



Arkivsak-dok. 21/15715-1
Saksbehandler Lillian Skår

Saksgang	Møtedato
Eldrerådet	20.10.2021
Rådet for personer med funksjonsnedsettelse	20.10.2021
Arbeidsmiljøutvalget	21.10.2021
Partssammensatt utvalg	25.10.2021
Utvalg for omsorg, helse og seniorpolitikk	26.10.2021
Utvalg for areal, klima og byggesak	26.10.2021
Utvalg for klima, teknikk og miljø	27.10.2021
Utvalg for oppvekst, idrett og kultur	27.10.2021
Formannskapet	28.10.2021
Kommunestyret	03.11.2021

2. tertialrapport 2021

Kommunedirektørens innstilling

1. Driftsbudsjettet for 2021 justeres og salderes slik det fremgår i saksfremlegget.
2. Investeringsbudsjettet for 2021-2024 justeres slik det fremgår i saksfremlegget. Bruk av lån som finansieringskilde, samt opptak av lån justeres tilsvarende.

Sammendrag

Kommunedirektøren legger med dette fram tertialrapporten for januar-august 2021.

I tertialrapporten fremgår det at det har vært høy aktivitet på flere områder, og det har vært jobbet målrettet med tiltak som er vedtatt i Strategi og handlingsplan 2021-2024.

Koronapandemien har preget, og vil fortsatt prege arbeidet som utføres i kommunen. Pandemien påvirker både tjenesteytingen og økonomien. Kommunedirektøren vil fortsatt understreke at kommunen per i dag ikke har full oversikt over de totale kostnadene og mindreinntektene koronapandemien vil gi for Nordre Follo kommune.

Enkelte tjenesteområder varsler om merforbruk på årsbasis. Kommunedirektørens overordnede mål er regnskapsmessig balanse av driften, i tråd med netto budsjettrammer for driften. Tidlig iverksetting av tiltak er avgjørende og nødvendig for å kunne oppnå vesentlig reduksjon av merforbruket.

Kommunedirektøren vil ha fokus på å overholde de gitte rammene slik at utviklingen i økonomien følger kommunestyrets vedtak, men ser at koronapandemien vanskeliggjør dette oppdraget.

Faktaopplysninger

Bakgrunn

2. tertialrapport er en statusrapport jf. vedtatt Strategi- og handlingsplan 2021-2024. Finansrapportering og status på oppfølging av verbalvedtak per 31.8.2021 fremgår også i dokumentet.

Tertialrapporten skal avdekke og forklare årsaker til eventuelle avvik i forhold til den vedtatte strategi- og handlingsplan og eventuelt redegjøre for korrigerende tiltak.

Saken har betydning for

Barn og unge

Saken har direkte betydning for barn og unge i Nordre Follo kommune. Saken omtaler både planer og budsjett knyttet til tjenester som de både mottar selv og tjenester som samfunnet rundt dem, herunder familie og andre omsorgspersoner, mottar.

Personer med nedsatt funksjonsevne

Saken har direkte betydning for personer med nedsatt funksjonsevne i Nordre Follo kommune. Saken omtaler både planer og budsjett knyttet til tjenester som de både mottar selv og tjenester som samfunnet rundt dem, herunder familie og andre omsorgspersoner, mottar.

Eldre mennesker

Saken har direkte betydning for eldre mennesker i Nordre Follo kommune. Saken omtaler både planer og budsjett knyttet til tjenester som de både mottar selv og tjenester som samfunnet rundt dem, herunder familie og andre omsorgspersoner, mottar.

Lover og regler

Kommuneloven tydeliggjør kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt. Kommunelovens § 14-1 innebærer blant annet at kommunen:

- Skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid
- Skal utarbeide samordnede og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi og for lokalsamfunnets utvikling
- Skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko

Økonomireglementet for Nordre Follo kommune (vedtatt i sak 27/19) skal ivareta kommunelovens grunnleggende krav til økonomiforvaltningen, og sikre at økonomien styres i henhold til kommunestyrets vedtak.

Revisjon av økonomireglementet behandles av kommunestyret den 13.10.2021, sak KST 107/21. Kommunedirektøren har ikke foreslått noen endringer i rapporteringen til kommunestyret.

Økonomireglementet, punkt 1.2 sier at formålet med økonomireglementet er å:

- sikre at kommunens økonomiforvaltning drives i samsvar med gjeldende lover og regler, og i henhold til kommunestyrets vedtak
- sikre en effektiv og forsvarlig økonomiforvaltning slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid
- sikre tilstrekkelig styringsinformasjon samt at de folkevalgte gis et godt beslutningsgrunnlag
- sikre at kommunens materielle verdier forvaltes på en forsvarlig måte

Økonomiske konsekvenser

Økonomiske konsekvenser er grundig utredet. Det vises spesielt til kapitlene Overordnet vurdering av kommunens økonomiske resultat og Kommunens tjenesteområder i 2. tertialrapport 2021.

Alternative løsninger

I henhold til Kommunelovens § 14-5, 3. ledd, skal kommunedirektør minst to ganger i året (hvert tertial) rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med vedtatt årsbudsjett. Kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Det er ingen alternativer til å legge frem 2. tertialrapport 2021.

Kommunedirektørens vurdering

Drift

Til tross for koronapandemien har kommunen hatt stor aktivitet i 2. tertial, og det har vært levert gode og målrettede resultater. Imidlertid ser kommunedirektøren det som helt nødvendig å gjøre strenge prioriteringer for at aktivitetsnivået skal samsvare med de gjeldende økonomiske rammene. Koronapandemien har satt kommunen under press, men har likevel vært under god kontroll.

Kommunedirektørens overordnede mål er regnskapsmessig balanse av driften, i tråd med netto budsjetttrammer for driften. Det er nødvendig å gjøre strenge prioriteringer for å tilpasse aktivitetsnivået til å samsvare med budsjett, og tidlig iverksetting av tiltak er avgjørende for å kunne oppnå vesentlig reduksjon av merforbruket.

Budsjettjusteringene løser ikke prognosene for merforbruk i sin helhet. Kommunedirektøren vil opprettholde høyt fokus for å omstille tjenestene slik at man oppnår regnskapsmessig balanse av driften ved utgangen av året og får en effektiv utnyttelse av de tilgjengelige ressursene vi har. Det presiseres imidlertid at dette krever mye av tjenesteområdene og vil være svært krevende.

For å øke realismen i inneværende års budsjett og bedre grunnlaget for den videre oppfølgingen gjennom året, foreslår kommunedirektøren at det foretas budsjettjusteringer i 2021. Det foreslås endringer i driftsposter, inkludert endringer på sentrale inntekter og finanskostnader, på til sammen 79 mill. kroner. Økningen foreslås dekket av omprioriteringer fra budsjettposter med redusert behov.

Følgende justeringer foreslås på driftsbudsjettet:

		(i 1 000 kr)
Tjenesteområde	Tiltak	Beløp
Fellesfunksjoner	Lisenskostnader	21 300
Fellesfunksjoner	Fellessystemer	2 300
Fellesfunksjoner	Utsatte stordriftsfordeler ved kommunesammenslåing	3 800
Fellesfunksjoner	Koronakostnader	275
Barnehage	Private barnehager, økt kapitaltilskudd	2 300
Barnehage	Koronakostnader	140
Bolig	Reduserte renteinntekter, startlån	3 000
Bolig	Korona, mindreinntekter	150
Helse	Koronakostnader	25 100
Helse	Norsk Pasientskadeerstatning (NPE)	1 500
Kultur	Korona, KST 87/21 redusert brukerbetaling idrettsanlegg	820
Kultur	Korona, mindreinntekter	1 000
Næring	Korona, mindreinntekter	265
Pleie og omsorg	Tilbakebetaling Praktisk bistand Oppegård	1 450
Pleie og omsorg	Koronakostnader	3 990
Skole	Koronakostnader	5 160
Sosial	Sosialhjelp, merkostnader akutt plassering	2 400
Sentrale poster	Renteinntekter	3 620
<i>Merutgifter/mindreinntekt</i>		<i>78 570</i>
Barnehage	Tilpasning til tjenestebehovet i 2021	-4 000
Helse	Ledige lønnsmidler	-1 500
Skole	Justert prognose for Statens pensjonskasse	-10 000
Sentrale poster	Rammetilskudd	-23 070
Sentrale poster	Skatteinntekter	-30 000
Sentrale poster	Rentekostnader	-10 000
<i>Finansiering</i>		<i>-78 570</i>
SUM		0

Investering

Det var stor aktivitet på investeringssiden i 2020 til tross for Covid 19 pandemien. Det gode arbeidet har fortsatt inn i 2021, men forbruket per august er fortsatt lavt, kun i underkant av 40 prosent av årsbudsjettet. Det er svært viktig at kommunen jobber mot et mest mulig realistisk og bærekraftig investeringsbudsjett, spesielt med tanke på kommunens allerede høye gjeldsgrad, og det er derfor foreslått å nedjustere budsjettet betydelig i innmeldte prognoser for året.

Revidert ramme 2021 foreslås redusert med 115,9 mill. kroner, i tillegg til reduksjonen foretatt ved 1. tertial på 129,4 mill. kroner. Ny foreslått investeringsramme 2021 estimeres til i underkant av 940,9 mill. kroner (brutto). Av dette utgjør flyttinger ut i planperioden 68,7 mill. kroner samt at nedjustering av totalrammer utgjør 47,2 mill. kroner.

Bruk av lån som finansieringskilde, samt opptak av lån justeres slik det fremgår i saksfremlegget. Det er viktig å være oppmerksom på at renter og avdrag som følge av låneopptak i stor grad påvirker kommunens handlingsrom på drift. Kommunens vedtatte handlingsregel om å holde gjeldsgraden på maksimum 110 prosent i planperioden må følges opp fortløpende. En tommelfingerregel er at reduksjon i låneopptak på 100 mill. kroner gir om lag 2 prosentpoeng redusert gjeldsgrad. Isolert sett for 2021 ligger kommunen an til en gjeldsgrad på 123 prosent, inkludert foreslåtte endringer i saken.

Følgende justeringer foreslås for investeringsbudsjettet, fordelt per tjenesteområde:

	Netto 2021	Brutto 2021
Opprinnelig vedtak		
KST 211/2020 Vedtak Strategi og handlingsplan 2021-2024	888 748	1 037 661
Inntekter (tilskudd og anleggsbidrag) ikke medtatt for prosjekt 10022 og 10096	1 549	11 936
Opprinnelig investeringsbudsjett 2021	890 297	1 049 597
Vedtatt januar-juni 2021		
KST 10/2021 Vedtak 10.2.2021 - Kolbotn omsorgsboliger, tilleggsbevilgning 2021	1 080	1 350
KST 38/2021 Vedtak 24.3.2021 - Videreføring fra 2020 til 2021	95 745	107 165
KST 66/2021 Vedtak 5. mai 2021 - Langhus badet	20 000	25 000
KST 66/2021 Vedtak 5. mai 2021 - Langhus idrettspark, utredning tomteareal	2 400	3 000
KST 80/2021 Vedtak 17. juni 2021 - Første tertialrapport	-103 400	-129 375
Vedtatte endringer januar-juni 2021	15 825	7 140
Vedtatt revidert investeringsbudsjett 2021 per juni	906 122	1 056 736
Forslag til endringsvedtak, fra virksomhetene		
Vedtatt budsjett 2021, tjenesteområde Fellesfunksjoner, foreslås redusert med	-7 200	-9 000
Vedtatt budsjett 2021, tjenesteområde Bolig, foreslås redusert med	-960	-1 200
Vedtatt budsjett 2021, tjenesteområde Kultur, foreslås redusert med	-23 040	-28 800
Vedtatt budsjett 2021, tjenesteområde Pleie og omsorg, foreslås redusert med	-18 000	-22 500
Vedtatt budsjett 2021, tjenesteområde Samferdsel, foreslås redusert med	-560	-700
Vedtatt budsjett 2021, tjenesteområde Vann og avløp, foreslås red. med	-18 000	-18 000
Vedtatt budsjett 2021, tjenesteområde Skole, foreslås redusert med	-28 560	-35 700
Forslag til endring i 2. tertial 2021	-96 320	-115 900
Forslag til revidert investeringsbudsjett 2021, inkl. 2. tertial	809 802	940 836

Endringer med konsekvenser utover året 2021 innarbeides i forslag til Økonomi- og handlingsplan 2022-2025.

Ski, 05.10.2021

Øyvind Henriksen
kommunedirektør

Jane Short Aurlien
Assisterende kommunedirektør

Vedlegg

Vedlegg 1 2. tertial 2021

Vedlegg 2 Investeringsoversikt