



Saksutredning

Arkivreferanse: 2022/727-3

Saksbehandler: Bent Ove Hyldmo

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
		Formannskapet
		Kommunestyret

Tertialrapport 2.T 2022

Innstilling

Kommunestyret tar kommunedirektørens økonomirapport pr. 31. august 2022 til etterretning.

Bakgrunn for saken

Korona-pandemien

De økonomiske effektene av pandemien er fortsatt ikke over og hittil i år har vi bokført 2,7 mill. kroner i kostnader knyttet til pandemien.

En arbeidsgruppe med medlemmer fra KS og staten anslår at virusutbruddet kostet kommunene og fylkeskommunene til sammen 8,8 milliarder kroner første halvår 2022. Koronapandemien har hatt stor innvirkning på kommunenes inntekter og utgifter. Det ble tidlig satt ned en arbeidsgruppe med representanter fra staten og kommunesektoren, som har levert flere rapporter med faglige vurderinger av de økonomiske konsekvensene i sektoren. Den 2. sept. leverte de siste rapport, som tar for seg første halvår 2022.

Kommunal- og distriktsminister Sigbjørn Gjelsvik uttaler at kommunene og fylkeskommunene har gjort en formidabel jobb gjennom hele pandemien og at arbeidsgruppens rapport viser at pandemien satte tydelige spor i kommunene også i 2022.

Regjeringen vil nå gå igjennom rapporten og fremme forslag om kompensasjon i nysaldert budsjett i november. - Det betyr at vi fortsatt må vente på en avklaring av hvilken kompensasjon som blir gitt i år.

Sosiale tjenester

Brukere

NAV Oppdal og Rennebu har eget målekort i den statlige styringslinjen. Måloppnåelsen på brukerperspektivet er gode så langt i år. Vi jobber fortsatt aktivt med våre målgrupper. Målgruppene som vi spesielt skal ha fokus på i år er personer under 30 år med nedsatt arbeidsevne, arbeidsledige under 30 år og innvandrere fra utenfor EØS. Vi ser en økning i antall som mottar arbeidsavklaringspenger, men mener noe av dette skyldes regjeringens forlengelse av ordninger som følge av Covid-19. Arbeidsledigheten er lav, og vi forventer fortsatt lav ledighet og økende etterspørsel etter arbeidskraft.

Medarbeidere

Vi har lavt sykefravær. På grunn av budsjettsituasjon har vi noe lavere statlig bemanning enn tidligere. Vi antar at bemanningen på stat fortsatt skal reduseres, også neste år.

Økonomi

Utbetalingen av økonomisk sosialhjelp er noe mindre enn fra samme tid i fjor. Utbetaling av økonomisk stønad til livsopphold varierer etter behov/søknader, men så langt i år ligger vi samlet under budsjett. Vi har også utbetalt mindre hittil i år sammenlignet med tre siste år. Dette skyldes at færre har hatt behov for økonomisk stønad til livsopphold, forhåpentligvis pga. flere i arbeid, utdanning eller andre ytelser.

Tjenesteområde	Regnskap 2022	Per.b(end) 2022	Avvik(per.) 0	Buds(end) 2022
NAV Rennebu	972 421	1 334 087	361 666	2 485 900

Barnevern

Dette området er det utfordrende å budsjettere da endringer med mulig, store økonomiske konsekvenser oppstår uforutsett. Noen kulepunkter om status fra leder i BV-tjenesten:

- Økt bruk av tiltak på saker om ettervern og økt bruk av privat aktører som driver foreldreveiledning i noen småbarnsfamilier.
- Det gjøres oppmerksom på at iht. avtale i fjor, så ble det budsjettert ut fra daværende regler, altså før reformen som endret månedsprisen på institusjonsopphold fra kr 76.900 til kr 170.000 pr. mnd. pr. plass. Perioderegnskapet viser kun utgifter for institusjonsplass for 1. kvartal. Det er kommet regninger fra statlig barnevern (Bufetat) for 1 plass for 2. kvartal på kr 510.000 som ikke er med i denne regnskapsrapporten.

Prognosen for inneværende år viser en kostnad på 3,98 mill. kroner. Vi har budsjettert med 2,92 mill. kroner for 2022 og må derfor være forberedt på et merforbruk på 1,1 mill. kroner.

Tjenesteområde	Regnskap 2022	Per.b(end) 2022	Avvik(per.) 0	Buds(end) 2022
Barnevern	2 566 943	1 949 333	-617 610	2 924 000

Enheter og avdelinger**1. Helse og omsorg**

Regnskapet etter 2. kvartal 2022 viser et merforbruk i forhold til budsjett på 2,2 mill. kroner. Dette skyldes i hovedsak merforbruk på lønn og vikartjenester i hjemmetjenesten og på sykehjemmet.

Merforbruket skyldes nødvendige tiltak som er gjennomført på sykehjemmet og i hjemmetjenesten for å ivareta forsvarlig drift. Sommeravviklingen har i år vært ekstra krevende med begrenset tilgang til ferievikarer. Dette har i tillegg til innleie av vikarer fra bemanningsbyrå krevd at faste ansatte har gått mye overtid. Helse og Omsorg har flere prosjekt hvor lønnsutgiftene salderes mot fond i slutten av året.

Etter innflytting i nytt bygg er tjenestene inndelt i mindre avdelinger, noe som reduserer muligheten for fleksibel bruk av bemanning. Sykehjemmet har pr. i dag en bemanningsplan for 3 avdelinger; 10 langtidsplasser, 6 plasser øremerket demens og 6 korttidsplasser mot tidligere to store avdelinger på henholdsvis 18 og 14 plasser. Dette betyr at driftsmessige konsekvenser må planlegges ved fremtidig utvidelse av tjenestetilbudet.

Regnskapet for ressurskrevende tjenester viser merforbruk. Et kostnadskrevende tiltak er avsluttet, men nye vedtak medfører ekstra kostnader resten av året. Tilskudd til dekning av lønnskostnader til

ressurskrevende tjenester beregnes og inntektsføres i slutten av året. I 2021 var tilskuddet på til sammen 3,3 mill. kroner. Tilskuddet vil bli høyere i 2022 som følge av økning i antall brukere. Nytt tiltak fra september 2022 vil ikke komme over innslagspunktet på 1,5 mill. kroner, som gjelder for refusjon.

Helse og omsorg har hatt en krevende drift hittil i 2022 med omorganisering, mye fravær og lite tilgang på vikarer. Resultatet ved årets slutt er vanskelig å framskrive, men et forsiktig anslag gir et merforbruk på mellom 3-5 mill. kroner.

Tjenesteområde	Regnskap 2022	Per.b(end) 2022	Avvik(per.) 0	Buds(end) 2022
Helse og Omsorg	57 308 691	55 088 007	-2 220 684	81 103 346

2. Oppvekst

Regnskapet for Oppvekst viser et samlet mindreforbruk på 1,2 mill. kroner.

RBUS, AIK, flyktningetjenesten

Regnskapet for skole og SFO viser et marginalt mindreforbruk, mens regnskapet for AIK og Flyktningetjenesten viser et samlet merforbruk på 1,3 mill. kroner. Det mangler imidlertid bokføring av ekstra bevilgninger ifm. den ekstraordinære bosetting av flyktninger.

Barnehagene

Regnskapet viser et samlet mindreforbruk, noe som i hovedsak skyldes et mindre lønnsutgifter enn budsjettert samt noe høyere inntekter enn budsjettert.

Kulturskolen

Regnskapet viser et mindreforbruk pga. planlagt investering i utrusting av musikkrom sammen med RBUS. Investeringen kommer senere i høst.

PPT

Regnskapet viser et mindreforbruk, delvis pga. lite aktivitet utenfor Rennebu ifb. pandemi (mindre fysiske kurs/seminarer). I tillegg har det vært noe reduserte lønnsutgifter pga. bruk av vikar deler av året.

Prognosen ved årets slutt viser at tjenesteområdet vil gå i balanse under forutsetning av at vi får kompensert merkostnader knyttet til bosetting av flyktninger.

Tjenesteområde	Regnskap 2022	Per.b(end) 2022	Avvik(per.) 0	Buds(end) 2022
Oppvekst	41 174 366	42 350 371	1 176 006	59 741 567

3. Samfunnsutvikling og Drift

Regnskapet viser et samlet mindreforbruk på 1,2 mill. kroner.

Teknisk drift

Vaktmesterseksjon har ansvaret for kjøretøyadministrasjonen av kommunenes bilpark. Kostnadene for administrasjon av nødvendig kjøretøypark for Helse og Omsorg for 10 kjøretøy, viser et merforbruk ift. budsjett.

Behovet for oppgradering av gjerder ved kommunale boligområder er økende ifm. utstrakt bruk av store beitedyr. Vi har bl.a. fått ekstra utgifter i forbindelse med etablering av nytt gjerde med ferist på kommunal vei ved boligfeltet på Grindal.

En utfordrende etterjuls vinter, med påfølgende problematisk vårløsning, har ført til at årets budsjettpost til brøyting/strøing er oppbrukt i første halvår. Behovet er ikke like stort for siste halvår, men vi må regne med et merforbruk på denne budsjettposten.

Landbruk

Regnskapet viser et samlet mindreforbruk og prognosen viser at området går i balanse ved årets slutt.

Kultur og Næring

Regnskapet viser et bokført merforbruk, men antas å gå i balanse ved årets slutt.

Det er knyttet usikkerhet til om tjenesteområdet vil gå i balanse ved årets slutt.

Tjenesteområde	Regnskap 2022	Per.b(end) 2022	Avvik(per.) 0	Buds(end) 2022
Samfunnsutvikling og Drift	20 113 684	21 451 218	1 337 531	24 276 458

4. Folkevalgte og Sentraladministrasjonen

Regnskapet viser et mindreforbruk på 394.000 kroner. Lønnskostnader knyttet til lærlinger samt kostnader til programvare er økt mer enn forutsatt i budsjettet. Prognosen for året viser at vi samlet sett holder budsjetttrammen ved årets slutt.

Tjenesteområde	Regnskap 2022	Per.b(end) 2022	Avvik(per.) 0	Buds(end) 2022
Folkevalgte og administrasjon	18 007 435	18 401 471	394 037	26 479 794

Inntekter, lønnsoppgjør og finans

Skatt

Skattetallene som ble publisert 19. august viser at kommunene har fått inn 124,9 mrd. kroner i skatt fram til og med juli i år. Kommunenes skatteinntekter har økt med 11,9 mrd. kroner eller 10,6 prosent sammenlignet med samme periode i fjor. I første halvår var skatteinngangen for kommunesektoren i alle måneder høyere enn i samme måned i fjor, men i juli var skatteinntekter imidlertid 1,6 prosent eller 0,4 mrd. kroner lavere.

RNBs skatteanslag for kommunesektoren for 2022 er 6,4 prosent høyere enn den totale skatteinngangen i 2021. Per utgangen av juli ligger kommunesektorens skatteinngang 10,2 prosent over fjorårets på tilsvarende tidspunkt.

Etter meget beskjeden sysselsettingsvekst gjennom første halvår i fjor, var det en markert økning gjennom andre halvår. Det peker isolert sett i retning av at skatteinngangen for resten av året i mindre grad enn i første halvdel vil ligge over skatteinngangen i den enkelte måned i fjor.

Salg av kraft

Inntektene fra salg av konsesjonskraft er pr. utgangen av august er 1,5 mill. kroner svakere enn det som er budsjettet. Prognosen for året antyder at inntektene for høsten blir omtrent som budsjettet, slik at vi kommer til å havne ca. 1,5 mill. kroner under budsjett i år. Det er budsjettet med en inntekt på 8,3 mill. kroner i år og prognosene varsler en inntekt på 6,8 mill. kroner.

Eiendomsskatt

Utskrevet eiendomsskatt pr. august beløper seg til 20,0 mill. kroner. Det er budsjettet med inntekt på 20,0 mill. kroner og området går derfor i balanse.

Lønnsoppgjøret

KS er blitt enige med LO, Unio, YS og Akademikerne om et godt, samlet resultat i årets lønnsoppgjør. Det har fått bred støtte i Kommune-Norge samt i 37 av 40 fagforbund. Årets lønnsoppgjør er inngått med ramme for årslønnsveksten på 3,85 %.

Tre lærerorganisasjoner har sagt nei og har valgt å streike. Dette gjelder Utdanningsforbundet, Skolenes Landsforbund og Lektorlaget og p.t. foreligger det ikke enighet om lønnsoppgjøret.

I og med at lønnsoppgjøret ennå ikke er avsluttet, vet vi ikke sikkert hvordan dette vil slå ut ift. budsjettet. Men prognosen antyder at vi får en overskridelse.

Lånegjeld

Kommunen hadde en samlet lånegjeld på 305,5 mill. kroner pr. utgangen av 2021 og netto lånegjeld (lånegjeld fratrukket utlån og ubrukte lånemidler) var på 255,3 mill. kroner.

Samlet lånegjeld per august er på 369,2 mill. kroner. I tråd med budsjettet er det tatt opp nye lån med til sammen 72,2 mill. kroner til finansiering av investeringen i år.

60,0 % av kommunens lån hadde rentebinding pr. 31.12.2021. Årets låneopptak ble inngått med avtale om rentebinding for å overholde bestemmelsene i finansreglementet, som sier at minimum 30 % og maksimum 70 % av lånemassen skal ha flytende rente. Per august har 32,2 % av lånemassen flytende rente.

Årets låneopptak på 72,2 mill. kroner er inngått med fast rente på 2,90 % med rentebinding fram til mars 2025.

Oppsummert

Enhetene er disiplinerte i budsjettkontrollen og avvikene skyldes i stor grad hendelser vi ikke kan kontrollere. Regnskapet viser at enhetene, med unntak av Helse og Omsorg, er i balanse. Dette forutsetter at vi får kompensert ekstraavgiftene vi har hatt i år ifm. pandemien og den ekstraordinære bosettingen av flyktninger.

Lønnsoppgjøret kommer til å overskride budsjettet ramme, men samtidig ser skatteinntektene ut til å bli bedre enn budsjettet.