



Saksframlegg

Utvalg

Formannskapet

Kommunestyret

Utvalgssak Møtedato**Budsjettregulering for 2019 etter 2. tertial**Rådmannens innstilling

Kommunestyret vedtar følgende budsjettreguleringer innenfor driftsbudsjettets rammeområder for 2019 og som finansieres slik det fremgår av tabell under:

| Tiltak | Sektor | Tiltak | Regulering 5.11.19 | Finansiering | | Ansvar |
|--------|-----------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|--------------|---------------|--------|
| | | | | Disp.fond | Ramme | |
| 1 | Sentraladministrasjon | Dekning av merutgift lønnsarbeid | kr 800 000 | kr 800 000 | | 1300 |
| 2 | OVK | Kjøp av skoleplasser annen kommune | kr 810 000 | kr 810 000 | kr - | 2000 |
| 3 | OVK | Merforbruk sosialhjelp | kr 530 000 | kr 530 000 | kr - | 2540 |
| 4 | HRO | Inntektstap institusjoner | kr 648 000 | kr 648 000 | kr - | 37xx |
| 5 | HRO | Inntektstap ressurskrevende brukere | kr 960 000 | kr - | kr 960 000 | 3800 |
| 6 | HRO | Feilbudsjettering gamle NAV område | kr 667 000 | kr 627 000 | kr 40 000 | 35xx |
| 7 | HRO | Utgifter ressurskrevende brukere | kr -1 000 000 | kr - | kr -1 000 000 | 3040 |
| 8 | Finansområdet | Dekning av manglende bokføring av renter og provisjoner | kr 3 350 000 | kr 3 350 000 | kr - | 9000 |
| Sum | | | kr 6 765 000 | kr 6 765 000 | kr - | |

Som følge av dette vedtas nye netto rammebevilgninger til drift for 2019 som følger:

| Sektor | Vedtatt ramme | Forslag regulering | Ny ramme pr 5.11.19 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| SENTRALADMINISTRASJON | kr 31 046 371 | kr 800 000 | kr 31 846 371 |
| OVK | kr 72 903 049 | kr 1 340 000 | kr 74 243 049 |
| HRO | kr 71 247 702 | kr 1 275 000 | kr 72 522 702 |
| TEKNISKE TJENSTER | kr 29 891 682 | | kr 29 891 682 |
| FINANSOMRÅDET | kr 31 773 307 | kr 3 350 000 | kr 35 123 307 |
| SUM | kr 236 862 111 | kr 6 765 000 | kr 243 627 111 |

Kommunestyret vedtar følgende budsjettreguleringer innenfor investeringsbudsjettet for 2019 slik det fremgår av tabell under:

| Prosjektnr | Prosjektnavn | Vedtatt budsjett | Forslag til regulering 5.11.19 | NY INV.RAMME PR 5.11.2019 | Lånemidler |
|------------|---------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 19103 | Nytt samdriftsbygg | kr 500 000 | kr -170 000 | kr 330 000 | kr -170 000 |
| 19104 | Utredning scooterløype nett/kartlegging friluftsområder | kr 350 000 | kr 170 000 | kr 520 000 | kr 170 000 |
| 19502 | Iversenhaugen Nordvågen | kr 600 000 | kr 800 000 | kr 1 400 000 | kr 800 000 |
| 19504 | Ny rørtrasè Utsikten Seppoladalen | kr 800 000 | kr -800 000 | kr - | kr -800 000 |
| 18603 | Nordkapp helsesenter, tak, vindu, kontorer | kr 2 921 100 | kr 400 000 | kr 3 321 100 | kr 400 000 |
| | Mottatte spillemidler Nordkapp kino | kr - | kr - | kr - | kr -1 240 000 |
| SUM | | kr 5 171 100 | kr 400 000 | kr 5 571 100 | kr -840 000 |

Ny total investeringsramme for 2019 øker med kr 400 000 blir etter dette kr 27,35 millioner hvorav 25,21 millioner lånefinansieres, som er en reduksjon på kr 840 000.

Bakgrunn

På bakgrunn av fremleggelse av 2. tertialrapport 2019 finner rådmannen det nødvendig å fremme forslag til regulering av vedtatte budsjetttrammer for 2019. Begrunnelsen for dette er at status også ved 2. tertial avdekker merforbruk innenfor flere rammeområder foruten teknisk sektor. Totalt legger rådmannen frem forslag om regulering av utgiftsrammen drift på kr 3,415 millioner, pluss inndekning manglende bokføring av renter og provisjoner på kr 3,350 millioner, tilsammen kr 6,765 millioner.

Videre fremmer rådmannen forslag om omdisponeringer i investeringsrammen. Begrunnelsen for dette er at 3 prosjekter etter anbudsutlysning viser en høyere kostnadsramme enn det som er bevilget. Dette foreslås finansiert med omdisponeringer fra 2 andre prosjekter og bruk av mottatte spillemidler. Brutto investeringsramme økes med kr 400 000, mens netto låneopptak reduseres med kr 840 000,-

Synliggjøring av nye behov i driftsbudsjettet

Tiltak 1 Dekning av merutgift lønnsarbeid

Det er behov for budsjettregulering for å dekke merutgifter til lønnsarbeid. Forventet merforbruk på årsbasis er på kr 800 000.

Nordkapp kommune har frem til våren 2018 hatt en intern back-up løsning på lønn. Løsningen lot seg ikke videreføre etter at en av medarbeidere har gått av med pensjon. Dette grunnet rekrutteringsvansker. Området ble derfor driftet videre med en ressursperson og uten back-up. Dette har medført store utgifter til konsulentbruk og kjøp av tjenester fra Alta og Bergen kommuner, samt Evry i forbindelse med langtidssykefravær.

For å adressere utfordringer knyttet til manglende back-up ble det inngått en samarbeidsavtale med Bergen kommune om kjøp av deler av lønnstjenester. I tillegg er det satt av midler til gjennomføring av digitaliseringsprosjektet på områder. Man lyktes også med å rekruttere en vikar i juli 2019. Summen av disse tiltak antas å bidra med å rette opp årsprognosen på området, fra et merforbruk på om lag kr 1 000 000 til om lag kr 800 000. Det forventes at tiltakene vil stabilisere driftssituasjonen i 2020.

Tiltak 2 Kjøp av skoleplasser annen kommunen

Dette gjelder kjøp av skoleplasser for fosterhjemsplasserte barn i andre kommuner. Disse utgiftene har vært underbudsjettet, da man tidligere har klart å dekke dette innenfor sektorens totale rammer. I tillegg er disse kostnadene sterkt økende. Omfanget av dette er nå blitt så stort at finansiering over rammen ikke lengre er mulig gjennomføre. For 2019 vil det påløpe om lag kr 2,2 mill til formålet, mens budsjettet for 2019 er på om lag kr 1,4 mill etter regulering i juni. Det er derfor behov for å regulere dette budsjettet ytterligere med kr 810 000.

Tiltak 3 Merforbruk sosialhjelp

På området økonomisk sosialhjelp har merforbruket fortsatt ut over året, slik at det rekordstore merforbruket i begynnelsen av året sammen med sommermånedene gir et forbruk utover budsjett som må reguleres for å gå i balanse ved årets slutt. Behovet er beregnet til å utgjøre kr 530 000

Tiltak 4 Inntektstap institusjoner

Årsaken til inntektstapet er få pleietrengende brukere med dette nivået av omsorg. Dette er en variasjon som tidligere ikke har vært tilfelle i tjenesten. Det var et økt frafall av pleietrengende i 2018 og dette har medført at man i dag har syv ledige sengene på korttidsenhet, langtidsenhet og Vågenstua. Dette gir et samlet inntektstap som er vanskelig å dekke innenfor vedtatte rammer. I planleggingen av 2020, vil man også se på tiltak som tar ned kostnadene slik at kapasiteten er bedre tilpasset det faktiske behovet.

Tiltak 5 Inntektstap ressurskrevende brukere

Årsaken til inntektstapet er at man ikke har tilstrekkelig med kostnader knyttet til brukere som samlet sett vil utløse statlige refusjon for «ressurskrevende brukere». Budsjettet inntekt for 2019 er på om lag kr 1,1 million, noe som er bortimot kr 960 000,- for høyt.

Tiltak 6 Feilbudsjettering gamle NAV området

I forbindelse med utarbeidelsen av budsjettet for 2019 er det ved en inkurie blitt overført budsjetter fra det «gamle» NAV området som var organisert innenfor HRO-sektoren. Totalt dreier det seg om kr 667 777 som ligger som inntekter i sektorens budsjetter. Disse posten har ingen relevans og er knyttet til overføringen av budsjettet fra HRO til OVK i 2017. Dette er ikke mulig å dekke innenfor rammen til HRO og det anbefales dermed at dette reguleres.

Tiltak 7 Utgifter ressurskrevende brukere

Det ble i forbindelse med budsjettvedtaket for 2019 vedtatt å øke rammen knyttet til «Ressurskrevende brukere i gruppen barn/unge» med kr 2,0 millioner, jf. tiltak 3.1.1. Pr 1. tertial 2019 stod budsjettposten som ubrukt og det ble da vedtatt å frigjøre kr 1,0 million av denne posten.

Pr 2. tertial står fortsatt denne posten ubrukt. Det anbefales at sektoren frigjør den siste kr 1,0 millioner som var øremerket ressurskrevende brukere, da man har funnet annen løsning de resterende måneder av 2019.

Tiltak 8 Dekning av manglende bokføring av renter og provisjoner

I forbindelse med intern gjennomgang av konsernkontoordningen i Sparebank1 Nord-Norge fremkommer det ubalanse mellom internrentekonti i konsernkontosystemet som

knytter seg til tidligere års renter- og provisjonstransaksjoner. Beløpsmessig utgjør dette kr 3,35 millioner som ikke er utgiftsført i perioden 2012 tom 2018. Nordkapp kommune er i dialog med banken i forhold til en utgiftsdeling av denne manglende føringen. Pr .14.oktober var en ikke kommet til noen endelig avklaring fra banken. Rådmannen anbefaler at den ytre rammer for den potensielle kostnaden reguleres inn i budsjettet, slik at det er dekning for utgiftsføring og belastning på 2019-regnskapet. Når endelig avklaring med Sparebank1 Nord-Norge foreligger vil rådmannen rapportere om utfallet. Dersom Nordkapp kommune skulle nå frem med sitt forslag om å få kompensert noe av dette beløpet, vil dette kunne gå tilbake til disposisjonsfondet ved regnskapsavleggelse, dersom ikke andre forhold forhindrer dette.

Årsaken til at denne bokføringsglippen har vedvart i så mange år uten at dette er blitt avdekket er sammensatt. Imidlertid oppstår feilen i forbindelse med at Nordkapp kommune går over til ny konsernkontoordning fra og med 2012. I den forbindelse oppstår det en svikt mellom kommunen og banken som ingen oppdager. Alle arbeidskonti har vært løpende avstemt og det har ikke vært avdekket differanser. Feilen oppstår i nettbanken og blir ikke avdekket før Nordkapp kommune ved en intern kontroll oppdager en ubalanse i forbindelse med årsavslutningen for 2018. Kommunen tar da umiddelbart kontakt med banken og informerer samtidig revisjonen om dette. De har heller ikke avdekket dette før Nordkapp kommune gir beskjed om det vi har funnet, og i månedene etterkant oppstår det en diskusjon mellom partene om det Nordkapp kommune har avdekket kan stemme. Rådmannen rapporterte om dette i forbindelse med avleggelse av 1.tertialrapport 2019, men på dette tidspunktet var det høyst uklart hva rekkevidden av dette kunne være.

Feilen som det nå foreslås regulert for medfører ingen ytterligere utbetalinger da beløpet allerede er belastet likviditetsmessig, men vil medføre en utgiftsbelastning i regnskapet.

Tabell under viser fordelingen av manglende bokføringer pr år:

| Fordelt pr år | |
|----------------------|----------------------|
| 2012 | -kr 231 291 |
| 2013 | -kr 478 070 |
| 2014 | -kr 935 759 |
| 2015 | -kr 414 189 |
| 2016 | -kr 722 370 |
| 2017 | -kr 381 308 |
| 2018 | -kr 189 875 |
| Sum | -kr 3 352 862 |

Reguleringer i investeringsbudsjettet

Prosjekt 19103 Nytt samdriftsbygg

Total ramme for prosjektet er vedtatt med kr 500 000.

Det er innhentet tilbud fra tre tilbydere og kommunen har inngått kontrakt med Verte Arkitekter AS den 20. august 2019. Kontraktens ramme er på kr 290 000 eks mva. Det foreslås dermed at kr 170 000 av vedtatt ramme overføres til prosjekt

19104 «Utredning av scooterløyper». Etter reguleringen vil det gjenstå kr 40 000,- i prosjekt samdriftsbygg.

Prosjekt 19104 Utredning av scooterløypenett

Det er behov for å justere investeringsbudsjettet til utredning av scooterløypenett med kr 170 000 kr. Det er innhentet tilbud fra tre tilbydere og det billigste tilbudet fra Multiconsult beløper seg til 520 000 eks mva. Vedtatt ramme på kr 350 000 vil måtte overskrides om man skal ha mulighet til å fullføre dette arbeidet før fristen. Dette må sees i sammenheng med ramme for prosjekt 19103 Nytt samdriftsbygg og det foreslås at det overføres kr 170 000 fra dette prosjektet.

Prosjekt 19502 Iversenhaugen Nordvågen og Prosjekt 19504 Ny rør trasé Utsikten Ny vanntrase – VA Utsikten

I området Utsikten var det planlagt utskiftning av eksisterende felleskummer til 3 nye kumgrupper med vannkummer, spillvannskummer og overvannskummer. I tillegg skal vegområdene utbedres.

De eksisterende ledningene er dårlige, og må utbedres. Det skal graves grøft og legges nye ledninger. Veggen som blir berørt skal også utbedres.

I hovedsak består planlagt arbeid av:

- Fjerning av 4 stk gamle VA-kummer (felleskummer)
- Etablere 4 stk nye vannkummer
- Legge ca. 155 meter ny Ø160 vannledning mellom vannkummene
- Utbedre berørte vegområder
- Opsjon på fjerning av 4 stk gamle spillvannskummer
- Opsjon på etablering av 4 stk nye spillvannskummer
- Opsjon på å legge ca. 139 meter ny Ø160 spillvannsledning mellom spillvannskummene.

Oppdraget ble prosjekter av Norconsult AS der teknisk sektor har bidratt med opplysninger til prosjekteringsgrunnet. Det opprinnelige kostnadsestimat i prosjektets var utarbeidet internt og var ikke kvalitetssikret av noen eksterne. På bakgrunn av dette ble det vedtatt investeringsramme på kr 800 000.

Det ble sendt tilbudsforespørsel til flere entreprenører, med forbehold om finansiering innenfor vedtatte investeringsramme. Det er mottatt 2 tilbud på oppdraget. Begge tilbudene ligger prismessig nært hverandre og peker mot en total kostnad på i overkant av kr 2,8 mil. Tilbudene er dermed forkastet og konkurransen avlyst.

VA Iversenhaugen

Det er planlagt utskiftning av kummer, vannledning og overvannsledning på en strekning i Nordvågen, ca. 150 m. Prosjektet omfatter utskiftning av eksisterende felleskummer til 3 nye kumgrupper med vannkummer, spillvannskummer og overvannskummer. I tillegg skal vegområdene utbedres. De eksisterende ledningene er dårlige, og må utbedres. Det skal graves grøft og legges nye ledninger. Veggen som blir berørt skal utbedres.

I hovedsak består planlagt arbeid av:

- Fjerning av 5 stk gamle VA-kummer (felleskummer)
- Etablere 3 stk nye vannkummer, 3 stk nye spillvannskummer og 3 stk nye overvannskummer

- Legge ca. 80 meter ny Ø110 vannledning, Ø160 spillvannsledning og Ø160 overvannsledning mellom kumgruppene
- Utbedre berørte vegområder

Oppdraget ble prosjektert av Norconsult AS der teknisk sektor har stått for opplysninger til prosjekteringsgrunnlaget. Prosjektets kostnadsestimat var utarbeidet av kommunen selv og ikke var kvalitetssikret ut over det. På bakgrunn av dette ble det vedtatt investeringsramme på kr 600 000.

Det ble sendt tilbudsforespørsel til flere entreprenører, med forbehold om finansiering innenfor vedtatte investeringsrammen. Det er mottatt 2 tilbud på oppdraget. Begge tilbudene ligger prismessig nært hverandre og peker mot kostnad på kr 1,5 mil. Konkurransen er ikke avsluttet. Det foreslås budsjettregulering for å kunne gjennomføre dette prosjektet i 2019.

Det foreslås å slå sammen investeringsrammene (VA Utsikten på kr 800 000 og VA Iversenhaugen på kr 600 000), og gjennomføre prosjektet VA Iversenhaugen i 2019. Kommunen har fått signaler at mengderegulering er mulig, noe som peker på at det kan være mulig å gjennomføre prosjektet innenfor ny ramme på kr 1,4 mil.

Prosjekt 18603 Nordkapp helsesenter

Nordkapp helsesenter er et bygg som ble oppført i 1952 og har blitt utvidet og delvis ombygd ved flere anledninger. Ombygning tidligere utført omfatter bla. to større tilbygg, samt karnapper i aluminium og takvinduer. Det originale bygget ble oppført som et betongbygg med isolering av et 10cm lag av Siporex. Takkonstruksjon er utført med takstoler i tre. Bygningen har i flere år vært plaget av fukt og energiproblemer, og har ved tidligere anledninger blitt forsøkt utbedret ved varierende grad av suksess. Byggets karnapper i glass/aluminium har stort varmetap som måtte utbedres, og i skjøt mot betongvegg har det vært klare tegn på fuktgjennomtrengning. I tillegg har bygget store problemer med isdannelse på tak. Dette skyldes trolig dårlig lufting samt utilstrekkelig isolering.

I hovedsak består arbeidet av:

- Utbedring av vannlekkasjer
- Endring i takkonstruksjon/takvinduer
- Utbedring av problemer med isdannelse
- Utbedring/etter-isolering av 2 ventilasjonssjakt (årsaken for varmetap)
- Delvis utbedring av fasader og forhindring av videre korrosjon i armeringen

Basert på befaring og uttalelser fra brukere ble hovedproblemene rundt fukt og lekkasjer ved takvindusløsning innsatt ved en tidligere ombygning beskrevet i anbudsdocumentene, og som gjennomføres i 2019. Prosjektet er preget av høy grad av usikkerhet.

Det er lokal entreprenør som har fått oppdraget og utfører arbeidet på Helsesenteret. Det er totalt mottatt 16 endringsmeldinger i prosjektet. Det er meldt flere problemområder i bygget underveis etter prosjektets oppstart, blant annet akutt behov for utskifting av 41 vinduer på pasientrom i både den nye og gamle delene av bygget. Gjenstående arbeid er i hovedsak knyttet til utskifting av 41 vinduer og etterisolering av to ventilasjonssjakter, samt utskifting av takrenner. Prosjektets regnskap viser at for at dette arbeidet skal utføres som beskrevet i endringsmeldinger, må investeringsramme reguleres med økning på kr 400 000.

Dette foreslås finansiert gjennom rammen i investeringsregnskapet. Her har man i 2019 mottatt kr 1 240 000 i spillemidler knyttet til renovering av kinosalen. Disse midlene er ikke tatt inn i kinoprojektet i 2018 og er således finansiert fullt ut med lånemidler. Mottatte spillemidler i 2019 er dermed i sin helhet inntektsført i investeringsregnskapet og vil dermed kunne brukes til å dekke opp for økte ramme på prosjektet Nordkapp helsesenter.

Mottatte spillemidler renovering Nordkapp kino

Nordkapp kommune har i 2019 mottatt spillemidler på kr 1 240 000 for renoveringen av Nordkapp kino som ble avsluttet i 2018. Disse midlene var ikke tatt inn i kostnadsrammen for kinoprojektet. Midlene er i sin helhet inntektsført i investeringsregnskapet i 2019. Dette medfører at lånerammen som er tatt opp ikke benyttes fullt ut i 2019 og dermed overføres til 2020. Hensyntatt forslag til økt finansiering av prosjektet Nordkapp helsesenter vil bruk av lånemidler i 2019 reduseres med kr 840 000. Mottatte spillemidler skal i hht budsjettforskriften reguleres inn i investeringsbudsjettet med kr 1 240 000 som inntekt/finansieringskilde.