



Budsjettreguleringer 1. tertial 2021

Saksbehandler: Emil Schmidt

Saksnr.: 21/01208-2

Behandlingsrekkefølge

Møtedato

Hovedutvalg for helse og sosial	26.05.2021
Hovedutvalg for næring og miljø	25.05.2021
Hovedutvalg for oppvekst og kultur	26.05.2021
Hovedutvalg for teknikk og plan	26.05.2021
Formannskapet	02.06.2021
Kommunestyret	16.06.2021
Administrasjonsutvalget	

Kommunedirektørens innstilling:

1. Budsjettreguleringer vedtas i henhold til tabell 1,2 og 3.
2. Fakturagebyr på elektronisk faktura innføres ikke.

Ås, 18.05.2021

Trine Christensen
kommunedirektør

Emil Schmidt
Økonomisjef

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Hovedutvalg for helse og sosial
Hovedutvalg for næring og miljø
Hovedutvalg for oppvekst og kultur
Hovedutvalg for teknikk og plan
Administrasjonsutvalget
Formannskapet
Kommunestyret

Vedlegg:

1. Solfallsveien 27B. Ombygging og etablering av to nye leiligheter.
2. Budsjettreguleringer 1. tertial 2021 - endrede forutsetninger

Øvrige relevante dokumenter som ligger i saken:

Saksbehandler sender vedtaket til:

Kommunalsjefer, stabsledere og virksomhetsledere

Saksutredning:

Fakta i saken:

Kommunedirektøren foreslår i denne saken reguleringer av budsjettet for 2021. Budsjettendringer per 1. tertial gjelder i utgangspunktet kun for 2021. Tiltak med flerårig virkning vil vurderes på nytt i prosessen med Handlingsprogram 2022-25.

Samlet sett viser prognosene for 1 tertial en svekkelse av årsresultatet med 22 mill. kr, sammenlignet med opprinnelig budsjett, hvorav 8,2 mill. kr er innarbeidet i kommunaldirektørens forslag til reguleringer. Budsjettet med kommunedirektørens forslag til reguleringer viser et netto driftsresultat på 0,4 % eller et underskudd på 6,5 mill. kr.

Regjeringen har varslet at kommuner skal få kompensert merkostnader til håndteringen av koronapandemien. Handlingsrommet er forventet å øke med 30 mill. kr i økt rammetilskudd. Samtidig øker behovene mer enn inntektsøkningen. Følgende prognoser bidrar til økte utgifter/tapte inntekter:

- Redusert skatteinngang: 20 mill. kr
- Koronakostnader i tjenestene: 15. mill. kr
- Økt pensjonspremie: 6 mill. kr
- Modulbygg gamle Åsgård: 4,8 mill. kr
- Barnevernet: 5 mill. kr
- Andre forhold: netto 1,5 mill. kr

I revidert nasjonalbudsjett 2021 (RNB 2021) varsles en økning i skatteinngangen til kommunene som følge av oppjusterte anslag for lønns- og sysselsettingsvekst. Denne effekten er enda ikke synlig for Ås kommunes skatteinntekter. Skatteinngangen hittil i år er lavere enn budsjettet for Ås kommune. En eventuell vekst som følge av lønnsvekst og økt sysselsetting vil først komme i 2. halvår 2021. Det er stor usikkerhet knyttet til hva den endelige skatteinngangen vil bli i 2021 og om kommunene vil få kompensert for en eventuell skattesvikt.

Avsetninger til disposisjonsfond

Det er i opprinnelig budsjett lagt opp til at avsetningene til disposisjonsfond i 2021 skal være 29 mill. kr. Med gjeldende prognose vil avsetningene ved årsslutt i 2021 reduseres med 22 mill. kr, til 7 mill. kr.

Netto driftsresultat

Kommunedirektørens foreslåtte budsjettreguleringer, forverrer netto driftsresultat med 8,2 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett. Dette er lavere enn prognosene i tertialrapporten viser, da det forutsettes at deler av merforbruket som varslet i prognosene forsøkes dekket med mindreutgifter på andre områder.

Prognosen for netto driftsresultat for 2021 vil gi ca 20 mill. kr i underskudd, en forverring med nærmere 30 mill.

Ås kommune

	Opprinnelig budsjett	Prognose 1.tertial	Budsjett etter reguleringer
Netto driftsresultat	-9 330	20 000	6 500
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter (minustall gir overskudd)	-0,6 %	1,3 %	0,4 %

Fakturagebyr på elektronisk faktura

I Handlingsprogram 2021-2024 ble det vedtatt innføring av fakturagebyr på 35 kr på elektronisk faktura. Fakturagebyret vil kun gjelde et begrenset omfang av kommunale fakturaer. Det vil ikke gjelde selvkostområdene (vann, avløp og renovasjon) da kostnadene med fakturering allerede er innarbeidet i selvkostberegningen. Videre vil det ikke gjelde områder som er regulert av makspris, f. eks innen barnehage. For andre områder må det være bestemmelser for det i vedtektene, f. eks innen SFO. Fakturagebyr på elektronisk faktura vil derfor i hovedsak kun gjelde såkalt tilfeldig fakturering hvor fakturagrunnlaget er manuelt utarbeidet. På bakgrunn av at det er svært begrenset hvor det vil være aktuelt med fakturagebyr på elektronisk faktura foreslås det å ikke innføre dette gebyret. De økonomiske effektene av å ikke innføre det er svært begrenset.

Under følger kommunedirektørens forslag til budsjettreguleringer med kommentarer for drift, nye investeringsbehov og investeringsprosjekter som kan avsluttes i hhv tabell 1, 2 og 3

Tabell 1: Forslag budsjettreguleringer drift

Tjenesteområde / Tiltak		Eksternbeskrivelse	2021	2022	2023	2024
01	Barnehage		- 870	-	-	-
	Teknisk justering - regulere budsjettmidler lærlinger fra barnehage til grunnskole	Lærlinger skifter praksissted gjennom lærlingperioden. Budsjettmidler flyttes derfor fra barnehage til grunnskole for første halvår, fra funksjon 201 til 202.	- 870	-	-	-
02	Grunnskoleopplæring		870	-	-	-
	Teknisk justering - regulere budsjettmidler lærlinger fra barnehage til grunnskole	Lærlinger skifter praksissted gjennom lærlingperioden. Budsjettmidler flyttes derfor fra barnehage til grunnskole for første halvår, fra funksjon 201 til 202.	870	-	-	-
03	Kultur-,idrett- og fritidstjenester		1 070	-	-	-
	Biblioteket - kostnader til utskifting av IKT-utstyr for å opprettholde meråpent på Nordby	Biblioteket har behov for nytt mer-åpent system til avdelingen på Nordby for å kunne opprettholde tjenestetilbudet.	70	-	-	-
	Frafall av elever i Kulturskolen som følge av koronapandemien.	Kulturskolen forventer et mer forbruk på 1 mill. kr, knyttet til tapte inntekter fra brukerbetaling som følge av koronapandemien.	1 000	-	-	-
04	Kommunehelse		9 700	3 500	3 500	3 500
	Gjesteinnbyggeroppgjør fastlegeordningen	For lavt budsjett til gjesteinnbyggeroppgjør - fastlegeordningen. HELFO fakturerer Ås kommune for innbyggere som har benyttet legetjenester i andre kommuner.	2 000	2 000	2 000	2 000
	Koronasenteret	Prognosene for året viser et samlet utgiftsbehov tilsvarende 9 mill. kr i 2021 knyttet til smittesporing, testing, vaksineringsstrategi for perioden framover. Merforbruket må sees opp mot avsatte koronamidler sentralt, hvor kommunen har en pott på 6,5 mill. kr som skal fordeles på tjenester med merkostnader. I tillegg kommer FDV-kostnader på om lag 1 mill. kr knyttet til drift av lokalene, etablering og leiekostnader for koronasenteret.	10 000	-	-	-

Ås kommune

Tjenesteområde / Tiltak		Eksternbeskrivelse	2021	2022	2023	2024
	Reduserte lønnskostnader i forebyggende helse	Pandemisituasjonen har gitt lavere aktivitet i forebyggende helsetjenester. Det reguleres derfor ut 0,3 mill. kr som gjelder sykkelønsrefusjoner uten tilsvarende vikarutgifter.	- 300	-	-	-
	Tilbakeføring etter fordelingsoppgjør for Follo LMS 2020.	Overføringene til Follo LMS IKS ser ut til å bli ca 3,5 mill kr lavere enn budsjettet, basert på det endelige fordelingsoppgjøret for 2020. Budsjetterte kostnader kan nedjusteres for innværende år.	- 3 500	-	-	-
	Økte overføringer til privatpraktiserende leger og leger i praksis (LIS-leger).	Budsjettrammen har vært for lav de senere årene (Ikke alle leger var lagt inn i rammen). Tiltaket er en oppretting av denne feilen, til reelt nivå fra og med 2021.	1 500	1 500	1 500	1 500
06	Sosiale og arbeidsrettede tjenester		2 000	2 206	2 206	2 206
	Lavere refusjoner fra NAV stat enn budsjettet	Lavere refusjon fra NAV stat enn budsjettet. Gjelder refusjon for deling av utgifter med kommunal drift av NAV.	500	500	500	500
	Økt ramme pga bortfall av tilskuddsfinansierte stillinger i rusomsorgen, varig effekt.	Ås kommune har siden 2017 mottatt tilskudd til stillinger i rusomsorgen. Tilskuddsperioden er utløpt og opprinnelige budsjetterte inntekter med 1,7 mill. kr bortfaller. På grunn av innsparingen innenfor rammen forventes nettoeffekten å være 1,5 mill. kr i 2021.	1 500	1 706	1 706	1 706
07	Tjenester til hjemmeboende		- 280	180	180	180
	Lavere aktivitet grunnet pandemien	Redusert aktivitet pga pandemien	- 400	-	-	-
	Renhold av nye arealer Bjørnebekk, dagtilbudet	Nye arealer på for dagtilbud på Bjørnebekk gir økte kostnader til renhold. 120 000 kr i 2021, med helårseffekt på 180 000 kr senere år.	120	180	180	180
08	Pleie og omsorgstjenester i institusjon		- 2 000	-	-	-
	Besparelser i driften ved Moer sykehjem	Reduserte lønnsutgifter pga at Moer sykehjem ikke har vært bemannet like høyt som forutsatt i budsjettet, gjennom året. Dette grunnet flere årsaker, bl. a pandemien og reduserte lønnsutgifter. I tillegg er det besparelser som følge av redusert vikarpool og lavere belegg på korttid Moer	- 2 000	-	-	-
09	Fysisk planlegging, natur og nærmiljø		1 555	300	300	300
	Arkeologiske utgravninger 2020	Det forventes et merforbruk på 0,5 mill. kr. knyttet til en ekstraordinær kostnad som gjelder en arkeologisk	505	-	-	-

Ås kommune

Tjenesteområde / Tiltak	Eksternbeskrivelse	2021	2022	2023	2024
	utgravning som kommunen ble pålagt i 2020. Kostnaden var ikke innarbeidet i opprinnelig budsjett.				
Breivoll - økte driftsmidler	Etter investeringene som er gjort på Breivoll som friluftsområde, er det vesentlig større aktivitet og bruk av området. Dette gir økte FDV-behov knyttet til nye fasiliteter, herunder renhold, søppelhåndtering, vedlikehold og drift mv . Det forventes merkostnader tilsvarende 0,3 mill. kr i 2021.	300	300	300	300
Koronakostnader utendørs	Koronarelaterte driftsutgifter knyttet til økt renhold og tiltak for parker og uteområder er estimert til 0,25 mill. kr.	250	-	-	-
Kvikkleirekartlegging	Pågående kartlegging av kvikkleireområdet på Moer gir merkostnader tilsvarende 0,5 mill. kr.	500	-	-	-
10 Administrasjon og styring		58	350	350	350
Juridiske tjenester	Utgifter til anke fra Statnett til lagmannsretten. Bistand til gjennomføring av anskaffelser på rammeavtaler der kommunen ikke har avtaler i dag (bla. utendørs lekeapparater)	450	-	-	-
Kommunalsjefstilling organisasjon og fellestjenester holdes vakant	Kommunalsjefstilling organisasjon og fellestjenester er budsjettert i 2021 med høsteffekt. Stillingen holdes vakant ut året.	- 500	-	-	-
Rekruttering kommunedirektør	Utgifter til bruk av rekrutteringsfirma og annonsering/stillingsutlysning ny kommunedirektør.	370	-	-	-
Tilbakeførte midler fra kemner	Kommunen får tilbakeført midler fra kemner etter avvikling.	- 647	-	-	-
Økt behov kjøp av BHT-tjenester	Dersom gjeldende handlingsplan skal gjennomføres må budsjettpost økes. Økt behov for kjøp av BHT-tjenester skyldes pandemisituasjonen.	85	-	-	-
Økte lisensutgifter til felles fagsystemer	I hovedsak oppgradering og omlegging av kommunens kvalitetsstyringssystem (fra KSS til KSX) og økte lisensutgifter til KGV-system (offentlige innkjøp)	300	350	350	350
11 Eiendomsforvaltning og utleie		8 429	- 100	- 100	- 100
Avvikle modulbygg Åsgård skole	Leiekontrakt for modulene på gamle Åsgård skole er sagt opp og modulene skal avhendes. Dette gir en ekstraordinær kostnad i 2021 på 4,77 mill. kr.	4 770	- 1 600	- 1 600	- 1 600

Ås kommune

Tjenesteområde / Tiltak		Eksternbeskrivelse	2021	2022	2023	2024
		Leiekostnader på 1,6 mill. kr årlig, kan tas ut av rammen fra 2022.				
	Koronakostnader - eiendomsforvaltning	Koronarelaterte kostnader for 2021 er beregnet til 2,06 mill. kr knyttet til generelt forsterket renhold i kommunens tjenestebygg, kostnader knyttet til 2 koronaboliger og effekten av tapte inntekter på grunn av stengte folkebad.	2 059	-	-	-
	Koronakostnader idrettsanlegg	Koronarelaterte driftsutgifter til økt renhold og tiltak for idrettsanlegg.	100	-	-	-
	Oppretting av innsparingskrav som ble dobbeltført	Fra HP 2019 har det vært et innsparingskrav knyttet til kommunale boliger på 1,5 mill. kr. Innsparingskravet ble i 2020 løst med flere ulike tiltak, jf. 2%-kutt-prosessen. Innsparingskravet ble ved en feil ikke tatt ut i arbeidet med HP 2021, men ligger fortsatt i rammen for tjenesteområdet. Det foreslås derfor å ta bort kravet til innsparing.	1 500	1 500	1 500	1 500
12	Samferdsel		150	-	-	-
	Koronakostnader Samferdsel	Det er merkostnader knyttet til Korona som gir behov for reguleringer i tjenesteområdet med 0,15 mill. kr.	150	-	-	-
15	Felles inntekter og utgifter		- 12 498	6 000	6 000	6 000
	Disponering av avsatte koronamidler	Det var i opprinnelig budsjett avsatt 6,498 mill. kr til kommende koronautgifter for 2021. I 1 tertial foreslår kommunedirektøren at midlene flyttes fra Sentrale inntekter og utgifter og fordeles ut på tjenestene som har koronautgifter.	- 6 498	-	-	-
	Redusert eiendomsskatt på boliger	Basert på arbeidet som er gjort med taksering i 2021 viser det seg at anslaget på eiendomsskatt for 2021 må nedjusteres med 2 mill. kr.	2 000	-	-	-
	Reduserte renteutgifter	Reduksjon i renteutgiftene som følge av lavere flytende rente enn budsjettet.	- 4 000	-	-	-
	Økning i pensjon/premieavvik	KLP har i ny prognose varslet økning i reguleringspremien i forhold til det som var varslet når budsjettet ble lagt frem høsten 2021. Dette forklares med betydelig høyere forventet lønns- og trygdeoppgjør og ny regulering av alderspensjoner. For Ås kommune utgjør dette en økning i pensjonskostnader på 10 mill. kr. Kommunedirektøren foreslår å justere budsjettet	6 000	6 000	6 000	6 000

Ås kommune

Tjenesteområde / Tiltak	Eksternbeskrivelse	2021	2022	2023	2024
	med 6 mill. kr da det har vist seg tidligere år at prognosene ofte er høyere enn det de faktiske pensjonskostnadene blir. Men det bemerkes at det er stor usikkerhet knyttet til denne posten.				
Økning i rammetilskudd for 2021	Prognosen for rammetilskudd er økt i henhold til KS sin oppdatering av prognosemodellen etter RNB 2021. Denne viser at Ås kommune vil motta 494 mill. kr i rammetilskudd for 2021. Dette er 21 mill. kr høyere enn opprinnelig budsjett. I tillegg økes rammetilskuddet 4,5 mill. kr knyttet vaksinerings og 4,5 mill. kr i økt inntektsutjevning som følge at kommunens prognose om redusert skatteinngang. Til sammen økes prognosen for rammetilskuddet med 30 mill. kr. Denne inntektsøkningen må sees i sammenheng med økte utgifter til Covid 19 og reduserte skatteinntekter.	- 30 000	-	-	-
Redusert skatt på inntekt og formue	Skatteinngangen per 1. tertial er lavere enn budsjettert. Veksten i skatteinngang hittil i år er på 2,2 %. Det er budsjettert med en vekst i skatteinngang på 9,8 % fra regnskapet 2020, noe som innebærer en skatteinngang i 2021 i tråd med rammene i statsbudsjettet. Kommunens egne prognoser etter 1. tertial viser at skatteinngangen kan bli 30 mill. kr lavere enn budsjettert. Samtidig varsler regjeringen i RNB at skatteinngangen for landet vil ta seg opp som følge av økt lønnsvekst og økt sysselsetting i løpet av året. På denne bakgrunn har kommunedirektøren justert prognosen for skatteinngangen med 20 mill. kr. Det er stor usikkerhet knyttet til skatteinngangen, dersom det blir en stor svikt i skatteinngangen forutsettes det at deler av dette kompenseres fra staten som en del av Covid 19 tilskuddet til kommunene.	20 000	-	-	-
		8 184	12 436	12 436	12 436

Tabell 2 Nye investeringsbehov

Det er to nye investeringsbehov for foreslås opprettet i investeringsbudsjettet 2021. Prosjektene finansieres med bruk av ubundet investeringsfond:

Prosjekt	Prosjektnavn	Beskrivelse	Ramme
Ny1	Ombygging tannklinikken	Midlene skal dekke ombygging av tidligere tannklinikk i Langbakken 27, da ungdomshuset Midtgard flyttes dit.	3 000
Ny2	Sjøskogen, oppgradering utearealer	<p>Prosjektet opprettes med bakgrunn i kommunestyrets vedtak 10.februar 2021, hvor det i påvente av nytt skolebygg sal sees på muligheter for å oppgradere uteområdet på Sjøskogen skole, også som en faktor for å styrke læringsmiljøet.</p> <p>Prosjektet vil blant annet omfatte nye lekeapparater og reparasjon av eksisterende. I tillegg vil støtmatter byttes ut, samt ny overflate på øya vurderes. Noen kostnader også til konsulentbistand fra landskapsarkitekt.</p>	3 000

Tabell 3 Investeringsprosjekter som kan avsluttes

Investeringsprosjekter som kan avsluttes har et samlet mindreforbruk på ca. 30 mill. kr. I sluttsalderingen kan det gjenstå å føre noe marginale lønnskostnader for prosjektledere for 1.tertial på enkelte prosjekter. I tillegg er det enkelte prosjekter som mangler å inntektsføre tilskuddsfinansiering på prosjektet. Kommunedirektøren vil foreslå å avslutte prosjektene og avsette gjenværende midler på 30 mill. kr til ubundet investeringsfond, justert for eventuell lønnskorreksjon.

Prosjekt	Prosjektnavn	Status framdrift	Økonomi-status	Statusvurdering	Gjenstår av ramme
0100	Info teknologi	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjektet har ikke hatt kostnader 1. tertial 2021. Som følge av etablering av Stor Follo IKT foretas kommunens investeringer innen IKT i hovedsak av Stor Follo IKT. Kostnadene føres i	6 910

Ås kommune

Prosjekt	Prosjektnavn	Status framdrift	Økonomi-status	Statusvurdering	Gjenstår av ramme
				driftsbudsjettet. Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	
0124	Innbyggertorg	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	9
0247	Rustad skole, inventar og IKT-utstyr	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	6 834
0251	Ventilering og klimakontroll, kjeller kulturhus	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	32
0503	Etablering sykkelparkering idrettshaller/ svømmehaller	Ferdig	Merforbruk	Prosjektet avsluttes med et merforbruk på 177 000 kr. Det gjenstår å motta 0,5 mill. kr i inntekter. Avsluttes med bruk av ubundet inv.fond.	- 177
0600	Rustad skole, utvidelse	Ferdig	Mindre-forbruk	Byggeprosjektet er avsluttet. Sluttrapport er utarbeidet og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	7 971
0612	Brannsensorer kino	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	100
0618	Ljungbyveien, nye institusjons- omsorgsboliger	Ferdig	Mindre-forbruk	Sluttrapport utarbeidet. Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	358
0624	Solfall borettslag	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjektet er avsluttet. Sluttrapport er utarbeidet.	395
0629	Ljungbyveien omsorgsboliger - tilbygg	Ferdig	Merforbruk	Prosjekt avsluttes med bruk av ubundet inv.fond.	- 109
0673	Solberg skole, utvidelse	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	2 769
0780	EPC	Ferdig	Mindre-forbruk	EPC-prosjektet er ferdig. Er nå i en drifts- og oppfølgingsfase. Rapportering på effekt av prosjektet vil komme etter rundt et års drift. Det er tilkommet 1,5 mill. kr i tilskuddsfinansiering, mot 2,1 mill. kr i budsjettert tilskudd. Likevel avsluttes prosjektet med et mindreforbruk på 4,458 mill. kr. Restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	4 458
0781	Utvidelse Nordby kirkegård	Ferdig	Mindre-forbruk	Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond.	366



Økonomiske konsekvenser:

Prognosen for netto driftsresultat for 2021 vil gi ca 20 mill. kr i underskudd, en forverring med nærmere 30 mill. kr sett opp mot opprinnelig budsjett. 22 mill. kr gjelder endrede forutsetninger og nye behov. I tillegg vil kommunen bruke 7,5 mill. kr i statlige vedlikeholdsmidler, avsatt 2020.

Kommunedirektørens foreslåtte budsjettreguleringer, forverrer netto driftsresultat med 8,2 mill. kr i forhold til opprinnelig budsjett. Det er dermed forutsatt at deler av merforbruket som varslet i prognosene forsøkes dekket med mindretgifter på andre områder. Dette kommer kommunedirektøren tilbake til i 2. tertialrapport.

Konklusjon med begrunnelse:

Kommunedirektøren anbefaler at foreslåtte budsjettreguleringer vedtas i henhold til tabell 1,2 og 3.

Kan vedtaket påklages?

Nei

Ikrafttredelse av vedtaket:

Umiddelbart