



Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Formannskapet Kommunestyret

Tertialrapport 1. tertial 2020

Innstilling

Kommunestyret tar kommunedirektørens økonomimelding pr. 30. april 2020 til orientering

Bakgrunn for saken

Korona-pandemien

De økonomiske effektene av pandemien er svært usikre. Slik vil det være fram til jul og også delvis inn i nytt år. KS har anslått at vi vil tape mellom kr 2.300.000 og 2.9000.000 i skatteinngang. Vi må forvente en økning i sosialhjelpsutbetalingene, men det er stor usikkerhet knyttet til hvor mye det dreier seg om. Full kompensasjon for lønnsbortfall inntil 6 G i de 20 første dagene etter permittering har fram til nå dempet behovet for sosialhjelp. Vi må også påregne betydelige ekstra utgifter innen helse og omsorg. Gjenåpning av skole og barnehage forventes også å medføre ekstra utgifter. Vi forventer også utgiftsvekst og inntektssvikt på andre områder, slik som ekstra utgifter til IKT/kommunikasjon, renhold og beredskap, tapte leieinntekter, bortfall av brukerbetalingen innen SFO, barnehage, kultur, kino og idrett, samt redusert avkastning på finansplasseringer.

Hittil har vi mottatt støtte i form av økning i rammetilskuddet med kr 2.076.000 og kompensasjon for bortfall av egenbetalingen SFO og barnehager med kr 434.000. I tillegg reduseres arbeidsgiveravgiften med 4 prosentpoeng for 3. termin (mai og juni), noe som er beregnet til å gi en kostnadsreduksjon på kr 490.000. Økt tilskudd og kostnadsbesparelse er forslått avsatt til disposisjonsfondet for å avregne mot økte utgifter og inntektsbortfall senere i år.

Enheter og avdelinger

1. Helse og omsorg

Enheten har et samlet mindreforbruk så langt i år på 3 % mot budsjett. Det er mindreforbruk innenfor sykehjemmet, hjemmehjelp, tjenester for funksjonshemmede og helse- og omsorgskontoret. Det er merforbruk innenfor hjemmesykepleien.

2. Oppvekst

Regnskapet er samlet sett innenfor rammen med et mindreforbruk på 2 % mot budsjett. Rennebu barne- og ungdomsskole (RBUS) har et merforbruk og avd. for integrering og kvalifisering (AIK) et mindreforbruk. For RBUS skyldes dette at lønnsbudsjettet ligger flatt for hele året, mens bemanningen i grunnskolen er høyere for vårhalvåret enn for høsten. Dette vil derfor utjevnes i løpet av året. I tillegg til dette venter skolen innbetalt refusjoner ifbm. studier for 10 lærere denne våren, samt for sykmeldte som i snitt gjelder 6-9 personer pr. måned. Barnehagene holder seg innenfor budsjettet så langt i år.

3. Samfunnsutvikling og Drift

Enheten har et samlet merforbruk så lang i år på 15 % mot budsjett.

Sosiale tjenester

Forbruket av sosialhjelp er lavere sammenlignet med samme tid i fjor. Likedan utgifter til kvalifiseringsprogrammet. Det er budsjettert med sosialhjelp for til sammen kr 900.000 mot kr 720.000 i fjor.

4. Sentraladministrasjonen

Gebyrinntektene knyttet til plan,-byggesak og oppmåling er meget usikker. I 2019 ble inntektene kr 561.000 lavere enn budsjettert. Det er budsjettert med like store inntekter i 2020 som forrige år. Så langt i år er inntektene høyere enn på samme tid i fjor. Sentraladministrasjonen ellers er stort sett i rute.

Inntekter, lønnsoppgjør og finans

Skatt

Anslagene på årsveksten i skatt for 2020 ble vesentlig endret i Revidert nasjonalbudsjett for 2020 (RNB) som ble lagt frem 12. mai. Regjeringen anslår at kommunesektorens skatteinntekter vil falle med om lag 5,3 mrd. kroner i 2020 sammenliknet med saldert budsjett. Det reviderte skatteanslaget for 2020 innebærer at kommunene vil få en reduksjon sammenliknet med de faktiske skatteinntektene i 2019 på 1,1 %. Det er stor usikkerhet knyttet til dette anslaget, jfr. punktet «Korona-pandemi» innledningsvis i rapporten.

Rammetilskudd

Det er budsjettert med 93,6 mill. kroner. Budsjettet er basert på regjeringens forslag til statsbudsjett. Det er foretatt endringer som tilsier at rammetilskuddet blir større enn budsjettert, jfr. punktet «Korona-pandemi» innledningsvis i rapporten. Og det er varslet fra regjeringen at det kan komme flere tiltakspakker ila., året ved behov.

Salg av kraft

Konsesjonskraftrapporten pr. utgangen av april er bedre enn rapporten for mars. Det er ganske utrolig, tatt i betraktning de svake prisene i både mars og april.

Rapporten anslås årets inntekter fra konsesjonskrafta til ca. 8,7 mill. kroner. I tillegg har kommunen inntekter fra tilleggskraften – som har en fastpris. Vi er sikret minimum 3,3 mill. kroner fra tilleggskraften. Det betyr samla inntekter på ca. 12 mill. kroner. Det er budsjettert med en inntekt på 11,3 mill. kroner.

Eiendomsskatt

Utskrevet eiendomsskatt beløper seg til ca. 20 mill. kroner – 1 mill. kroner mer enn budsjettet. Avviket er næringseiendommer.

Eiendomsskattegrunnlaget for boligeiendommene beregnes av skatteetaten – og var ikke kjent da budsjettet ble vedtatt. Det var heller ikke fastsatt takst på nye fritidseiendommer da budsjettet ble vedtatt – budsjettet var basert på et anslag.

I fjor endret skatteetaten eiendomsskattegrunnlaget for deler av kraftanleggene i løpet av året. Dette er ikke vanlig, men det skjer enkelte år. Så langt er det ikke foretatt endringer av skattegrunnlaget for kraftanleggene i 2020.

Lønnsoppgjøret utsatt

Det er budsjettet med en årslønnsvekst på 3,6 % fra 2019 til 2020.

Da Fellesforbundet og Norsk industri, det såkalte frontfaget, ble enige om å utsette årets oppgjør grunnet situasjonen med korona, fikk det også betydning for oppgjøret i kommunal sektor. Mandag 16. mars ble partene i KS-området enige om å forlenge den gjeldende hovedtariffavtalen til 15. september. Når forhandlingene skal starte, vil avklares når frontfaget er ferdig forhandlet.

Ny hovedbankavtale

Rennebu kommune har en bankavtale med Orkla Sparebank, som gjelder til 01.07.2020. Innskuddsrenten på kommunens plasserte midler følger ei markedsrente (3 mnd. NIBOR). Konkurransen for ny hovedbankavtale er lagt ut på anbud. Konkurransen er ferdigstilt og tildelingsbrev er sendt til deltakerne. Det er satt klagefrist for evt. innsigelser fredag 05.06.2020.

Kommunens rentebetingelser er gunstig i forhold til andre tilbud om plassering i bank. Det kan imidlertid være mulig å oppnå høyere avkastning ved plasseringer som innebærer større risiko.

Lånegjeld

Kommunen hadde en samlet lånegjeld på 242,6 mill. kroner pr. utgangen av 2019. Netto lånegjeld (lånegjeld fratrukket utlån og ubrukte lånemidler) var på 219,0 mill. kroner.

Ca. 47 % av kommunens lån hadde rentebinding pr. 31.12.2019. Men bare 33 % av lånene hadde rentebinding lengre enn 1 år fram i tid regnet fra 31.12.2019. 4 % av kommunens lån har ei rente på 2,17 fram til april 2023, 11 % av lånene har ei rente på 1,9 % til juni 2022, 18 % av kommunens lån har ei rente på 1,72 % til april 2021.

Ca. 31 % av kommunens lån hadde rentebinding pr. 30.04.2020. I finansreglement vårt er det bestemt at minimum 30 % og maksimum 70 % av lånemassen skal ha flytende rente.

Ca. 55 % av kommunens lån hadde flytende rente.