

Alvdal kommune**SÆRUTSKRIFT**

Arkivsak: 20/904

SAMLET SAKSFREMSTILLING - ØKONOMIRAPPORT 1/2020

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
31/20	Formannskapet	14.05.2020
44/20	Kommunestyret	28.05.2020

Endelig vedtak fattes i: Kommunestyret

Vedlegg:

Økonomirapport 1/2020

Andre dokumenter i saken:

06.05.2020 ØKONOMIRAPPORT 1/2020

Melding om vedtak sendes til

Revisjon Midt-Norge SA Brugata 2 7715 STEINKJER

Kontrollutvalg Fjell IKS Os Kommunehus 2550 OS I ØSTERDALEN

Saksopplysninger:

Rådmannen skal rapportere på økonomien i kommunen tre ganger pr. år til formannskap og kommunestyret. Første rapportering skjer i mai/juni og er basert på 4 måneders drift, andre gangs rapportering skjer i sept./okt. og er basert på 8 måneders drift, mens den tredje rapporteringen skjer etter avsluttet regnskap og gjøres i form av årsberetning. Denne gangen rapporteres det på bakgrunn av 4 måneders drift. Det er utarbeidet årsprognoser basert blant annet på regnskapstall pr. 15/4 og mange andre kjente faktorer.

Inntektene:

På grunn av situasjonen med korona er det svært usikkert hva skatteinntektene blir i år. Mye taler for en betydelig skattesvikt både lokalt i Alvdal og i de øvrige kommunene i landet. Spørsmålet er hvor mye av skattesvikten Staten kommer til å kompensere kommunene for. I prognosen vi har satt opp er det lagt inn en reduksjon i skatt på 3,2 mill. kr som vi forutsetter ikke blir kompensert, men her er som nevnt mye usikkert.

Ut i fra det vi pr. i dag (5. mai) vet, vil vi få en økning i rammetilskuddet på 2,7 mill. kr. Hvor mye av ekstrautgiftene og tapte inntekter på grunn av koronasituasjonen denne merinntekten kommer til å dekke er pr. nå uvisst. Det er også uvisst om det kommer ytterligere påplussinger i rammetilskuddet. Dette vet vi kanskje mer om når revidert nasjonalbudsjett blir lagt fram den 12. mai.

Budsjettert eiendomsskatt må reduseres med 1.400.000 kr.

Netto inntektsreduksjon vedr. det ovennevnte er 1.900.000 kr.

Enheter:

Enheter som melder om merforbruk:

Hjemmebasert omsorg	kr	120.000
Solsida	«	270.000
Tjenesten for funksjonshemmede	«	3.700.000
<u>Kommunalteknikk</u>	«	<u>1.450.000</u>
Sum	kr	5.540.000

Enheter som melder om mindreforbruk:

Organisasjon/service	kr	800.000
Alvdal Barneskole	«	530.000
Helse	«	400.000
<u>Diverse</u>	«	<u>1.470.000</u>
Sum	kr	3.200.000

Netto merforbruk kr 2.340.000

Kommunens långivere har redusert lånerenten betydelig. Det har kommet signaler om at nåværende svært lave rentenivå vil holde seg ut 2020. Vi bør derfor kunne redusere renteutgiftene i budsjettet og dermed frigjøre midler. Årets lønnsoppgjør er utsatt til september med utsatt virkningsdato til 15.09.20. Mye tyder på at årets oppgjør blir lavt i tillegg til en halvering av virkningsperioden. Dette bør da bety at avsetningen i budsjettet til lønnsoppgjøret kan reduseres. Dette inngår i beløpet på 1.470.000 (mindreforbruk) under Diverse ovenfor. Budsjettet pensjonspremie holdes uendret. Reduksjonen i arbeidsgiveravgiften på 4 %-poeng for mai og juni, som regjeringen har foreslått i en av krisepakken (innarbeides i revidert nasjonalbudsjett), er hensyntatt i enhetenes årsprognoser.

Korrigerings av budsjettskjema for opprinnelig budsjett (vedtatt av komm.styret i des. 2019):

Kommunal- og moderniseringsdepartementet vedtok ny budsjettforskrift for kommunene sent på høsten 2019. Den nye forskriften medførte bl.a. nye budsjettskjema. Kommunens revisor har påpekt feil i kommunens bevilgningsskjema for 2020 (vedtatt av kommunestyret i des. 2019). Bevilgningsskjemaet etter formannskapetets behandling/vedtak som kommunestyret fikk seg forelagt i des. 2019 var slik:

	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2019	2020	2021	2022	2023
	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>
Innbyggertilskudd/utgiftsutjevning	-85 840	-90 700	-90 300	-90 300	-90 300
Distriktstilskudd	-4 560	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700
Skjønnsmidler	-850	-800	-800	-800	-800
Skatteutjevning (inntektsutj.)	-8 420	-11 800	-11 800	-11 800	-11 800
Skatt på inntekt og formue	-63 000	-62 000	-62 000	-62 000	-62 000
Skatt på eiendom	-11 500	-10 700	-10 050	-10 050	-10 050
Andre generelle statstilskudd	-7 100	-6 000	-4 600	-4 200	-4 100
Konsesjonskraftinntekter	-1 500	-2 400	-2 400	-2 400	-2 400
Sum generelle driftsinntekter	-182 770	-189 100	-186 650	-186 250	-186 150
Sum bevilgninger drift, netto	162 860	166 140	163 160	163 100	163 460
Avskrivninger	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Sum netto driftsutgifter	168 860	172 140	169 160	169 100	169 460
Brutto driftsresultat	-13 910	-16 960	-17 490	-17 150	-16 690
Renteinntekter bankinnskudd og utlån	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Utbytte	-300	-300	-300	-300	-300
Renteutg. og andre finansutg.	6 130	7 300	7 700	7 600	7 700

Avdrag på lån	10 950	10 950	10 150	10 650	11 300
Netto finansutgifter	15 780	16 950	16 550	16 950	17 700
Motpost avskrivninger	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
Netto driftsresultat	-6 130	-8 010	-8 940	-8 200	-6 990
<i>Disponering eller dekning av netto dr.res.</i>					
Overført til investering	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
	2019	2020	2021	2022	2023
	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>	<i>i 1000 kr</i>
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	300	300	300	300	300
Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	4 330	6 210	7 140	6 400	5 190
Dekning av tidligere års merforbruk					
Sum disponeringer eller dekning av nto dr.res.					
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)					
Netto avsetninger	4 630	6 510	7 440	6 700	5 490
Til fordeling drift	-162 860	-166 140	-163 160	-163 100	-163 460
Bevilgninger drift, netto	162 860	166 140	163 160	163 100	163 460
Overskudd/underskudd	-	-	-	-	-
Org.- og serviceenheten	14 160	13 500	13 040	12 840	12 840
Flyktningtjenesten	0	-	-	-	-
Alvdal barnehage	16 450	16 000	16 070	16 070	16 070
Alvdal Barneskole	19 580	19 200	19 250	19 350	19 350
Alvdal ungdomsskole	10 170	10 470	10 570	10 670	10 670
Helse	14 200	15 300	15 400	15 400	15 400
Hjemmebasert omsorg	12 960	14 800	15 600	15 600	15 600
Solsida	20 220	21 200	19 850	19 750	19 750
Tjenesten for funksjonshemmede	17 800	18 000	16 000	16 000	16 000
Landbruk og miljø	2 180	2 050	2 200	2 200	2 200
Kultur	5 370	5 350	4 800	4 800	4 800
Kommunalteknikk	12 710	12 950	12 850	12 950	13 050
"Enhet" Diverse	17 060	17 320	17 530	17 470	17 730
Sum drift	162 860	166 140	163 160	163 100	163 460

Formannskapets vedtak om å styrke budsjettramma til enhet helse ble ikke vedtatt i kommunestyret. Dermed ble heller ikke finansieringen av denne økningen vedtatt. Det er derfor rådmannens forslag til budsjettrammer som ble vedtatt.

Korrigert budsjettskjema «Bevilgningsoversikt» med de korrekte opprinnelige budsjettrammene for 2020 ser slik ut:

	Beløp i hele kr
Statlige rammetilskudd	108 000 000
Skatt på formue og inntekt	62 000 000
Eiendomsskatt	10 700 000
Integreringstilskudd flyktninger	5 700 000
Rente- og avdragskompensasjon	300 000
Konsesjonskraft til fri bruk	2 400 000
Sum generelle inntekter	189 100 000
Sum bevilgninger drift, nto	-176 439 349
Avskrivninger	-6 000 000

Brutto driftsresultat	6 660 651
Renteinntekter	1 100 000
Utbytter	300 000
Renteutgifter	-7 400 000
Avdrag på lån	-10 950 000
Netto finansutgifter	-16 950 000
Motpost avskrivninger	8 000 000
Netto driftsresultat	-2 289 349
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>	
Overføring til investering	-1 500 000
Netto bruk av bundne driftsfond	2 094 606
Netto bruk av disposisjonsfond	1 694 743
Sum dekning av netto driftsresultat	2 289 349
<i>Rammebevilgninger:</i>	
Organisasjons- og serviceenheten	13 800 000
Flyktningtjenesten	0
Alvdal barnehage	16 200 000
Alvdal barneskole	19 200 000
Alvdal ungdomsskole	10 470 000
Helse	14 700 000
Hjemmebasert omsorg	14 800 000
Solsida	21 200 000
Tjenester for funksjonshemmede	18 000 000
Landbruk og miljø	2 050 000
Kultur	5 350 000
Kommunalteknikk	13 050 000
Enhet "diverse"	17 320 000
Sum rammebevilgninger	166 140 000
<i>herav:</i>	
Avsetninger til bundne driftsfond	-700 000
Bruk av bundne driftsfond	3 094 606
Avsetninger til disposisjonsfond	0
Bruk av disposisjonsfond	7 904 743
Sum bevilgninger netto, drift	176 439 349

Saksvurdering:

Tjenesten for funksjonshemmede (TFF):

TFF hadde i 2019 et merforbruk på 5.578.000 kr. Budsjettrammen var 17.922.000 kr, mens netto utgift i regnskapet ble 23.500.000. Årsakene til avviket er mange. Det henvises til årsberetningen for 2019 der avviket blir forklart. Budsjettrammen for 2020 i opprinnelig budsjett er 18,0 mill. kr. Netto utgift i årsprognosen er 21,7 mill. kr. Det ligger med andre ord an til et merforbruk på 3,7 mill. kr. Det må presiseres at det er en del usikkerhet knyttet til årsprognosen. Det gjelder spesielt lønnsutgiftene. Månedsbeløpene for lønn i år har vært slik: Januar 2,17 mill., februar 2,40 mill., mars 2,25 mill. og april 2,20 mill.

Som disse beløpene viser er det ikke stor variasjon fra måned til måned. Årsprognosen er basert på et gjennomsnitt av disse beløpene. Årsakene til avviket mellom budsjettramme og netto utgift i årsprognosen er mange av de samme som i 2019.

På bakgrunn av regnskapene for 2018 og 2019 samt årsprognosen for 2020 sammenlignet med årets budsjettramme, mener rådmannen det er grunn til å vurdere tjenestene i TFF nærmere. Rådmannen mener dette er viktig for kommunens økonomi både for 2020 og for årene framover. Som beskrevet bl.a. i årsberetningen må kommunen redusere de totale driftsutgiftene slik at kommunen skaffer seg økt økonomisk handlingsrom og en mer robust økonomi. Rådmannen foreslår derfor at det utarbeides to tiltaksplaner for å redusere utgiftene i TFF. Den ene tiltaksplanen må inneholde tiltak som skal iverksettes og få økonomisk virkning fra senest september 2020. Den andre tiltaksplanen skal vise ytterligere tiltak som må iverksettes med helårsvirkning fra begynnelsen av 2021.

På bakgrunn av den vedlagte økonomirapport mener rådmannen budsjettert skatt og eiendomsskatt må reduseres. I tillegg bør enhetene TFF og kommunalteknikk tilføres økning i budsjettrammen. Rådmannen foreslår derfor følgende budsjettendringer:

Skatteinntektene reduseres med	kr	3.000.000
Eiendomsskatt reduseres med	«	1.400.000
Budsjettrammen til TFF økes med	«	2.500.000
Kommunalteknikk økes med	«	1.200.000
<u>Sum</u>	«	<u>8.100.000</u>
Rådmannen foreslår at dette dekkes inn slik:		
Økt rammetilskudd	kr	2.700.000
Reduksjon i budsjettrammen til:		
Organisasjon/service	«	600.000
Alvdal Barneskole	«	400.000
Helse	«	200.000
Lønnsoppgjøret	«	1.200.000
Diverse	«	200.000
Renteutgiftene reduseres med	«	2.000.000
Redusert overføring til investering	«	800.000
<u>Sum:</u>	«	<u>8.100.000</u>

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø.

Ikke relevant

Innstilling:

1. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikten for 2020 som opprinnelig budsjett slik den er framstilt under saksopplysninger.
2. Kommunestyret vedtar de budsjettendringer som framgår under saksvurdering.
3. Rådmannen utarbeider tiltaksplan med konsekvensvurdering over reduserte utgifter på 1,0 million kr i 2020 i Tjenesten for funksjonshemmede. Planen legges fram for formannskap og kommunestyre i juni 2020.
4. Rådmannen utarbeider tiltaksplan med konsekvensvurdering over reduserte utgifter på 4,0 millioner kr med helårsvirkning i økonomiplanperioden 2021-2024 i Tjenesten for funksjonshemmede. Planen legges fram for formannskap og kommunestyre i september 2020.

Formannskapet behandlet saken i møte 14.05.2020 :

Forslag om presisering fra Johnny Hagen arbeiderpartiet;

Punkt 3 og 4 tiltaksplan med konsekvensvurdering over reduserte....., punkt 4
.....utgifter på 4,0 millioner kr med helårsvirkning i økonomiplanperioden

Tilleggsforslag fra Tirill Langleite høyre;

Kommunalt og offentlig ansatte har ikke blitt verken permitterte eller mottatt oppsigelse i forbindelse med koronakrisen, de har i verste fall blitt omorganisert til andre tiltak innen sine etater eller fått hjemmekontor-.De er i en særstilling.

Dersom vi skal være litt rettferdige her og realisere den store dugnadsånden som det stadig refererer til, vil en konsekvens være at også de kommunalt/offentlige ansatte inkludert ordfører og politikere redusere sin inntekt i en periode for å bidra i en snuoperasjon for bygdas dårlige økonomi. Høyre foreslår at alle kommunalt/offentlig ansatte i Alvdal kommune

inkludert politikere får reduserer 10 % av sin lønn i 4 mnd. for å dekke merforbruk på kr 4,3 mill. i etatene for at Alvdal kommune skal få et bedre utgangspunkt for videre drift.

Ved votering over innstillingen med foreslåtte presiseringer fra arbeiderpartiet ble denne enstemmig vedtatt.

Ved votering over tilleggsforslaget fra høyre falt dette med 1 mot 6 stemmer

Vedtak

1. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikten for 2020 som opprinnelig budsjett slik den er framstilt under saksopplysninger.
2. Kommunestyret vedtar de budsjettendringer som framgår under saksvurdering.
3. Rådmannen utarbeider tiltaksplan med konsekvensvurdering over reduserte utgifter på 1,0 million kr i 2020 i Tjenesten for funksjonshemmede. Planen legges fram for formannskap og kommunestyre i juni 2020.
4. Rådmannen utarbeider tiltaksplan med konsekvensvurdering over reduserte utgifter på 4,0 millioner kr med helårsvirkning i økonomiplanperioden 2021-2024 i Tjenesten for funksjonshemmede. Planen legges fram for formannskap og kommunestyre i september 2020.

Kommunestyret behandlet saken i møte 28.05.2020 :

Innstillingen enstemmig vedtatt

Vedtak

1. Kommunestyret vedtar bevilgningsoversikten for 2020 som opprinnelig budsjett slik den er framstilt under saksopplysninger.
2. Kommunestyret vedtar de budsjettendringer som framgår under saksvurdering.
3. Rådmannen utarbeider tiltaksplan med konsekvensvurdering over reduserte utgifter på 1,0 million kr i 2020 i Tjenesten for funksjonshemmede. Planen legges fram for formannskap og kommunestyre i juni 2020.
4. Rådmannen utarbeider tiltaksplan med konsekvensvurdering over reduserte utgifter på 4,0 millioner kr med helårsvirkning i økonomiplanperioden 2021-2024 i Tjenesten for funksjonshemmede. Planen legges fram for formannskap og kommunestyre i september 2020.