



Kommunal og
moderniseringsdepartementet
Postboks 8112 Dep
0032 OSLO

Vår ref.:
2021016522-1
(Bes oppgitt ved henvendelse)
Deres ref.:

Dato:
12.04.2021

Rapport bruk av reformstøtte kommunesammenslåing Songdalen, Søgne og Kristiansand kommuner

Viser til henvendelse vedrørende rapportering på bruk av utbetalt tilskudd til engangskostnader ved kommunesammenslåingsprosessen.

Statlig finansiering - reformstøtte

Det ble i 2017 gitt et statlig tilskudd fra KMD på 50,1 mill. kr i hvorav 4 mill. kr var øremerket til digitaliseringstiltak og 1,7 mill. kr til sammenslåingsprosess av de Kirkelige fellesrådene. Det ble i tillegg mottatt 100 000 kr fra staten i egne prosjektmidler til lokaldemokrati i 2018.

For å ha midler til bruk i 2019 måtte de tre kommunene Kristiansand, Søgne og Songdalen forskutterte 30,8 mill. kr av reformstøtten Kristiansand kommune fikk i 2020.

Totalt har kommunen mottatt 80,1 mill. kr av staten fra 2017 til 2020 til etablering av ny kommune «programmet Nye Kristiansand».

Bokføring av regnskapet

Regnskapet for programmet Nye Kristiansand er bokført av gamle Kristiansand kommune og inngår i regnskapet for Kristiansand kommune (sektor 8*) for årene 2017, 2018 og 2019 for Kristiansand kommune. Kommunens regnskap og årsberetning er revidert av Agder kommunerevisjon IKS.

Det er ikke mulig for kommunen å skille ut de 4 mill. kr til digitaliseringstiltak fra staten i eget revisorattestert regnskap. Disse inngår i det totale regnskapet til kommunen på finansiering av digitaliseringsprosjektene der det er brukt 62 mill. kr.

Kommunal bevilgning digitaliseringsmidler

Det ble i 2018 vedtatt i de tre kommunestyrene og i Fellesnemda 80 mill. kr til digitaliseringsmidler med størst andel investeringsmidler. Andel innbyggere pr. 1.1.2018 ble lagt til grunn for fordelingen mellom de tre kommunene:

| Kommune | Drift | Investering | Sum |
|--------------|--------|-------------|--------|
| Kristiansand | 10 895 | 50 939 | 61 834 |
| Søgne | 2 017 | 8 561 | 10 578 |
| Songdalen | 1 498 | 6 090 | 7 588 |
| Sum | 14 410 | 65 590 | 80 000 |

I tillegg til dette hadde gamle Kristiansand også egne midler til prosjekter som gikk inn i digitaliseringsporteføljen.

Driftsregnskap 2017-2019

Det er fra 2017 til 2019 regnskapsført 96,8 mill. kr på driftsutgifter knyttet til etablering av ny kommune – programmet Nye Kristiansand:

| Månedrapp. | | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 | Regnskap 2017 | Sum regnskap 2017-2019 |
|------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| | Totalt | 40 815 482 | 39 023 688 | -44 216 695 | 35 622 475 |
| 10 | Lønn og sosiale utgifter | 7 305 256 | 5 912 163 | 929 829 | 14 147 249 |
| 20 | Kjøp av varer og tjenester komm. tjenesteproduksjon | 34 303 018 | 32 016 097 | 5 206 352 | 71 525 467 |
| 40 | Overføringsutgifter | 4 646 123 | 6 007 980 | 450 309 | 11 104 412 |
| 60 | Salgsinntekter | -732 793 | 0 | 0 | -732 793 |
| 70 | Refusjoner uten sykepenger | -4 706 123 | -4 407 980 | -450 309 | -9 564 412 |
| 80 | Overføringer | 0 | 0 | -50 100 000 | -50 100 000 |
| 90 | Finansieringsinntekter | 0 | -504 573 | -252 876 | -757 449 |

Overføringer på 1,7 mill. kr til etablering av nytt Kirkelig fellesråd ligger i post 40.

Driftsmidlene er brukt til lønn og administrasjon av programledelse, prosjekter, 9 delprosjekter, og driftsandeler på enkelte digitaliseringsprosjekter.

Delprosjektene hadde egen prosjektleder og bestod av:

- delprosjekt organisasjon, personal og stab
- delprosjekt virksomhetsstyring, økonomi og eierskap
- delprosjekt oppvekst og læring
- delprosjekt helse og mestring med to prosjektledere
- delprosjekt miljø, byutvikling og teknisk
- delprosjekt kultur, frivillighet og innbyggerdialog
- delprosjekt samhandling og innovasjon
- leveranse finansreglement
- leveranse finansieringsmodell harmonisering helse- og mestring

Kostnader for bykassa

I tillegg til de bokførte utgiftene på programmet har det vært mange ansatte i administrasjonen som har jobbet med kommunesammenslåingsprosessen i alle tre kommuner i tillegg til sine vanlige jobber. Det er en formidabel innsats som er lagt ned for å få kommunesammenslåingsprosessen til best mulig. Dette er det ikke ført timer over og det jobbes fortsatt med tilpasninger.

De har videre vært enkelte harmoniseringskostnader som er belastet kommunens ordinære bykasse. Blant annet 8 mill. kr til betalt spisepause til 13 sykehjem i Kristiansand (i Søgne og Songdalen hadde de ansatte betalt spisepause), lønnsharmonisering på 9 mill. kr (justering av yrkesgrupper med store lønnsforskjeller), doble kostnader til politisk ledelse på 1,2 mill. kr og 15 mill. kr til omtaksering harmonisering eiendomsskatt. Kommunen holder fortsatt på med harmoniseringssaker i 2021.

Investeringsregnskapet - digitalisering

Staten bevilget 4 mill. kr til digitaliseringsprosjekter. Kommunen har fra 2017 til 2021 brukt 61,8 mill. kr på digitaliseringsprosjekter og investeringsprosjekter knyttet til

kommunesammenslåingen. Budsjettet for disse prosjektene er på 69 mill. kr slik at det gjenstår 7,9 mill. kr av disse midlene til bruk i 2021. Prosjektene er overført til linja men ikke alle er slutført.

Investeringsmidlene er i hovedsak gått til IKT systemer som; datapark, digitale innbyggertjenester, fagsystemer, ny infrastruktur IKT, nye nettsider m.m.:

| Prosjekt | Art | Regnskap | Budsjett inkl. endring | Formel |
|-------------|---|-------------------|------------------------|------------------|
| ALLE | | 61 842 575 | 69 741 561 | 7 898 986 |
| 1800003 | Symboler | 76 250 | 0 | -76 250 |
| 1800004 | Kunstprosjekt rådhus | 790 727 | 1 000 000 | 209 273 |
| 1800101 | IKT - Tidsregistreringssystem ansvar 110500 | 182 375 | 313 000 | 130 625 |
| 1800601 | IKT - By- og stedsutvikling ansvar 505000 | 6 106 295 | 6 575 000 | 468 705 |
| 1810000 | Hovedprosjekt digitalisering ansvar 130400 | 137 500 | 2 612 000 | 2 474 500 |
| 1810101 | IKT - Datapark ansvar 110310 | 13 406 480 | 13 300 000 | -106 480 |
| 1810102 | IKT - Nettverk ansvar 110310 | 4 721 818 | 5 310 000 | 588 182 |
| 1810103 | IKT - Basistjenester ansvar 110310 | 9 272 105 | 6 150 000 | -3 122 105 |
| 1810105 | IKT - Klienter ansvar 110310 | 2 443 822 | 3 350 000 | 906 178 |
| 1810106 | IKT - Print/scann ansvar 110310 | 289 242 | 1 881 000 | 1 591 759 |
| 1810107 | IKT - Identitet og domene ansvar 110310 | 2 554 459 | 1 900 000 | -654 459 |
| 1810110 | Digitale innbyggertjenester ansvar 130400 | 10 223 932 | 9 831 561 | -392 371 |
| 1810111 | IKT - Sak-arkiv ansvar 110400 | 2 208 537 | 2 900 000 | 691 463 |
| 1810113 | IKT - Historisk arkiv ansvar 110330 | 2 592 349 | 3 075 000 | 482 651 |
| 1810114 | IKT - Grunndata ansvar 110330 | 598 569 | 700 000 | 101 431 |
| 1810115 | Den digitale arbeidsplassen, Teams | 89 005 | 440 000 | 350 995 |
| 1810300 | IKT - ERP-system ansvar 120300 | 2 152 514 | 2 872 000 | 719 486 |
| 1810301 | IKT - Styringsportalen ansvar 120000 | 810 806 | 1 125 000 | 314 194 |
| 1810500 | IKT - Oppvekst ansvar 200000 | 894 639 | 910 000 | 15 361 |
| 1810600 | IKT - Bibliotek ansvar 425000 | 0 | 0 | 0 |
| 1810601 | IKT - Kulturskole ansvar 411011 | 26 031 | 0 | -26 031 |
| 1810602 | IKT - Kundesenter ansvar 423000 | 143 138 | 1 000 000 | 856 862 |
| 1810603 | IKT - Samhandlingsplattform ansvar 422011 | 465 153 | 560 000 | 94 847 |
| 1810604 | IKT - Nye nettsider ansvar 422011 | 810 736 | 938 750 | 128 014 |
| 1810606 | IKT - Innbyggerapp ansvar 422011 | 161 250 | 161 250 | 0 |
| 1810800 | IKT - Pleie og omsorgssystem ansvar 310011 | 312 128 | 878 000 | 565 872 |
| 1810801 | IKT - fagsystem flyktning | 143 925 | 0 | -143 925 |
| 1810803 | IKT - CGM journal ansvar 310011 | 0 | 250 000 | 250 000 |
| 1810804 | IKT - CGM legevakt ansvar 310011 | 0 | 125 000 | 125 000 |
| 1810805 | IKT - Sosialsystem ansvar 310011 | 0 | 959 000 | 959 000 |
| 1810807 | IKT - InTranWin ansvar 310011 | 0 | 375 000 | 375 000 |
| 1810808 | IKT - Helse og mestring ansvar 310011 | 228 792 | 250 000 | 21 208 |

Oppsummering

Staten har finansiert etablering av ny kommune med 80,1 mill. kr. Kommunen har til nå brukt 158,6 mill. kr i bokførte kostnader ført på programmet og om lag 20 mill. kr i varige harmoniseringskostnader (ekskl. omtaksering eiendomsskatt prosjekt).

I tillegg kommer alle personell- og flyttekostnader som ikke har vært spesifikt inne i programmet.

Med hilsen

Randi Bentsen
Økonomirådgiver

Dokumentet er godkjent elektronisk og gyldig uten underskrif

Kopi: STATSFORVALTEREN I AGDER, Postboks 504
 , 4804 ARENDAL