



Notat

Arkivkode: 124
Saksnr. : 19/11845-14

Til :

Fra : Guri Årtun /v Budsjett og analyse

Dato : 20.11.2019

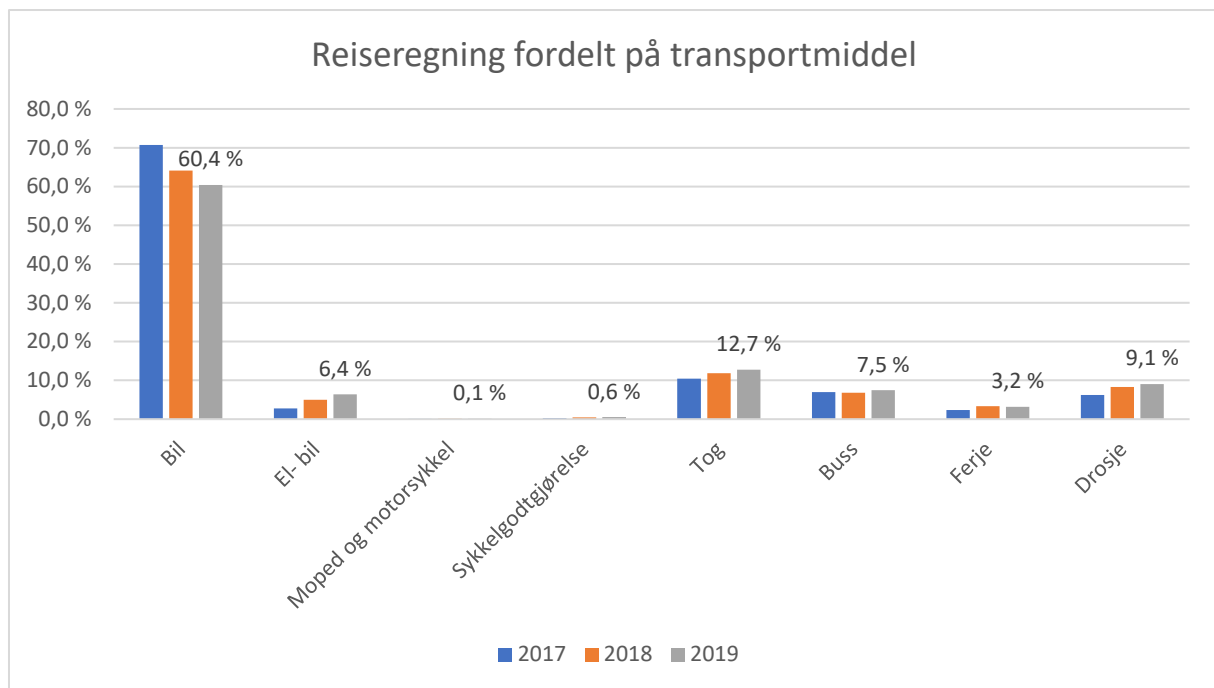
Kopi :

Svarnotat nr 2, 18. november 2019

Spørsmål: Er det mulig å få en detaljert budsjettoppstilling for kommunalt ansattes bruk av ulike transportmidler?

SVAR: Vi kan ikke skille på bruker- og ansattreiser. Reiseutgifter føres på samme art i regnskapet uavhengig av om det er ansatte eller brukere som reiser. Erfaringsmessig er at de fleste brukerreiser foretatt med kommunens egne transportmidler, taxi eller buss, dermed ikke vil vise i denne oversikten. Ansatte får dekket utgifter til arbeidsreiser ved å levere inn reiseregning, her er det mulig å hente ut regnskapstall fordelt på ulike transportmidler.

Av de virksomhetene som har høyest utgifter i 2018, så er det Mestringsenheten og BFE som har innblanding av brukerreiser. Det er i hovedsak virksomheter som ikke har fast arbeidssted som har høyest utgifter, for eksempel Byggdrift, Altona, FBU, Styrket barnehage, PPT og Fysio. Grafen under viser en detaljert budsjettoppstilling for kommunalt ansattes bruk av ulike transportmidler i prosent av utgiftene, som er til og med september 2019. Som grafen viser, utgjør bruk av bil 60,4 prosent av alle førte reiseregninger i Sandnes kommune. Bruk av bil viser en årlig reduksjon fra 2016, med en nedgang på rundt 10 prosent i perioden 2016 til 2018. For de andre brukte transportmidlene over 1 prosent, som tog, drosje, buss, ferje og el-bil, så har bruken økt årlig, på samtlige, i perioden 2016 til 2018.



Tabellen under er grunnlaget for grafen over.

	2017	2018	2019
Bil	1 898 653	1 790 738	1 325 444
El- bil	75 004	139 329	140 826
Moped og motorsykkel	1 814	3 166	3 023
Sykkelgodtgjørelse	7 678	11 856	12 366
Tog	280 392	332 168	279 787
Buss	188 029	190 081	164 128
Ferje	64 135	93 651	70 216
Drosje	168 471	232 981	199 240
Totalsum	2 684 175	2 793 968	2 195 032

Ansatte benytter også kommunens egne biler/sykler/sparkesykler

Spørsmål: Det er ønskelig med mer utfyllende informasjon om det nye havnebassenget.

SVAR: Anlegget er planlagt med 2 bassengflater som størrelsesmessig er i.h.t. krav i spillemiddelregelverket. Hovedbasseng 1,6 dyp 25x12,5 meter (6 treningsbaner), barne-/opplæringsbassenget 8,5x12,5 meter med grunnere vann tilpasset barn/familiebruk. Det er i tillegg tatt med elementer som badstue, teknisk bassengdrift, utearealer/opphold, garderober, salgsbod/billett/vakt, transport og installasjonskostnader. Sett opp mot anlegget i Arendal, som er et sommerbasseng, er det tenkt at anlegget i Sandnes blir etablert som et helårs-tilbud. I dette ligger økte kostnader til isolasjon i bassengkropp og isolerende bassengtrekk som holder på bassengvarmen.

I forslaget til økonomiplan har vi tatt utgangspunkt i prisoverslag fra den norske tilbyderer fra 2017. Det er videre tatt høyde for i kalkylen at enkelte kostnader er usikre, som infrastrukturtiltak;

tilkobling VA og strøm på land. I tillegg er det tatt høyde for prosjektering, uforutsette utgifter og ikke minst lokal tilpasning av anlegget slik at det passer inn i bybildet. Det må videre utredes nærmere omkring størrelse og funksjoner opp mot småbåthavna. Broer, bølgebrytere, ekstra garderobe/toalettfunksjoner, m.m.

Det legges opp til at servering/mat etc. løses av private tilbydere utenfor badet og som en del av havneparken.

Spørsmål: Hva er planen for anskaffelse og bruk av digitale læremidler?

SVAR: Sandnesskolen fikk tilført en ekstrabevilgning på kr 500 000 i økonomiplan 2019-2022 (P4) til digitale læremidler. Midlene er tildelt skolene etter antall elever ved den enkelte skole. Skolene har foretatt innkjøp og anskaffet digitale læringsressurser og digitale lærebøker etter behov. Oppvekst skole henviser til kompetanseutviklingsstrategien og hovedmål 2 når det gjelder plan for bruk av digitale læremidler. Sandnesskolen skal legge til rette for kompetanseutvikling som bedrer pedagogisk bruk av læringsteknologi i undervisningen for å styrke elevenes læring.

Spørsmål: Vedrørende dannelsesreise skoler, så er det satt av kr 15 million i statsbudsjettet. Kan kommunen søke på disse midlene, og kan vi sikre at vi får mest mulig av midlene til Sandnesskolene?

SVAR: Stortinget har bevilget 15 mill. kroner for skoleåret 2019/2020 til turer for ungdom til tidligere konsentrasjonsleirer etter andre verdenskrig. Virksomheter som er registrert i Enhetsregisteret og som gjennomfører turer i samsvar med målsettingen for tilskuddsordningen, kan søke om tilskudd. Tilskuddsmottakere kan f.eks. være profesjonelle turoperatører, skoler og FAU i Sandnes Kommune, lag og foreninger o.l. Utfyllende informasjon om tilskuddsordningen finnes på nettsidene til Utdanningsdirektoratet.

Spørsmål: Er det mulig å starte opp utbyggingen av Sandved tidligere og i tilfelle når kan prosjektet starte opp?

SVAR: Sandnes Eiendomsselskap KF anbefaler **ikke** å fremskynde oppstart av Sandved skole. Anbefalt byggestart er sommeren 2021 og innflytting av nybygg til skolestart høsten 2023.

Det er allerede gjort tiltak for å nå innflytting til skolestart 2023. Byggeprosjektet vil påbegynnes når nødvendige midler til prosjektet er vedtatt.

Forhold som påvirker fremdriftsplanen:

1. Det foreligger ikke godkjent reguleringsplan.

Reguleringsplanen er under utarbeidelse og komplett planforslag vil foreligge innen utgangen av 2019. Førstegangs behandling kan tidligst skje av Utvalg for by- og samfunnsutvikling i møte 12.02.2020.

Målet er godkjent reguleringsplan før sommeren 2020 dvs. behandling i Kommunestyret 22.06.2020.

2. Midlertidig lokalisering av elever i byggeperioden.

Nybygg på Sandved skole vil utløse behov for midlertidig lokalisering av elever og ansatte under byggeperioden. Omfanget av behovet vil avklares i forbindelse med skisseprosjektet.

Bystyret har også vært positiv til å etablere fast avlastningsskole og har gitt rådmannen i oppdrag å etablere en slik praksis jfr. vedtak i B-sak 99/19 – Skolebehovsplan 2020-2023. Et alternativ er Figgjo gamle skole og bruken må tilpasses kapasiteten på avlastningsskolen.

3. Fremdrift byggeprosjektet.

Det er ikke nevnt fra politikere om størrelse på redusert byggetid, men forslag til prosjektplan for Sandved skole legger opp til normal gjennomføringstid med byggestart sommeren 2021 og innflytting skolestart august 2023. Tidligere byggestart og redusert byggetid, vil øke risiko for negativ kvalitet på prosjekteringsfasen og dermed tilleggskostnader. Redusert byggetid ville økt risiko for kvalitet på bygget samt større utfordring i forhold til skoledrift og sikkerhet for elevene i byggeperioden.

Spørsmål: Kan vi få en begrunnelse for prisøkningen på renovasjonsgebyrene til innbyggerne i Sandnes kommune? IVAR IKS har bygget et av verdens mest avanserte sorteringsanlegg for restavfall, papir og plast. Sorteringsanlegget til kr 615 millioner skulle blant annet gi kommunene en bedre og mer effektiv innsamlingsordning. Og ikke minst skulle alle kommunene få totalt lavere leveringspris hos IVAR. Likevel ser vi nå at kommunene i regionen må øke renovasjonsgebyrene

SVAR: Hovedbegrunnelsen for økning i renovasjonskostnadene i Sandnes er IVARs varslede økning i priser på restavfall og bioavfall. I tillegg kommer noe usikkerhet med hva som blir de faktiske kostnadene med renovasjon i Nye Sandnes.

IVAR skal vedta neste års priser nå i november. Forslag til gebyrnivå for Sandnes er derfor basert på IVARs økonomiplan for 2019 – 2023, samt innspill fra administrasjonen. Det er gitt signaler om en økning på mellom 25 og 40% på restavfall og bioavfall. For Sandnes sin del betyr dette opp mot kr 8 millioner i økte kostnader, dette vil kunne gi en økning i gebyrene på mellom 8 og 10 %. Siden IVAR ikke har vedtatt prisene for 2020 ennå vet en ikke helt når denne økningen vil slå inn. Kommunen har derfor lagt seg på om lag 1 – 2 % over forventet prisstigning.

Sorteringsanlegget har innkjøringsutfordringer. Selve anlegget krever mer vedlikehold enn forutsatt og plastvaskedelen har tekniske utfordringer samt at IVAR ikke blir kvitt plasten grunnet dårlig (manglende) marked for plast.

Biogassanlegget har store utfordringer med drift. Det har vært behov for ekstrautstyr, mye mottatt avfall må sorteres ut og sendes til annen behandling og mye sand og jord i avfallet har medført hyppig driftstans og store utfordringer med både prosess og mekanikk.

Gjenvinningsstasjonene: Underskuddsdekningen (den delen av kostnadene som egenbetalingen ikke dekker) av gjenvinningsstasjonene har økt betraktelig siste årene, for Sandnes sin del i overkant av kr 1,5 millioner siden 2016. Denne kostnaden er forventet å øke ytterligere i 2020.

Spørsmål: Skatt på verk og bruk, paragraf 3 bokstav d. Hvis vi ønsker å innføre skatt på verk og bruk, §3 bokstav d, kan vi da legge inn maks sats på 7 promille ved innføring, eller må vi trappe opp fra et utgangspunkt på 2 promille slik rådmannen gjør med skatt på §3 bokstav c i budsjettforslaget? Vi vet at det må takseres før innføring, men rådmannen la fram forslag om skatt på verk og bruk i budsjettframlegget i 2017, og oppga da tallene til å være 105 millioner i inntekt. Er dette tall som fortsatt er reelle for §3 bokstav d for nye Sandnes kommune?

SVAR: Det har med virkning fra 2019 skjedd endringer i utskrivningsalternativer i eiendomsskatteloven. I tabellen under er utskrivningsalternativene som gjaldt til og med 2018 satt opp i venstre kolonne, og utskrivningsalternativene etter eiendomsskattelova §3 som gjelder fra 2019 satt opp i høyre kolonne.

Gamle utskrivningsalternativer:	Nye alternativer fra 2019; bokstav c), d) og g)
a) faste eiendomar i heile kommunen, eller	a) faste eiendomar i heile kommunen, eller
b) faste eiendomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygd på byvis eller der slik utbygging er i gang, eller	b) faste eiendomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygd på byvis eller der slik utbygging er i gang, eller
c) berre på verk og bruk i heile kommunen, eller	c) berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum , eller
d) berre på verk og bruk og annan næringseiendom i heile kommunen, eller	d) berre på næringseiendom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum , eller
e) faste eiendomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang og på verk og bruk i heile kommunen, eller	e) faste eiendomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang og på kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum , eller
f) faste eiendomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang og på verk og bruk og annan næringseiendom i heile kommunen, eller	f) faste eiendomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang og på næringseiendom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum , eller
g) faste eiendomar i heile kommunen, unntatte verk og bruk og annan næringseiendom	g) faste eiendomar i heile kommunen, unntatte næringseiendom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum

Forsand kommune hadde til og med 2018 eiendomsskatt etter «gamle» §3 c) berre på verk og bruk i heile kommunen. Eiendomsskatten gjaldt i hovedsak kraftverk, transformatorstasjoner og kraftlinjer (kr 44,9 millioner i 2018), men Forsand kommune mottok også noe eiendomsskatt fra øvrige verk og bruk, som for eksempel betong, sandtak, etc (kr 1,3 millioner i 2018).

Som tabellen over viser, er ikke definisjonen «verk og bruk» lengre i bruk. Eiendommer som tidligere ble definert som «verk og bruk», og som fra 2019 ikke faller inn under «nye» §3 c), blir nå definert som næringseiendommer (betong, sandtak etc). Forsand kommune skrev i 2019 ut eiendomsskatt etter «nye» §3 c), i tillegg til eiendomsskatt etter [overgangsregelen til eiendomsskattelova §§ 3 og 4](#):

«Kommunar som i skatteåret 2018 skreiv ut eiendomsskatt på verk og bruk kan frå og med skatteåret 2019 til og med skatteåret 2024 i staden for eller i tillegg til utskriving etter § 3 skrive ut eiendomsskatt på eit særskilt fastsett grunnlag. Det særskilte grunnlaget skal baserast på differansen mellom eiendomsskattegrunnlaget i 2018 og 2019 som er forårsaka av at produksjonsutstyr og -installasjonar ikkje skal reknast med i grunnlaget. Dette særskilte grunnlaget skal i 2019 vere lik seks sjudelar av differansen, og reduserast med ein sjudel kvart påfølgjande år. Skattesatsen ved slik avtrappa utskriving kan ikkje vere høgare enn den som blei nytta for dei same eiedomane for skatteåret 2018.

Kommunar som ikkje skriv ut eigedomsskatt på næringseiendom etter § 3, men som i skatteåret 2018 skreiv ut eigedomsskatt på verk og bruk, kan i perioden nemnd i første ledd første punktum skrive ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal så langt desse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i skatteåret 2018.»

Dersom det innføres eiendomsskatt etter §3 d) i nye Sandnes kommune fra 2020, kan «gamle» Forsand skrive ut eiendomsskatt på næringseiendommer med 7 promille allerede i 2020, siden næringseiendommer og eiendommer etter §3 c) skal likebehandles i en og samme kommune. I statsbudsjettet for 2020 foreslår regjeringen [regler for samordning av eiendomsskatt ved kommunesammenslåing](#). Regjeringen foreslår at den nye, sammenslåtte kommunen gis anledning til å samordne eiendomsskattesatsene over en overgangsperiode på tre år. Det foreslås at eiendomsskattesatsene kan økes med inntil 2 promilleenheter for næringseiendom mv. per år. Skattesatsen for bolig- og fritidseiendom kan økes med inntil 1 promilleenhet per år. I overgangsperioden kan ulike deler av den nye kommunen ha ulike satser for eiendomsskatt på samme type eiendom. Eiendomsskatt etter «nye» §3 c) berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, kan derfor beholdes på 7 promille i «gamle» Forsand, mens «gamle» Sandnes må starte med 2 promille i 2020, øke til 4 promille i 2021, 6 promille i 2022, før satsene harmoniseres på 7 promille i 2023. «Gamle» Sandnes kan altså starte på 2 promille, og øke årlig med 2 promille, siden Forsand allerede skriver ut eiendomsskatt etter dette utskrivningsalternativet. Denne opptrappingen gjelder også dersom det innføres eiendomsskatt etter § 3 d).

Kort oppsummert om skattesatser og opptrapping:

Etter gjennomgang av foreslåtte nye regler for samordning av eiendomsskatt ved kommunesammenslåing, og etter samtale med sekretariatsleder ved KS Eiendomsskatteforum kan det ved innføring av eiendomsskatt etter §3 d) skrives ut eiendomsskatt både på næringseiendommer, kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfattet av særskattereglane for petroleum med 7 promille i 2020 i «gamle» Forsand, og med 2 promille i 2020 i «gamle» Sandnes, med årlig opptrapping på 2 promille fram til harmonisering på 7 promille i 2023.

[I svarnotat 2 i forbindelse med behandling av fjorårets økonomiplan 2019-2022](#), ble det foretatt en større utredning om eiendomsskatt både på kraftverk, næringseiendommer og bolig- og fritidseiendom i Sandnes kommune.

I notatet ble det anslått at inntekter fra eiendomsskatt på kun næringseiendommer i Sandnes kommune kunne utgjøre kr 90 millioner ved en skattesats på 7 promille. I tillegg ble det anslått at Sandnes kommune kunne få inntekter fra kraftlinjer og transformatorstasjoner på mellom kr 7-13 millioner ved en skattesats på 7 promille.

Dersom en anslår inntekter i nye Sandnes kommune på kr 90 millioner fra næringseiendommer, kr 7 millioner fra kraftlinjer og transformatorstasjoner i «gamle» Sandnes og kr 50 millioner fra kraftverk, kraftlinjer og transformatorstasjoner fra «gamle» Forsand kommune, kan en anslå en inntekt for nye Sandnes kommune ved harmonisering på 7 promille i 2023 på om lag kr 147 millioner ved eiendomsskatt etter §3 d).

Spørsmål: Hvor mye ville kommunen spart hvert år på å redusere ordførers lønn til stortingsrepresentantnivå? Det vil si reduksjon i kostnad samlet for alle folkevalgte i alle utvalg og styrer i tillegg til folkevalgtes frikjøp med beregnet utgangspunkt i stortingsrepresentant, ikke statsråd.

SVAR:

Frikjøp		
Sammenlagt frikjøp for alle partier er 1270%		
Frikjøp i dag	kr 898 950 x 1270%	kr 11 416 665
Eventuell ny sats	kr 740 998 x 1270%	kr 9 410 675
Besparelse		kr 2 005 990
Møtegodtgjørelser		
Faktor M i dag	kr 730	kr 2 115 686
Eventuell ny faktor M	kr 600	kr 1 738 920
Besparelse		kr 376 766
Lønn til ordfører og varaordfører		
Ordfører har i dag		kr 1 198 600
Reduksjon til stortingsrepresentant		kr 987 997
Besparelse pr. år.		kr 210 603
Varaordfører har i dag 80 % av ordførers lønn		kr 958 880
80 % stortingsrepresentant		kr 790 398
Besparelse pr. år.		kr 168 482
Totalt potensiell besparelse:		kr 2 761 841

<https://www.stortinget.no/no/Stortinget-og-demokratiet/Representantene/Okonomiske-rettigheter/>

Spørsmål: I valgkampen var det en diskusjon om spillemidler, og at kommunen sin andel kom for seint til idrettslagene. Stemmer det at disse midlene ligger til grunn for rådmannens budsjettforslag? Jfr perioderapport med 6,51 millioner og denne teksten: Tilleggsbevilgning for å dekke etterslep i utbetaling til idrettslag som har søkt om midler til nybygg/ombygging/rehabilitering.

SVAR: Hele etterslepet blir kvittert ut etter vedtak i bystyret i løpet av 2019.

Spørsmål: NHOs kommune NM 2019 sier at Sandnes kommune bruker 10.1% av driftsutgiftene på private tjenester. Jeg ber om å få innsikt i hvor mye penger som brukes på private tjenester og hvilke tjenester det er vi bruker penger på?

SVAR: NHO henter data fra SSB sin Kostra-statistikk og det ser ut til at det er art 370 «Kjøp fra andre (private)» som er datagrunnlaget. Sandnes hadde i 2018 utgifter på om lag kr 597 millioner på denne arten. Hoved utgiftene er som følger:

Beskrivelse av kjøp	Regnskap 2018
Tilskudd til private barnehager	367 692 391
Kjøp av tjenester til ressurskrevende brukere. Arbeidstrening Pro-service	62 295 383
Tilskudd til fastleger	38 235 352
Utgifter til innsamling av husholdningsavfall.	34 112 073
Tilskudd til eldresenter. Kjøp av tjenester til ressurskrevende brukere.	33 154 658
Refusjonskrav for spesialpedagogisk undervisning/støtte til private skoler. Utgifter til Tilsynstilbud Soma gård	18 034 966
Driftstilskudd private fysioterapeuter	11 005 147
Utgifter til gatelys, betalt til Lyse	9 482 182
Utgifter til entrepenører, arbeid med park og grønt	2 043 113
Godtgjørelse for deltakelse i klinisk veterinærvakt	1 361 648
Diverse utgifter til blant annet Kongesommer, Eventyruka samt andre arrangement	1 302 059

Spørsmål: Hva vil en prisjustering av driftsbudsjettet vil koste?

SVAR: I rådmannens forslag til økonomiplan er om lag kr 1,563 milliarder driftsutgifter, dette inkluderer foreslåtte innsparinger. Forutsatt en prisvekst på 2,2% vil det koste om lag kr 34,4 millioner.

Spørsmål: Det er et ønske om å få regnskapstall for 2018 etter inndelingen i Skjema 1B, samt investeringer. Det er videre et ønske om å få regnskapet helt ned på detaljer artsnivå.

SVAR: Mail sendt fra Leif Inge torsdag 14/11 – se vedlegg under



VS_ Rapport
regnskap .msg

Spørsmål: Når det gjelder tilbud om etter- og videreutdanning vil vi vite hvor stor andel av kostnadene den enkelte må dekke selv. I tillegg vil vi gjerne vite hvor stort beløp som er satt av i budsjettet til etter- og videreutdanning i Sandnes, og om denne andelen er brukt opp hvert år. Har dere tall på hvor mange som har tatt etter- og videreutdanning de siste årene?

➔ Svar kommer i svarnotat på torsdag i denne uken

Spørsmål: Er det mulig å fremskaffe en oversikt over totalt antall årsverk for årene 2013, 2016 og 2019 innenfor de omtalte avdelingene benevnt i årets økonomiplan?

➔ Svar kommer i svarnotat på torsdag i denne uken

Dokumentet er ikke signert da Sandnes kommune benytter elektronisk godkjenning.