirforbruket samla sett for eininga er på i underkant av 0,1 mill. kr. Økonomikapittelet som omhandlar beredskap er prega av meirforbruk på brann, og dette kapittelet er og det store usikkerheitsmomentet vidare i 2023. og det må arbeidast litt meir på dette området før det er klårt kor stort meirforbruket vert. Delar av budsjettavika 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. I tillegg har det vore ein del vakansar som har

gjeve positive budsjettavvik.

Førebels årsprognose tilseier balanse for teknisk forvaltning, men denne vil verta vurdert fram mot neste rapportering.

#### *Årsprognose Samfunnsutvikling:*

Årsprognosen samla sett for sektoren pr. august vert sett til balanse ved årets slutt; med eit spenn frå antatt beste resultat på 1 mill. kr til antatt dårlegaste resultat lik balanse.

### **Sektor Økonomi og organisasjon**

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

For økonomiavdelinga syner rekneskapen eit meirforbruk på 200 000 kr. Dette meirforbruket er i sin heilskap det generelle nedtrekket på sektoren som førebels er lagt på økonomikontoret. I 2021 og 2022 var det mykje meirarbeid, men forventninga no er at det ikkje skal vere stor grad av meirarbeid og bruk av overtid framover på avdelinga.

For HR og rådgjevar syner tala pr. august eit meirforbruk, men dette er stort sett knytt til periodiske avvik. I tillegg er det mange mindre små avvik for både løn og driftskostnader. Overtid er det framleis noko av på HR- kontoret, grunna vakansar. På den andre sida vil det tilkoma sjukelønsrefusjon. Samla sett er det god kontroll, årsprognosen vert pr. 1. tertial balanse.

For rådmannskontoret er det pr. august eit relativt stort negativt budsjettavvik på om lag 1,2 mill. kr. Heile avviket gjeld avslutta rettssak, og denne summen kjem det ei inntektsføring på. Årsprognosen pr. april er førebels balanse.

For stabsfunksjonane er det samla sett eit meirforbruk på om lag 1 mill. kr pr. april samanlikna med budsjett. Hovudgrunnane til dette er det generelle nedtrekket som ikkje er fullt ut effektivt, og periodiske avvik. I saka vert det gjort framlegg om ein halvering av det generelle nedtrekket for denne delen av budsjettet, og med vert årsprognosen for sektoren, med dette, vert balanse. Spennet mellom beste resultat for 2023 og verste er sett mellom 0,5 mill. kr i pluss og 0,5 mill. kr i negativ avvik.

#### Eining Kultur, idrett og folkehelse

Det er god kontroll på økonomien for eininga. Pr. april er rekneskapen i stor grad i tråd med budsjettet, og årsprognosen er også venta å verta kring balanse. Dette forutsett at eininga får redusert det generelle nedtrekket. Det er det gjort framlegg om i saka. Midlane som eininga får, kjem godt med då nokre område ikkje heilt har vore fullfinansiert fram til no i 2023 – frivillingsentralen og friskliv. Desse områda har fått litt mindre eksternt tilskot tidlegare år, og det som følgjeleg var budsjettet.

Det er nokre moment som kan gje meirforbruk seinare i år; mellom anna auka kostnader for kulturskulen og nokre mindre lønsjusteringar for tilsette i eininga. Det dreier seg ikkje om mindre summar, og førebels er årsprognosen balanse; med ei nedsida som tilseier eit negativt resultat på mot 0,5 mill. kr.

#### *Flyktningkontor*

Rekneskapen til flyktningtenesta ligg an til å gå med eit mindre budsjettmessig overskot i 2023. I verste fall vert resultatet kring balanse. Mest avgjerande i høve til resultatet er omfanget av sosialhjelp til flyktningar, og behov for ekstra språkstøtte/ tiltak i skulen. Det er usikkert kor mykje dei nye flyktningane som kjem, vil ha behov for hjelp.

Det er teke høgde for at det kan koma fleire flyktningar til Samnanger i 2023. Til no er det kome 14 av

15 vi har sagt ja til å ta imot for dette året. Inntektene vil gå opp i så tilfelle, men også utgiftene noko. Alt i alt skal kommunen kunne tilby gode tenester til flyktningane.

### Avdeling Service, Arkiv og Politikk

Servicekontor og arkiv har eit mindreforbruk pr. april, og det er særleg god kontroll på tilhøyrande budsjettområde. Det er venta at dette mindreforbruket vert redusert utover i året. Mindreforbruket dreier seg om at rekneskapen og budsjettet ikkje går heilt i takt. Årsprognosen pr. april vert balanse. Usikkerheitsmoment er IKT- delen av budsjettet som dekkjer Samnanger sin del av IKTN sine kostnader. Meirkostnader som kan kome på IKTN kjem mellom anna av at kommunen kjøper system som ikkje er budsjettert i 2023.

Årsprognosen for avdelinga er balanse.

### *Årsprognose Økonomi og organisasjon:*

Summert opp stoda pr. april for heile økonomi og organisasjon så vert årsprognosen for sektoren eit positivt resultat på 0,5 mill. kr. Spennet mellom antatt beste og dårlegaste resultat er mellom + 2 mill. kr og + 0,5 mill. kr.

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

### Rammetilskot og Ukraina

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

Kommunen fører jamleg kostnader som gjeld flyktningar frå Ukraina i rekneskapen, og kommunen ventar å få desse attende frå statleg hald. Kommunen legg til grunn at staten kompenser for dei økonomiske konsekvensane av mottak av flyktningar.

I revidert nasjonalbudsjett vert det varsla ein noko betre rammetilskot, og dette er rekna til om lag 1 mill. kr for Samnanger. I tillegg vart trekket i rammetilskotet redusert frå 8,2 mill. kr til 1,25 mill. kr. Samnanger kommune har i opphøveleg budsjett lagt inn eit trekk på 7 mill. kr, og dette vert no justert ned.

### Skatt

Pr. april er skatteinntektene som kjem frå inntekt og formue 3,0 mill. kr høgare enn budsjettert. Av di Samnanger kjem langt betre ut enn budsjettert i høve til landsgjennomsnittet så vert ikkje kommunen kompensert så mykje som det vart lagt til grunn i budsjettet til kommunen. Pr. april hadde Samnanger om lag 93 % av gjennomsnittleg skatteinngang for alle kommunar i landet, medan det i budsjettet er lagt til grunn noko lågare skatteinngang; 86 %. Det gjer at skatteutjamninga er mykje lågare enn budsjettert. Til saman er skattekapittelet om lag i balanse med eit lite budsjettoverskot pr. april.

Skattenivået for kommunen og landet er konjunkturavhengig, og det er usikkerheit knytt til utvikling for resten av året. Det er ikkje vesentlege avvik på eigedomsskatt på næring, kraftanlegg, hytter og hus i høve til budsjett.

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 1 mill. kr.

### Rente- og avdrag

Det er gjennomført fleire rentehevingar så langt i år, og Norges bank har auka styringsrenta frå 0,5 % til 3,25 % i 2022 og 2023. Det er varsla at det kjem fleire rentehevingar i sommar grunna sterk prisvekst. Det vil gjere at rentenivået på kommunale lån truleg vil gå opp, og med det usikkert om rentehevinga som er teke høgde for i budsjettet for 2023 held. Kommunen vil følgje utviklinga i rentenivået nøye.

Så langt i år er det ikkje eit vesentleg negativt avvik mellom påløpte renter og det som er sett av i budsjettet. Dette har og samanheng med at kommunen for nokre år sidan auka delen av låneportefølgjen på kommunen si gjeld som har fast rente. Førebels vert årsprognosen samsvar mellom nettokostnad renter og budsjettet.

### Konsesjonskraft

Gjennom mange år var marknadsprisen på kraft så låg at det knapt var forteneste 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 godt år når det gjeld konsesjonskraftinntekter, og 2022 hadde eit høgt 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 særskilte høge prisar og gode kraftinntekter. Kablane mellom sør- Norge og Europa har i denne situasjonen forsterka prisoppgangen.

Samnanger kommune har valt å sikre heile kraftmengda si på eit relativt høgt prisnivå. Prognosane for desse sikringane tilseier at kommunen vil nå opp mot, men ikkje heilt, budsjettert nivå som er 31 mill. kr. Årsprognosen er no om lag 28,5 mil. kr, og det gjer at budsjettet vert justert ned til denne summen.

### Pensjonsøkonomi

Pensjonskostnaden til kommunen er rekna utifrå føresetnadar som vart sett i 2022. Nivået på lønssoppgjeret er ein viktig føresetnad; det same er G- regulering. Begge desse faktorane ligg an til å verte høgare i 2023 enn i 2022. Dersom ein samanliknar dei endra prognosane for 2023 med det som er lagt inn i budsjett, så ligg pensjonskostnaden an til å verte opp mot 1,0 mill. kr høgare enn budsjettert.

### *Årsprognose fellesinntekter og felleskostnader*

Summert opp stoda pr. august for alle fellesområda utanom tenestene så vert årsprognosen eit positivt resultat på 1,0 mill. kr. Dette medrekna framlegg til endringar i driftsbudsjettet i saka.

### Tabell årsprognose Samnanger kommune

Tabell under summer opp årsprognose for 2023 for kommunen pr. april.

| Sektor                         | /<br>mill. kr | Årsprognose | Best | Dårlegast |
|--------------------------------|---------------|-------------|------|-----------|
| Oppvekst                       |               | 0           | 0,5  | -0,5      |
| Helse og omsorg                |               | 2,5         | 4    | 1         |
| Samfunnsutvikling              |               | 0           | 1    | 0,5       |
| Økonomi og organisasjon        |               | 1           | 2    | 0,5       |
| Felles kostnader- og inntekter |               | 1           | 1    | 0         |
| <b>Sum kommunen</b>            |               | 4,5         | 8,5  | 1,5       |

Samla årsprognose pr. april for drifta til kommunen er eit budsjettmessig overskot på 4,5 mill. kr. Samla sett, og på dei fleste område er det god kontroll, og ein går mot relativt sett mindre avvik i

høve til budsjett. Fellesinntekter og felleskostnader ligg an til eit mindre budsjettavvik enn siste år, og det igjen kjem av at konsesjonskraftinntektene er budsjetttert inn i drifta i 2023. I tillegg ser skatteinngangen også ut til å verte bra i 2023.

Det er som nemnt over relativt tidleg på året, og det er eit spenn i årsprognosen på 7 mill. kr; der beste anslag er eit budsjettoverskot på 8,5 mill. kr, og verste er eit budsjettoverskot på 1,5 mill. kr ved årets slutt. Rådmannen kjem attende med ytterlegare og meir sikre prognosar pr. 2 tertial til hausten.

### Risikovurdering årsprognose

Det er framleis stor uvisse kring fleire område, og korleis tala skal ende opp ved årets slutt. Det er framleis 1/3- delar av året igjen, og fleire av områda det vert rapport på inneheld førebels berre mars- tal. Det er likevel viktig å gje ein peikepinn på korleis stoda er, og best mogleg anslag på kommunen sitt årsresultat i 2023. Følgjande særskilte risikomoment inneber ei nedside, og kan gje eit dårlegare resultat for kommunen enn det årsprognosen pr. 1. tertial skulle tilseia;

- Dersom einingane samla får ein dårleg trend på slutten av året, og det samla for einingane og tenestene vert enno større negativ drift enn det er i dag. Det er pt. ei positiv samla drift for einingane på om lag 3,0 mill. kr.
- Det ligg ikkje an til at konsesjonskraftinntektene skal gje veldig store avvik i budsjettet i 2023. Det er fordi denne ligg budsjetttert inn med eit høgt beløp, og fordi kommunen har solgt 100 % av kraftmengda allereie. Dersom kraftprisane går vesentleg ned, så er kontraktane kommunen har, likevel gje ein noko mindre verdi.
- Med ein del lånegjeld er rentekapittelet viktig å ha kontroll på. Styringsrenta er heva frå 0,5 % til 3,25 % i løpet av 2022 og 2023, og denne skal opp til 4 % i følgje prognosane.

Dette gjev utsikter til stigande lånekostnader som resultat. Dette er eit viktig moment i den 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 nye 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, og ha færrast mogleg saker som ender i rettsprosessar.
  - Sal av sjukeheimsplassar gjev i 2023 ei stor meirinntekt på fleire mill. kr innan pleie og omsorg som ikkje er budsjetttert. Omfang på sal av plassar, dersom det er ledig kapasitet, vil gje ein god meirinntekt til eininga.
- Status investeringsprosjekt 2023 pr. april

Rapporteringa under tek for seg dei ulike investeringsprosjekta som er vedteke i budsjettet, og som skal ha framdrift i 2023. Under er ein tabell som summerer rapporteringa som er gjort pr. april. Kommunalsjef for samfunnsutvikling har rapportert for sine prosjekt; som er alle utanom eitt i tabellen. Prosjektet nedst, elev- pc, er eit prosjekt innan Oppvekst der IKT- konsulent på service-senter har rapportert tala.

### *Budsjettreguleringar investering*

Under er eit oppsummerande oppsett på budsjettreguleringane i saka som gjeld investering på bakgrunn av det som er rapportert til rådmann på dei ulike pågåande og avslutta investeringsprosjekta til kommunen pr. april.

| <b>SAMFUNNSUTVIKLING</b>                 | <b>kr</b>         | <b>Kommentar budsjettendring 1T April</b>    |
|------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Hagabakkane - utviding veg               | <b>9 200 000</b>  | Eiga sak KS april                            |
| Opprusting komm.veg og bruer             | <b>-1 362 500</b> | Reduserande tiltak 2023                      |
| Uteområde skule og barnehage             | <b>-1 250 000</b> | Skyvd i tid - påvente struktursak haust 2023 |
| Ytre-Tysse tømmerkai+ny gjestebr         | <b>-625 000</b>   | Skyvd i tid, 2024                            |
| Hagabotnane, gangveg                     | <b>3 187 500</b>  | Ikkje ferdig 2022. Og kostnadsoverskriding   |
| Gjerdsvegen og Nesjavegen                | <b>4 500 000</b>  | Ikkje ferdig 2022. Og kostnadsoverskriding   |
| Hus, Reistadliane 41                     | <b>7 500 000</b>  | Ikkje ferdig 2022. Og kostnadsoverskriding   |
| Brannstasjon                             | <b>-3 625 000</b> | Reduserande tiltak 2023                      |
| Enøk -Skifte vindu Vassloppa             | <b>-1 250 000</b> | Skyvd i tid - påvente struktursak haust 2023 |
| Aktivitetsbasert hall                    | <b>500 000</b>    | Ekstrabestilling konsulent                   |
| Kommunehus ombygging og ventilasjon      | <b>1 250 000</b>  | Naudsynte tiltak, Ventilasjon skyvd i tid    |
| Planlegging og etablering Bubilparkering | <b>-500 000</b>   | Reduserande tiltak 2023                      |
| Innkjøring Helsetun                      | <b>600 000</b>    | Kostnadsoverskriding                         |
| Pott forvaltning bygg                    | <b>800 000</b>    | Ulike ikkje- budsjetterte tiltak             |
| VA infrastruktur                         | <b>-2 500 000</b> | Reduserande tiltak 2023                      |
| Reservesvassløyising                     | <b>-1 000 000</b> | Skyvd i tid, 2024                            |
| Brøyteutstyr Hagabotnane                 | <b>400 000</b>    | Kjøpe utstyr vinter 2024, Dumpers            |
| <b>OPPLÆRING</b>                         |                   |                                              |
| Elev-pc                                  | <b>155 000</b>    | Kostndsauke pc'ar, same tal pc'ar            |
| <b>Sum bud.endringar 1. tertial 2023</b> | <b>15 980 000</b> |                                              |

## Sektor Oppvekst

### Elev- pc

Det er rapport at for innkjøp av elev-pc'ar har ein fått ein høgare pris pr. pc. Talet på pc'ar som er planlagt å bytte ut, 62, er det same som tidligare har lagt inne i estimata. Det gjer at budsjettet på området må aukast frå 285 000 kr til 440 000 kr. Det vert sett på som vanskeleg å utsetja kjøpet, eller delar av det, av di nokre av elev pc'ane som skal kjøpast inn er tett på 10 år gamle.

## Sektor Samfunnsutvikling

### Oppsummert endringar investeringsprosjekt

Det vert gjort mange endringar i prosjekta pr. 1. tertial. Det kan overordna oppsummerast med desse årsakene;

På fleire av prosjekta er det overskridingar som må budsjetterast; mellom anna Hagabakkane og innkjøring Helsetun. Vidare er det nokre prosjekt som skulle vore ferdig i 2022, som difor ikkje vart teke med i budsjettet for 2023, men som må budsjetterast opp att fordi dei ikkje har løyving i 2023. Det gjeld gangveg Hagabotnane, Gjerdsvegen / Nesjavegen og Reistadliane 41/ bustadhus. I tillegg er det fleire andre tiltak som har måtte finansierast opp ved 1. tertial; mellom anna ekstrabestilling konsulent Aktivitetsbasert hall, endra innkjøp brøyteutstyr Hagabotnane og ulike mindre tiltak innan forvaltning bygg.

Elles er det gjort mange reduserande tiltak på fleire prosjekt. I fyrste rekkje er dette tiltak som skyver prosjekta ut i tid for å dempa investeringsnivået i 2023. Det gjeld mellom anna uteområde skule og barnehage i påvente av struktursak, kai på Tysse, bilparkering og ventilasjon kommunehus.

### *Andre Sektorar investering*

Det er ikkje funnet trong for å endre budsjettet på andre investeringsprosjekt pr. april enn dei som er sett opp i oversikta over.

### *Tiltak for stagge investeringsnivået*

Rådmann tek på høgste alvor overskridingane på investeringssida av kommunen sin økonomi. Det er

rapportert at for innkjøp av elev-pc'ar har ein fått ein høgare pris pr. pc, og vurderinga er at dette er noko som må effektuerast sjølv om det medfører auka kostnad. For prosjekta på samfunnsutvikling har tala på prosjekta endra seg heilt opp til rapporteringstidspunkt, og det er fyrst no ein har kunne ta ein fot i bakken for å få ei tilfredsstillande justering slik at ein får eit revidert investeringsbudsjett for 2023 som gjev eit rett bilete.

Eit tiltak er at rådmann har innført investeringsrapportering kvar måned for å følgje opp eventuelle endringar i løypande forbruk på einskildprosjekt eller endring i totalprognosen. I investeringsbudsjettet for 2023 er ein del av kronene på det opphævelege investeringsbudsjettet no stagga, og det må også gjerast for 2024. Det vert lagt opp til eit investeringsbudsjett for 2024 på i storleiken 12- 14 mill. kr – om lag halvparten av det som har vore vanleg budsjettert investeringsnivå i kommunen dei siste åra. Med det vil ein kunne koma på rett spor igjen, og igjen ha ein kontroll på investeringsnivået til kommunen.

## · Andre økonomimoment 2023 og oppsummering

### *Revidert nasjonalbudsjett 11. mai*

Av skatte og avgiftsendringar i revidert nasjonalbudsjett for 2023 var det ikkje mange moment som treff kommunen sin økonomi direkte.

Det var ei stor positiv endring ved at trekket i rammetilskotet til kommunen vart monaleg redusert. Kommunen hadde, som nemnt over, budsjettert med eit trekk på 7 mill. kr grunna høge inntekter frå konsesjonskraft.

Regjeringa gjer og framlegg om 3,2 mrd. kr. ekstra til kommunesektoren i auka rammetilskot. I dette ligg det ein løns- prisvekst på 5,2 %; opp frå 3,7 % i opphæveleg statsbudsjett. Kommunane får 2,1 mrd. kr, fordelt på 1,6 mrd. kr i rammetilskot og 0,5 mrd. kr i auka skatteinntekt. For Samnanger betyr dette 1 mill. kr meir i statlege inntekter.

Andre moment:

- Auke i løyving til frivillighetssentralar med 23,2 mill. kr. Slik at samla tilskot i 2023 er på nivå med 2022.
- Tilskot til utleigebustadar i kommunane: 0,4 mrd. kr Tilskotet er eit viktig bidrag til å raskt skaffe bustadar til flyktningar.
- Tilskot til integrering; 50 000 kr ekstra pr flyktning utover det talet på flyktningar som kommunen har vorte anmoda om å busetje.

### *Rapportering/ Framsikt*

Det er ei god rapportering frå einingane som dannar grunnlag for denne tertialrapporten. Rådmannen har gjennom den administrative rapporteringa og påfølgjande oppfølgingsmøte med sektorleiarane kome fram til dei ulike årsprognosane. Neste rapporteringa frå einingane i 2023 vert utført i juni, og dette vert ein administrativ rapportering. Rådmannen kjem attende med ein grundig rapport på økonomien pr. 2. tertial. Denne kjem til handsaming i den politiske møterunden i oktober.

Fram til no har opplegget fungert godt, og både rådmann og leiarar med økonomiansvar har hatt god nytte av gjennomgangane på økonomi. I 2023 er det lagt opp til 10 månadlege økonomirapporteringar administrativt frå einingar og avdelingar til rådmannen. Vidare har no rådmannen innført rapportering på investeringsprosjekta for å få kontroll på investeringssida i kommunen.

### *Budsjettreguleringar drift*

Det er gjort framlegg til budsjettjusteringar i driftsbudsjettet pr 1. tertial. Det kjem i hovudsak av endringane i revidert nasjonalbudsjett som kom 11. mai. Her vart det gjort ein del endringar som påverkar kommunen. I fyrste rekkje vart trekket i konsesjonskrafta skrudd ned som følgje av lågare straumprisar. Ein del av midlane som er igjen vert brukt til å redusera det generelle nedtrekket på fleire einingar. Kultur får redusert generelt nedtrekk, og i det ligg og ei styrking på 50 000 kr; mellom anna til instrument og auka tal elevar i kulturskulen. I tillegg vert det gjort ein teknisk justering av tenesteyting på kyrkjeområdet. Sistnemnde budsjettjustering har ingen økonomisk effekt, men plasserer berre kostnad og inntekt på rett stad i kommunen sitt budsjett.

### *Oppsummering*

Det vert etter 1. tertial 2023 meldt ein prognose som tilseier eit positivt budsjettavvik i rekneskapen ved utgangen av året på 4,5 mill. kr. Det er å påpeike at det er usikkerheit i prognosen – det er framleis tidleg på året. Resultatet kan i beste fall verte på 8,5 mill. kr i budsjettmessig overskot, og i beste fall vert resultatet eit overskot på 1,5 mill. kr. Årsprognosen tek høgde for budsjettreguleringane som det er gjort framlegg om i saka. Vurderinga er at det er god kontroll på dei aller fleste område av driftsbudsjettet.

Etter ei rebudsjettering, slik det er gjort framlegg om i denne saka mellom fellesområda og sektorane, kan årsprognosen setjast slik opp på overordna måte:

|                                                      | mill. kr |
|------------------------------------------------------|----------|
| Årsprognose tenesteområda, inkl. sentraladm.         | 3,5      |
| Årsprognose for budsjettområde utanfor sjølve drifta | 1,0      |
| Årsprognose Samnanger kommune                        | 4,5      |