



## Eigersund kommune – Saksframlegg politisk sak

Dato: 05.12.2011  
Arkiv: :FE-240, TI-&14  
Arkivsaksnr.:  
11/2328  
Journalpostløpenr.:  
11/31277

Avdeling:  
Enhet:  
Saksbehandler:  
Stilling:  
Telefon:  
E-post:

Sentraladministrasjonen  
Seksjon økonomi  
Tore L. Oliverson  
Kommunalsjef økonomi  
51 46 80 41  
tore.ludvig.oliverson@eigersund.kommune.no

Saksnummer	Utvalg/komite	Møtedato
129/11	Formannskapet	15.12.2011
113/11	Kommunestyret	19.12.2011

## Økonomirapport januar - november 2011

### Sammendrag:

I denne sak tar rådmannen opp forhold knyttet opp mot følgende forhold:

- Driftsmessige endringer i 2011
- Investeringsmessige endringer i 2011.
- Endringer knyttet opp mot barnehagetilskudd for 2011 og 2012 (informasjon). En viser til egne kommentarer i saken om dette forhold.
- Søknad om rentekompensasjon knyttet opp mot renovering av kirkebygg. En viser til egne kommentarer i saken om dette forhold.

I vedtatt budsjett (som på dette punkt var identisk med rådmannens forslag) ble skatteinngangen for 2011 budsjettert til 320,2 millioner kroner. Denne er i to omganger justert ned (til 314,3 millioner kroner). Hvis Eigersund kommune hadde hatt samme utvikling på skatteinngang som prognosene for hele landet tilsier, kunne vi nå justert skatteinngangen opp med 7,5 millioner kroner for 2011. Dessverre er skatteinngangen lavere (på årsplan) enn for resten av landet. I denne sak foreslår rådmannen at vi for 2011 øker anslag på skatt med 2,8 millioner kroner og rammetilskudd med 2,3 millioner kroner. Samtidig må en være klar over at 4,5 millioner kroner av årets skatteinngang tilskrives endelig skatteoppgjør (korrigeringer) for 2008. En viser videre til at både statsminister, finansminister og Finansdepartement har vist til at staten kommer til å komme med nedjusterte anslag på vekst i Norge (herunder skatteinngang). Dette gir grunnlag til bekymring av budsjetterte inntekter i både 2012 og 2011 kan være for høye. I denne sak har en tatt hensyn til de signaler som ligger til nå, men samtidig så kjenner vi ikke samlet skatteinngang for kommunene i november 2011.

Videre er anslag på skatt og rammetilskudd for 2011 lavere enn det som rådmannen la til grunn ved utarbeidelse av rådmannens budsjettforslag for 2012.

Rådmannen viser videre til at det ikke har vært mulig å foreta budsjetterte reduksjoner. Dette må finansieres i 2011 og viser hvilke utfordringer det er å foreta reduksjoner. Saken viser videre at innenfor flere områder så øker driftsutgiftene. Dette gjelder for eksempel knyttet opp mot pensjon og ressurskrevende tjenester innenfor barnehager og skoler.

Basert på disse forhold er rådmannen bekymret på utviklingen. Gapet mellom utgifter og inntekter kan stige – fremfor å bli redusert. Konsekvensene av dette er ytterligere reduksjoner innenfor flere tjenesteområder.

På investeringssiden foreslår rådmannen finansiering på medgåtte utgifter knyttet opp mot Tuå boligfelt og Sletteveien på Hellvik. Dette er et prosjekt som burde vært realisert på en helt annen måte – innenfor flere områder. For Miljøutvalget har vi beklaget og sagt at dette er

et eksempel på hvordan prosjekter ikke bør realiseres. Dette er et forhold som rådmann beklager. Det vil bli fremlagt en egen sluttrapport for både Tuå boligfelt og Sletteveien – for politisk behandling.

### **Saksgang:**

Rapporten legges frem etter kommunestyrets vedtak knyttet opp mot økonomirapportering (ny mal – jfr. Gjesdal kommune).

Saken legges frem for formannskapet – som innstiller til kommunestyret.

Saken måtte ettersendes – basert på at gitte forhold ikke var kjent på utsendelsestidspunktet. En viser da spesielt til følgende forhold:

1. Skatteinngang for november 2011.
2. Pensjonsmessige forhold i 2011.
3. Beregningene knyttet opp mot tilskudd til private barnehager for både 2011 og 2012.

### **Rådmannens forslag til vedtak 05.12.2011:**

*Formannskapet innstiller til kommunestyret:*

1. Private barnehager som i løpet av året (2011) har mottatt høyere tilskudd enn de har krav på skal tilbakebetale et tilsvarende beløp – etter at etterberegning i forbindelse med årsregnskapet har funnet sted. Som utgangspunkt skal for mye tilskudd tilbakebetales for regnskapsåret 2011, men rådmannen får fullmakt til å fremforhandle avtale om at beløpet blir trukket fra beløpet ved neste års utbetaling av tilskudd (dvs. tilskuddet som skal utbetales i 2012).
2. Jernhagen barnehage slipper å betale rente på ansvarlig lån for 2011.
3. Sentraladministrasjonen får for 2011 kompensasjon for følgende forhold:
  - o Norsk Pasientskadeerstatning – 350.000 kr
  - o Tiltak 22. juli 2011 – 300.000 kr (en forventer og budsjetterer med tilsvarende refusjon fra statens side og tilsvarende inntektsøkning budsjetteres).
  - o Valg 2011 – 150.000 kroner
  - o Økt kontingent VisitDalane – 100.000 kr
  - o Beredskap diverse forhold – 200.000 kr
4. Budsjetterte driftsutgifter ved Bakkebø gård reduseres med 400.000 kroner og budsjetterte inntekter økes med 750.000 kroner.
5. Levekårsavdelingen Skole og oppvekst får 1.200.000 kroner i økt ramme for 2011 som kompensasjon knyttet opp mot tiltak overfor grunnskoleelever og førskolebarn med særlige behov.
6. Ved Kap. 7 Felles poster for organisasjonen foretas følgende budsjettendringer for 2011:
  - o Forventet reduksjon knyttet opp mot nedbemanning i 2011 reduseres med 1.520.000 kroner.
  - o Forventet reduksjon knyttet opp mot redusert sykefravær reduseres med 750.000 kroner.
  - o Forventet reduksjon knyttet opp mot overtid reduseres med 500.000 kroner.
  - o Det settes av 1.000.000 kroner til økte pensjonsutgifter knyttet opp mot mottatt faktura vedrørende etterlattepensjon.
  - o Bruk av Premieavviksfondet reduseres med 500.000 kroner.
7. Ved Kap. 8 Skatt/rammetilskudd foretas følgende endringer i 2011:
  - o Budsjettert skatteinngang justeres opp med 2,8 millioner kroner - til 317,1 millioner kroner.
  - o Budsjettert rammetilskudd (løpende inntektsutjevning) justeres opp med 2,3 millioner kroner.

8. Budsjettert overskudd justeres med 8.000 kroner til totalt 20.000 kroner for 2011.
9. Det settes av 1,5 millioner kroner til investeringsprosjekt 1888 Tuå boligfeltet i 2011. Finansieringen skjer ved bruk av Tomteutviklingsfondet.
10. Det settes av 500.000 kroner til investeringsprosjektet 1720 Sletteveien på Hellvik. Finansieringen skjer ved bruk av Tomteutviklingsfondet.
11. Eigersund kommune søker om rentekompensasjonsordningen for kirkebygg for følgende prosjekt i 2011:
  - o Brannsikring Egersund kirke – 1.200.000 kr
  - o Brannsikring / brannvern Eigerøy Arbeidskirke – 150.000 kr
  - o Ny kledning tårnet Helleland kirke – 300.000 kr
  - o Nye toalett og nødutgang Bakkebø kirke – 1.250.000 kr
  - o Nytt elinntak og ny varme Bakkebø kirke – 130.000 kr
  - o Nytt inngangsparti Eigerøy Arbeidskirke – 3.000.000 kr
  - o Renovering inventar Egersund kirke – 750.000 kr
  - o Renovering tak Egersund kirke – 1.200.000 kr
  - o Vanntåkeanlegg Egersund kirke – 1.800.000 kr
  - o Renovering tak Egersund kirke – 1.200.000 kr
  - o Når svar fra Husbanken foreligger fremmes ny sak for politisk behandling – relatert til prioritering og endelig finansiering.

### **Eventuell tidligere politisk behandling:**

Følgende økonomirapporter er behandlet tidligere i 2011:

- Økonomirapport for perioden januar – mars 2011
- Økonomirapport for perioden januar – mai 2011
- Økonomirapport for perioden januar – juli 2011 (behandlet i Kommunestyret 03.10.11)

Ellers viser en til at det har vært fremlagt andre saker som har hatt økonomiske konsekvenser i 2011. En viser her til endringer knyttet opp mot eiendommer (behandlet i K-styret 09.05.11). I sistnevnte sak ble det vedtatt at Eigersund kommune skulle kjøpe Langevannsveien 9, til flyktningsbolig, og selge Hammergården. Det opplyses at vi har søkt og nå mottatt tilskudd fra Husbanken ang. kjøp av Langevannsveien 9. Det arbeides med salg av Hammergården – herunder reguleringsendringer. Sistnevnte forhold må rådmannen komme tilbake til.

Ellers informerer en om at det er fremlagt notat ang. Tuå boligfelt til det tidligere Miljøutvalget.

### **Andre opplysninger / fakta i saken:**

#### Kommunalt tilskudd til private barnehager

På torsdag 10.11.2011 fikk vi tilgang til revidert forskrift for "likeverdig behandling ved tildeling av offentlige tilskudd til ikke-kommunale barnehager". Forskriften ble hentet på nettet og er enda ikke sendt til oss iht. vanlig prosedyre fra statens side (dialog/møter viser faktisk at flere kommuner da ikke var klar over at ny/revidert forskrift hadde kommet).

Den reviderte forskriften inneholder nye presiseringer knyttet opp flere forhold – herunder definisjonen av små og store barn – samt sammensetningen, finansierungsgrad, telledatoer, eventuell økonomisk forskjellsbehandling, søskenmoderasjon og bla. hva som skal defineres som foreldrebetaling. Kort sagt betyr dette endringer i beregning av tilskuddet og vil ha konsekvenser for enkelt barnehager og for Eigersund kommune rent økonomisk. Vi ser videre at selv om intensjonen har vært å øke den økonomiske forutsigbarheten for både den enkelte private barnehage og den enkelte kommune har vi nå kommet i en situasjon hvor vi

mener at forutsigbarheten har blitt redusert. For eksempel endres satsene for oppholdstid vesentlig avhengig av bla. hvilket tidspunkt på året tellingene foretas. Pålagt telledato 15.12 har en helt annen barnesammensetning for kommende kalenderår enn telledatoen 01.09. Dette henger sammen med at nytt barnehageår – hvor store barn går over til grunnskole og små barn kommer inn som nye i barnehagene.

Beregningene vil få konsekvenser for både 2011 og 2012. Vi har tatt ulike forhold opp med Fylkesmann i Rogaland – og oversendt flere skriftlige spørsmål/forhold som vi ber om avklaringer på. Vi har videre påpekt at det er beklagelig at en revidert forskrift kommer så sent på året og midt i en budsjettprosess. Slike forhold burde vært avklart på et langt tidligere tidspunkt det enkelte år. I skrivende stund har vi nettopp fått skriftlig tilbakemelding fra Fylkesmannen i Rogaland. Det er behov for en gjennomgang av tilbakemeldingen og oppfølging av gitte punkt. Vi går derfor ikke ut – i denne sak – med detaljert informasjon om tilskuddet til den enkelte barnehage.

Beregninger basert på ny telledato og revidert forskrift viser følgende forhold:

- Tilskuddet (driftstilskudd og kapitaltilskudd) for 2011 utgjør 55.585.436 kr.
- Basert på tilbakemeldinger fra barnehagene selv utgjør kompensasjon for søskenmoderasjon 936.584 kr.
- Samlet tilskudd for 2011 til private barnehager blir 56.522.020 kr.
- Basert på tidligere beregning (og hvor hele tilskuddet for 2011 er utbetalt) skulle samlet tilskudd for 2011 skulle vært 57.563.388 kr.
- Basert på disse forhold har Eigersund kommune – iht. revidert forskrift – betalt ut 1.041.368 kr for mye i tilskuddet for 2011.
- En viser til at iht. forskrift skal det foretas en etterberegning/kontrollberegning i forbindelse med årsregnskapet til den enkelte kommune. Dette kan videre føre til at tilskuddene endres. Hvis tilskuddene skulle vært høyere enn tidligere beregnet betyr dette at vi må utbetale differansen, mens tilskuddet skal tilbakebetales hvis barnehagen har mottatt for høyt tilskudd.
- Hvis tilskuddene ikke endres er spørsmålet hva vi gjør med det forhold at faktisk tilskudd er lavere enn det som er utbetalt. Forskriftens §6 tar opp dette forhold – og hvor vi også har rettet spørsmål til Fylkesmannen i Rogaland. Kommunen kan bestemme om den vil fatte vedtak om tilbakebetaling. Dvs. at vi – forutsatt at vi ikke har gjort feil - kan kreve tilbakebetaling. Basert på at vi har mottatt en ny forskrift og beregningen er foretatt etter denne (og i tråd med klage fra PBL) så mener vi at Eigersund kommune ikke har gjort feil – og dermed kan kreve beløpet tilbakebetalt.
- Etter en total vurdering foreslår rådmann at barnehager som i løpet av året har mottatt høyere tilskudd enn den har krav på skal tilbakebetale et tilsvarende beløp eller få trukket fra beløpet ved neste års utbetaling av tilskudd.

Beregningen viser at for 2012 blir barnehagetilskuddet 61.000 kroner høyere enn tidligere beregnet. Dette omfatter kompensasjon for søskenmoderasjon og nytt kapitaltilskudd (fra 7.800 kr til 7.600 kr). En påpeker at tilskuddet i løpet av året vil endres basert på sammensetning av barn (nytt barnehageår), lønnsøkninger og eventuelt andre endringer. Som Fylkesmannen i Rogaland presiserer – dette er kompliserte forhold.

#### Ansvarlig lån til Jernhagen barnehage – renteberegning

Mot slutten av 2010 ble det behandlet sak om ansvarlige lån til private barnehager (som skal tilbakebetales). Det ble gitt mulighet til at private barnehager kunne søke om ansvarlige lån – for å avhjelpe en eventuell likviditetsmessig situasjon. I januar 2011 ble det gitt et ansvarlig lån på 300.000 kroner til Jernhagen barnehage (ingen andre har søkt).

Iht. inngått avtale skal det beregnes rente på lånet i november 2011. Styreleder i Jernhagen barnehage har bedt om at barnehagen slipper å betale rente i 2011. Grunnen er deres

økonomiske situasjon hvor de regner med å få ett underskudd i 2011. Renten utgjør ca. 8.400 kroner for 2011. Rådmannen innstiller positivt til denne henvendelsen.

En viser til at samtlige barnehager har fått informasjon om mulighetene for å søke om ansvarlig lån. Ut fra dette mener rådmannen at et slikt forslag til vedtak ikke er forskjellsbehandling.

Rådmannen viser til at den økonomiske situasjonen ved Jernhagen barnehage er vanskelig og hvor dette har vært tema tidligere. Basert på ny forskrift om finansiering er dette et forhold som en kommer til å se på. Rådmann er videre kjent med at styret i Jernhagen barnehage vurderer muligheten for fortsatt drift – da en i budsjettet for 2012 opererer med et budsjettert underskudd på 300.000 kroner (og hvor ulike tiltak alt er igangsatt). Et alternativ er å søke om kommunal overtakelse, men primært ønsker en å drive videre som før (noe rådmannen også ønsker). Dette er et forhold som må avklares.

#### Finansieringsordning knyttet opp mot renovering av kirkebygg

I rådmannens budsjettforslag for 2012 ("Gul bok") viser en til endringer i en rentekompensasjonsordning som kan nyttes til kirkebygg. Denne var planlagt benyttet i 2012 og videre i økonomiplanperioden. Ordningen gikk ut på at ved renovering av kirkebygg ville kommunen få en rentekompensasjon (dvs. at renten er dekket). I forbindelse med fremlegging av forslag til statsbudsjettet ble vi klar over at denne ordningen ikke ble videreført i 2012. Rådmannen tok derfor å holdt investeringsprosjekt for kirken utenfor budsjettforslaget og foreslår å legge inn flere prosjekt for 2011. Dette er knyttet opp mot at det i 2011 er ubrukte midler til ordningen og hvor vi kan søke på disse prosjekt nå. For å finansiere dette, har rådmannen lagt inn en finansiering på 300.000 kroner hvert år fra og med 2012. Dette til dekning av avdragsutgifter. Det rådmann foreslår er at investeringer knyttet opp mot kirkebygg tas opp i 2011. Søknad om delta i rentekompensasjonsordningen sendes Husbanken – hvor det enkelte prosjekt behandles. Basert på tilbakemelding fra Husbanken – om hvilke prosjekt som kan omfattes av ordningen – blir ny sak om endelig prioritering og finansiering behandlet av Eigersund kommune i 2012. En viser til at prosjektene ikke må være slutført i 2011.

Rådmannen foreslår at Eigersund kommune søker om rentekompensasjonsordningen for kirkebygg for følgende prosjekt:

- Brannsikring Egersund kirke – 1.200.000 kr
- Brannsikring / brannvern Eigerøy Arbeidskirke – 150.000 kr
- Ny kledning tårnet Helleland kirke – 300.000 kr
- Nye toalett og nødutgang Bakkebø kirke – 1.250.000 kr
- Nytt elinntak og ny varme Bakkebø kirke – 130.000 kr
- Nytt inngangsparti Eigerøy Arbeidskirke – 3.000.000 kr
- Renovering inventar Egersund kirke – 750.000 kr
- Renovering tak Egersund kirke – 1.200.000 kr
- Vanntåkeanlegg Egersund kirke – 1.800.000 kr
- Renovering tak Egersund kirke – 1.200.000 kr

En påpeker at dette er prosjekt som kirken har bedt om blir vurdert i forbindelse med budsjettet/økonomiplan og som er prosjekt som vi må ta stilling til. Foreslått ordning er avklart med kirken. Vi forventer heller ikke at samtlige ti prosjekt vil bli omfattet av ordningen – derfor foreslår rådmannen denne form for behandling.

#### **Saksbehandlers vurderinger:**

Selv om vi i skrivende stund skriver desember er det usikkerhet knyttet opp mot flere betydelige økonomiske poster for Eigersund kommune. Vi har tidligere omtalt pensjon

(teknisk beregning av premieavvik), skatt/løpende inntektsutjevning, gitte tilskudd som skal beregnes i desember og beregninger knyttet opp mot avdragsbelastning. Ut fra dette er det enkelte forhold som kan gi millionutslag. Ut fra dette ligger det en usikkerhet i økonomirapporten. Hvis en skulle sikret seg mot disse forhold måtte det økonomiske handlingsrom vært betydelig romsligere.

#### Økonomisk oversikt for avdelingene (drift):

Avdeling - drift	Regnskap 2011	Budsjett 2011	Avvik R11-B11	Regnskap 2010
1 SENTRALADMINISTRASJONEN	45 203	53 285	-8 082	55 534
2 SKOLE- OG OPPVEKST	270 033	293 551	-23 518	211 572
3 HELSE & OMSORG	267 655	296 440	-28 785	277 722
5 KULTUR	10 574	11 282	-708	14 893
6 MILJØAVDELING	26 857	64 498	-37 641	67 976
7 DIV. FELLESUTGIFTER	-7 995	-7 443	-552	-12 923
8 SKATTER, RAMMETILSKUDD M.V.	-687 714	-738 275	50 561	-631 477
9 RENTER, AVDRAG, FINANSKOSTN. M.V	20 386	26 662	-6 276	16 702
<b>TOTALT</b>	<b>-55 001</b>	<b>0</b>	<b>-55 001</b>	<b>0</b>

Alle tall er oppgitt i hele tusen kroner og gjelder for perioden januar – november. Budsjettet er ikke periodisert.

#### Sentraladministrasjon

En arbeider for å holde økonomiske rammer. Det er gitte forhold som må dekkes innenfor økonomiske rammer, samtidig som rådmann foreslår kompensasjon for fellesposter – herunder forhold som er endret i forhold til budsjettforslaget for 2012 (hvor momentene er bygget inn).

Avdelingen må få kompensert følgende poster:

- Norsk Pasientskadeerstatning – 350.000 kr
- Tiltak 22. juli 2011 – 300.000 kr (en forventer og budsjetterer med tilsvarende refusjon fra statens side).
- Valg 2011 – 150.000 kroner
- Økt kontingent VisitDalane – 100.000 kr
- Beredskap diverse forhold – 200.000 kr

Kommentarer til disse forhold/poster.

- Norsk Pasientskadeerstatning
  - Dette er en erstatningsordning som alle kommunene er pålagt å delta i.
  - Utgiftene i ordningen skal dekkes inn via faktura til kommunene.
  - Beløpene har ligget jevnt på ca. 100.000 kr.
  - Som følge av økt antall erstatninger og høyere enkeltbeløp har erstatningssummen økt betydelig. Videre ble kommunene ikke gjort oppmerksom på dette forhold før faktura ble mottatt (noe som utsteder har beklaget).
- Tiltak 22. juli
  - I dette ligger det ulike forhold knyttet opp mot de tragiske hendelser som rammet nasjonen og enkelt mennesker 22. juli 2011.
  - I denne sak velger en å ikke beskrive dette forhold nærmere.
  - En forventer en refusjonsordning (og viser til at ca. 62.000 kr alt er mottatt).
- Valg 2011
  - På utgifter som en kunne styre selv (for eksempel lønnsposter) ligger en lavere enn budsjettet.
  - For gitte tjenester en måtte kjøpe (dataløsninger) ligger utgiftene høyere enn budsjettet.
- Økt kontingent VisitDalane

- En har ikke innarbeidet økning i kontingenten (kr/innbygger).
- Beredskap diverse forhold
  - Dette går på beredskapssituasjoner som Eigersund kommune har hatt i løpet av året. Dette opp mot ulike forhold (herunder flomberedskap). Det har videre vært behov for å kjøpe inn ulikt beredskapsutstyr. I budsjettet for 2011 var det ikke avsatt midler til dette forhold (noe en har tatt opp i tidligere rapporter).

En viser videre til at avviklingen av Bakkebø gård er fullført (før satt frist). Nå gjenstår det noe faktureringsarbeid, men vi er godt fornøyd med avviklingen både driftsmessig og økonomisk. I etterkant av kommunestyrets møte 14.03.11 skisserte vi en fremdriftsplan for avviklingen av Bakkebø gård – og at vi fikk avviklet strukturert og etter det en mente ville være best økonomisk. Dette betyde en avvikling som skulle være sluttført i løpet av november (noe vi klarte før satt frist). Formannskapet sa seg enig i utarbeidet plan – og det ser nå ut som om planen var vellykket. Vi har klart å redusere budsjetterte utgifter ved gården samt øke budsjetterte inntekter. Ut fra dette foreslår vi at utgiftene reduseres med 400.000 kroner og at inntektene økes med 750.000 kroner.

Det vil bli fremlagt en avviklingsmelding til formannskapet vedrørende Bakkebø gård

Avviklingen knyttet opp mot Bakkebø gård føres i sin helhet i driftsregnskapet. Dette knyttet opp mot følgende forhold:

- Kommunestyret har vedtatt beløpsmessige føringer i drift (budsjettmessig).
- Avviklingen bør – hvis mulig – skje ett sted (økonomisk).
- Driften har tidligere foretatt innkjøp av besetning og utstyr. Dvs. driften har betalt det som nå selges.
- Vi selger her dyr – vi kan ikke ha en situasjon hvor gitte salgsinntekter skal i driftsregnskapet og andre i investeringsregnskapet.
- Har hatt utgifter knyttet opp mot drift mens avviklingen har skjedd.
- Salg skjer av produkter som ikke kan avskrives.

#### Levekårsavdelingen – Skole og oppvekst

Tilbakemeldingen fra avdelingen:

Lønnsutgifter er den største utgiften. Utgjør i budsjettsammenheng ca. 78 % av nettobudsjettet. Det derfor vesentlig hvordan lønnsutgiftene ligger an i forhold til budsjett. Ideelt forbruk lønn til og med november måned er 90,78 % av budsjettert årsbeløp. Totale lønnsutgifter inkludert pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift er 92,4 % av årsbudsjettet. Lærerlønn grunnskolen er den største del av lønnsutgiftene. Budsjettjusteringer vedrørende refusjon sykepenger / vikarer med refusjon er ikke foretatt: Situasjonen med hensyn til lønn er derfor bedre enn tallene skulle tilsi.

For lønnsutgiftene nevnes spesielt:

- Lønnsutgifter lærere grunnskolen + kulturskolen + voksenopplæringscenteret er 92,1 % av årsbudsjettet.
- For vikarutgifter med refusjon konto 10.207, regnes med et merforbruk i forhold til årsbudsjett på ca. 2,5 millioner kr.
- Merforbruket på konto 10.207 vil bli kompensert med refusjon sykepenger, konto 17.100.
- Konto 10.301 (engasjementer/prosjektstillinger) gjelder tiltak overfor grunnskoleelever / førskolebarn med særlige behov. Merforbruk 2011 for kontoen ser ut til å bli ca. 1,2 millioner kr. Disse tiltakene har vært påkrevd ut fra tilbakemeldinger fra skoler og barnehager samt medhold på klager fra foreldre hos fylkesmannen. Fylkesmannen i Rogaland har tatt klagen til følge. Tiltakene er gjort i samsvar med kommunalsjef for levekår.

Sistnevnte forhold omfatter 16 enheter (hvorav en er en fellespost som fordeles). Vi viser til at dette er en utfordring – på mange områder. Rent driftsmessig har dette noe å si overfor de enkelt elevene/barna dette omfatter, men det har også konsekvenser for de andre barna/elevene i gruppen/klassen. Rådmann viser til at det ligger inne styrking til disse forhold i B2012 og foreslår en kompensasjon for 2011.

Rådmannen varsler samtidig at dette er forhold som vi må se nærmere på, men samtidig som en skal være klar over at dette i sum omfatter et betydelig antall elever/barn – som da er spredd på ulike enheter og klasser/grupper.

#### Levekårsavdelingen - HO

Avdelingen har spilt inn ulike forhold. Det har vært foretatt ny gjennomgang og avdelingen klarer å finansiere disse forhold innenfor egen økonomisk ramme.

#### Levekårsavdelingen - Kultur

Avdelingen melder tilbake at de anslår at de vil komme i balanse innenfor dagens økonomiske rammer.

#### Miljøavdelingen

Avdelingen melder tilbake at de anslår at de vil komme i balanse innenfor dagens økonomiske rammer. En viser til at Miljøavdelingen har hatt betydelig merforbruk de siste år.

#### Kap. 7 – Felles poster

I forbindelse med rådmannens budsjettforslag for 2012 og tidligere økonomirapporter har en pekt på at følgende budsjetterte reduksjoner ikke har latt seg realisere:

- Nedbemanning – 1.520.000 kr (det beløp som står igjen i 2011)
- Reduserte utgifter knyttet opp mot sykefravær – 750.000 kr (sykefraværet gikk opp)
- Redusert overtid – 500.000 kr.
- De to siste punktene er tatt vekk fra og med 2012 (i en tidligere økonomirapport i 2011).
- Midler knyttet opp mot nedbemanning er omtalt i rådmannens budsjettforslag og hvor nye forslag er foreslått. I løpet av 2011 har det blitt gjennomført stillingsreduksjoner innenfor flere områder (for eksempel Helleland skole og ungdomskontakten). Dog så fikk rådmannen politiske signaler knyttet opp mot de reduksjoner som ble vurdert gjennomført. Ut fra dette ble reduksjonene skjøvet til budsjettforlaget for 2012. Derfor må disse midlene på Kap. 7 tas ut i 2011.

Rådmann foreslår videre at bruken av Premieavviksfondet blir redusert med 500.000 kroner (ned fra 9,5 millioner kroner). Det er viktig å redusere denne post da beregninger i forbindelse med årsregnskapet kan føre til betydelige endringer.

En viser videre til at vi om kvelden 01.12.2011 har fått melding om at en ny gruppe er berettiget etterlattepensjon fra kommunene ("Gullenkemenn" – ref. brev fra DNB Livforsikring). Vi må få mer informasjon om hva dette omfatter. Fakturaen er på 940.000 kroner og det er ikke tatt høyde for dette i budsjettet. Dette viser at det er flere forhold av betydelig beløp som kommer knyttet opp mot pensjon. I skrivende stund vet vi for lite om fakturaen og om konsekvensene knyttet opp mot for eksempel beregningene knyttet opp mot premieavviket og andre forhold knyttet til denne faktura. For å ta høyde for denne faktura (som nå er mottatt) foreslår rådmannen at det settes av 1 million kroner til økte pensjonsutgifter.

#### Kap. 8 – Skatt og rammetilskudd m/m

Eigersund kommune får en nedgang på 0,5% i hvor mye vi skal få av skatten for 2010 (inntektsføres i 2011). Kort fortalt betyr dette, at ny beregning fra Skattedirektoratet, sier at

Eigersund kommune har fått en for stor andel av den skatt som er innbetalt/innfordret i 2011. Det som skjer videre er at vi får et trekk i skatteoppgjøret, for november, for å korrigere dette forhold. Reduksjonen er på 5.034.564 kroner i 2011. Fordelingstallene gir ulike utslag blant kommunene – dvs. noen får økt fordelingstall (noe vi fikk i 2010), mens andre får reduksjoner. Fordelingstallene fordeler skatteinntekter iht. bostedskommune. Samlet utslag for kommunene er ikke kjent i skrivende stund.

En viser til at beregningene baserer seg på prognoser som blir beregnet på ny basert på den årlige ligningen for alle innbyggerne. Ligning for 2010 er nå slutført og basert på det kommer nye fordelingstall for den enkelte kommune. Dette er noe som skjer hvert år. Inn/utflytting av utenlandsk arbeidskraft gir Eigersund kommune større svingninger enn andre sammenlignbare kommuner. Vi vil ikke nå stipulert skatteinngang for 2011 i forhold til rådmannens budsjettforslag for 2012. Før justeringen for 2010 kom, anslå vi skatteinngang for 2011 kunne komme opp mot 320 millioner kroner. Nå vil ikke Eigersund kommune ha samme skatteinngang (prosentvis) som resten av landet. Skatteinngangen er lavere for Eigersund kommune enn resten av landet. Derfor endres også poster innenfor rammetilskuddet (løpende inntektsutjevning).

Basert på nye beregninger anslår rådmannen skatteinngangen kan settes til 317,1 millioner kroner i 2011 (oppjustert med 2,8 millioner kroner). Basert på at forventet skatteinngang for landet ligger høyere enn veksten som Eigersund kommune ser ut til å få, kan rammetilskuddet (løpende inntektsutjevning) økes med 2,3 millioner kroner.

Finansdepartementet har videre gått ut med informasjon om at forventet skatteinngang kan bli nedjustert. Primært ville dette omfatte 2012, men om dette vil ha konsekvenser for 2011 har vi ikke fått melding om. I denne rapport har vi forhold oss til de signaler som er gitt konkret knyttet mot 2011.

#### Kap. 9 - Finansposter

Det foreslås ingen endringer.

Basert på de driftsmessige endringer rådmann foreslår kan budsjettet overskudd justeres opp med 8.000 kroner – til totalt 20.000 kroner. En viser til tabell over driftsmessige forhold.

#### Investeringsmessige forhold

##### Prosjekt 1888 Tuå boligfelt

I utbyggingen i 2010 ble det utgiftsført 4.825.000 kroner på utbyggingen. I 2011 har det påløpt 1,4 millioner kroner på prosjektet – uten at det er avsatt budsjettmidler i 2011. Miljøutvalget har mottatt notat om forholdet (notatet er vedlagt). En viser videre til at ved salg av en konkret tomt på Tuå boligfelt må Eigersund kommune legge deler av en bekk i rør. Dette er ikke mulig før masseutskifting har funnet sted på tomten da en ikke kommer utpå myren før så har skjedd. For å dekke utgifter til dette foreslår rådmannen at det settes av 100.000 kroner.

Forholdet er tatt opp med Miljøavdelingen og basert på tilbakemelding på budsjettet må det settes av 1,5 millioner kroner til prosjektet i 2011. Finansieringen skjer ved bruk av Tomteutviklingsfondet.

Det vil bli laget en egen anleggsrapport for Tuå boligfelt som vil bli fremmet for politisk behandling.

### Prosjekt 1720 Sletteveien på Hellvik

Det har påløpt kostnader ved prosjektet – uten at det er avsatt budsjettmidler i 2011. Miljøutvalget har mottatt notat om forholdet (notatet er vedlagt). Forholdet er tatt opp med Miljøavdelingen og basert på tilbakemelding på budsjettet settes til 500.000 kroner i 2011. Finansieringen skjer ved bruk av Tomteutviklingsfondet.

En viser at det er avsatt midler til Sletteveien i budsjettforslaget for 2012. Det kan bli en utfordring i å få realisert (sluttført) dette prosjekt i 2012 da stillinger ved avdelingen ikke har blitt besatt (ingen har søkt vakante stillinger). Dette er et forhold som rådmannen må komme tilbake til på et senere tidspunkt. Rådmannen foreslår derfor ingen endringer i budsjettbeløpet for 2012.

Vi kan også riskitere at bemanningsproblemer forhindrer andre prosjekt fra å fullføres som planlagt.

### Universell utforming:

Ikke aktuelt i denne sak.

### Økonomiske konsekvenser:

En viser til at denne økonomirapport tar hensyn til forhold i 2011 og hvor disse ikke videreføres til budsjettet for 2012 (som nå er til politisk behandling).

<b>Drift - Endringer</b>	<b>Avd</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Budsjettet overskudd november 2011		-12			
<i>Endringer i utgiftene</i>					
Nedbemannning ikke gjennomført	Kap 7	1 520			
Red. utgifter redusert sykefravær	Kap 7	750			
Red. overtid	Kap 7	500			
Økte pensjonsutgifter	Kap 7	1 000			
Engasjementer/prosjektstillinger	Lev	1 200			
Norsk Pasientskadeerstatning	Sent	350			
Tiltak 22. juli 2011	Sent	300			
Valg 2011	Sent	150			
Økt kontingent VisitDalane	Sent	100			
Beredskap diverse forhold	Sent	200			
Bakkebø gård - reduserte utgifter	Sent	-400			
<b>Sum økte kostnader</b>		<b>5 670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Endringer i inntektene</i>					
Skatteinnngang 2011	kap 8	-2 800			
Rammetilskuddet	kap 8	-2 300			
Tiltak 22. juli 2011	Sent	-300			
Bakkebø gård - økte inntekter	Sent	-750			
Bruk av Premieavviksfondet (EK)	Kap 7	500			
<b>Sum økte inntekter</b>		<b>-5 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Justert budsjett overskudd</b>		<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Endringer i forhold til opprinnelig budsjett</i>		<i>20</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Alle tall er oppgitt i hele tusen kroner – i tabellen ovenfor..

Investeringsmessige forhold	Inneværende år	Neste år	År 3
Tuå boligfelt	1.500.000		
Sletteveien Hellvik	500.000		
Bruk av Tomteutviklingsfondet	-2.000.000		
<b>Sum</b>	0		

En viser til at realisering av Tuå boligfelt og Sletteveien tidligere er vedtatt finansiert ved salg av tomter og bruk av Tomteutviklingsfondet. Kommentarer:

- For 2011 er det budsjettert å bruke 1.090.000 kroner av Tomteutviklingsfondet – som egenkapital til tre prosjekt.
- Rådmannen foreslår i denne sak å bruke 2.000.000 kroner av Tomteutviklingsfondet – som egenkapital til Tuå boligfelt og Sletteveien prosjekt.
- Pr. 01.01.2011 står det 8.605.000 kroner på Tomteutviklingsfondet.
- Fondet vil bli tilført ca. 2,5 millioner kroner i 2011 (knyttet opp mot salg av tomter/eiendom).
- Det er budsjettert å bruke 4.250.000 kroner av fondet i 2012.

~ o ~

### Alternative løsninger:

Foreslå endringer i rådmannens forslag til vedtak.

I denne sak kan kommunestyret vedta at midler knyttet opp mot tilskudd til private barnehager i 2011 ikke skal trekkes inn. Følgende alternative forslag kan da fremmes:

- Hvis etterberegningen av kommunalt barnehagetilskudd for 2011 (utføres i forbindelse med Eigersund kommune sitt årsregnskap for 2011) skulle vise at private barnehager i Eigersund kommune har fått for mye tilskudd utbetalt beholdes differansen/beløpet av den enkelte private barnehage. Kommunestyret påpeker at dette ikke skaper presedens for kommende år, at dette omfatter søskenmoderasjon og tar hensyn til beløp etter kontrollberegning.

~ o ~

### Dokumenter - vedlagt saken:

Notat ang. utgifter ved Sletteveien og Tuå boligfelt på Hellvik.

### Parter i saken:

- Eigersund kommune
- Kirken
- Private barnehager i Eigersund kommune
- Jernhagen barnehage



# Internt notat

Vedlegg 1

Notat til Miljøutvalget

## Informasjon om utgifter ved Sletteveien og Tuå boligfelt på Hellvik

Vår ref.: 11/25348 / FE-611, FA-L71 / 08/2057

Dato: 20.09.2011

Saksbehandler: Tore L. Oliversen

Telefon: 51 46 80 41 Mobiltelefon: 900 67 425

E-post: [tore.ludvig.oliversen@eigersund.kommune.no](mailto:tore.ludvig.oliversen@eigersund.kommune.no)

Dette notat tar for seg de økonomiske sidene knyttet opp mot investeringsprosjektene:

1. P1720 Sletteveien Hellvik (budsjettmidler ikke avsatt)
2. P1888 Tuå boligfelt (i to egne saker er dette budsjettet til 4.799.000 kroner)

Ny gjennomgang viser at rådmann/Miljøavdelingen ikke har foreslått/bedt om budsjettendringer på flere forhold knyttet opp mot nevnte to prosjekt. Ved gjennomgang av diverse saker - i forbindelse med utarbeidelse av dette dokument - finner en at andre tall er oppgitt knyttet opp mot investeringskostnader. I sak om fastsettelse av tomtepris på Tuå – til formannskapet 21.06.2010 - oppgis følgende forhold:

Opparbeidelse av byggefeltet med strømforsyningen:	Kr. 4 799 000,-
Opparbeidelse av del av Sletteveien	Kr. 2 100 000,-
Opparbeidelse avløpsspumpestasjon m/sprengning og graving	Kr. 670 000,-
Prosjekteringskostnader (landmåling, utarbeide tekniske planer og anbudsgrunnlag, saksgebyrer, anbudsforhandlinger, klargjøring av byggestart, byggemøter og koordinering av prosjektet.) Kostnader gjelder også Sletteveien.	Kr. 482 930,-
Sum:	Kr. 8 051 930,-

Disse forhold er ikke foreslått som vedtak eller oversendt (til Seksjon Økonomi) slik at budsjettendring kan foretas. Basert på tall i tabellen burde budsjettet for nevnte to prosjekt vært:

1. P1720 Sletteveien Hellvik - 2.100.000 kroner
2. P1888 Tuå boligfelt – 5.952.000 kroner

I løpet av 2010 ble det gitt meldinger om at en måtte føre utgifter/inntekter knyttet opp mot utbyggingsprosjektene på Hellvik på flere investeringsprosjekt. Opplegget som skulle følges var opprettelse og føring på følgende investeringsprosjekt:

- Salg av tomter (inntekter og utgifter).
- Utgifter til vei (P1720)
- Opparbeidelsesutgifter knyttet opp mot bygging av feltet (P1888).
- Evalueringen vår viser at denne informasjon ikke er gitt videre til den som var prosjektleder og hvor resultatet var at alle inntekter og utgifter ble ført på kun ett investeringsprosjekt.

Begge investeringsprosjekt ble påbegynt i 2010 og begge er kommentert i forbindelse med årsregnskapet for 2010. Noen kommentarer knyttet mot prosjektene:

**1. P1720 Sletteveien Hellvik**

- a. Utgifter knyttet opp mot bygging av veien ble – feilaktig – belastet/ført på investeringsprosjekt P1888 Tuå boligfelt.
- b. I forbindelse med årsregnskapet for 2010 ble 451.128 kroner flyttet fra P1888 Tuå boligfelt til P1720 Sletteveien Hellvik
- c. Ved ny gjennomgang av enkelt faktura på P1888 Tuå boligfelt ser en at ytterligere 382.000 kroner skulle vært belastet prosjektet. Dette kan regnskapsmessig korrigeres mellom prosjektene i 2011.
- d. Totalt sett har en brukt ca. 833.000 kroner på Sletteveien i 2010 og 54.000 kroner i 2011 (totalt 887.000 kroner).
- e. Hvis resten av veien skal realiseres (noe den må) må det budsjettmessig settes av 1.650.000 kroner (2.100.000 kr – 451.000 kr).

**2. P1888 Tuå boligfelt**

- a. Budsjettmessig er det avsatt 4.799.000 kroner, mens dette iht. annen sak skulle vært oppjustert til 5.952.000 kroner.
- b. Salgsinntekter og utgifter til salg av tomter er ført på prosjektet. Disse skulle vært ført på eget investeringsprosjekt (iht. planlagt oppsett).
- c. Hvis en korrigerer for punktene 1d) blir totale utgifter – som er medgått - knyttet opp mot realisering av Tuå boligfelt 5.577.000 kroner.
- d. Miljøavdelingen opplyser videre at en anslår at utgifter som vil påløpe feltet (og som ikke er regnskapsført enda) utgjør ca. 650.000 kroner.
- e. En viser at det her påløpt utgifter som ikke var budsjettert godt nok (herunder ekstra krav knyttet opp mot lekeplasser og rassikring).

Rådmann vil komme tilbake til disse forhold enten i forbindelse med budsjett for 2012 eller i en økonomirapport i 2011.

Med vennlig hilsen

Tore L. Oliversen  
Kommunalsjef økonomi

