

## MØTEINNKALLING

### Hovedutvalg for oppvekst og kultur - Ettersendte saker

Møtetid: 26.05.2021 kl. 18:30  
Sted: Fjernmøte i teams

Møtet holdes som videokonferanse. Det er åpent for publikum, tilhørere må ta kontakt på forhånd for tilgang: [politisk.sekretariat@as.kommune.no](mailto:politisk.sekretariat@as.kommune.no)  
Møtedokumenter ligger til gjennomsyn på [Ås kommunes nettsider](#).

#### Saksliste

Side

#### Saker til behandling

|                       |            |                                      |   |
|-----------------------|------------|--------------------------------------|---|
| <a href="#">21/21</a> | 21/01208-1 | 1. tertialrapport 2021 - Ås kommune  | 3 |
| <a href="#">22/21</a> | 21/01208-2 | Budsjettreguleringer 1. tertial 2021 | 6 |

|  |  |
|--|--|
| <b>Ås, 19.05.2021</b><br><br><b>Odd Vangen<br/>leder</b> | <b>Eventuelt forfall eller inhabilitet meldes på tlf. 64 96 20 07 eller e-post <a href="mailto:politisk.sekretariat@as.kommune.no">politisk.sekretariat@as.kommune.no</a> v/Jan Einbu.</b><br>Vi sender personlig svar på forfall mottatt i e-post. Hvis du ikke får svar innen rimelig tid, må forfall meldes på telefon til sekretariatet.<br><b>Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.</b> |
|--|--|

# Ås kommune

## **Saker til behandling**

## HOK-21/21

### 1. tertialrapport 2021 - Ås kommune

|                                      |              |                 |            |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|------------|
| Saksbehandler:                       | Emil Schmidt | Saksnr.:        | 21/01208-1 |
| <b>Saksgang</b>                      |              | <b>Møtedato</b> |            |
| 1 Hovedutvalg for helse og sosial    | 6/21         | 26.05.2021      |            |
| 2 Hovedutvalg for næring og miljø    | 15/21        | 25.05.2021      |            |
| 3 Hovedutvalg for teknikk og plan    | 34/21        | 26.05.2021      |            |
| 4 Hovedutvalg for oppvekst og kultur | 21/21        | 26.05.2021      |            |
| 5 Administrasjonsutvalget            | 9/21         | 31.05.2021      |            |
| 6 Arbeidsmiljøutvalget 2021          | 3/21         | 25.05.2021      |            |
| 7 Formannskapet                      | 37/21        | 02.06.2021      |            |
| 8 Kommunestyret                      |              |                 |            |

#### Kommunedirektørens innstilling:

1. tertialrapport 2021 tas til orientering
- Iverksatte og planlagte tiltak for å bedre *periodiseringsproblematikken*, tas til orientering:
  - Innarbeide rutiner for å kontrollere poster med kjente større utbetaling/innbetalinger som kan gi store utslag og et tallmessig feilaktig bilde av perioderesultatet
  - Rutiner ved rapportering – oppfølging, veiledning og opplæring av ansatte med budsjettansvar, med fokus på hvordan kontrollere om budsjettet er periodisert godt gjennom året og gjøre eventuelle endringer i FRAMSIKT.
  - I forbindelse med budsjettprosess for 2022 vil det innarbeides tilsvarende rutiner med oppfølging, veiledning og opplæring når opprinnelig detaljbudsjett legges for enheter.

Ås, 16.05.2021

Trine Christensen  
kommunedirektør

Emil Schmidt  
økonomisjef

#### Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

#### Behandlingsrekkefølge:

Hovedutvalg for helse og sosial, Hovedutvalg for næring og miljø, Hovedutvalg for teknikk og plan, Hovedutvalg for oppvekst og kultur, Administrasjonsutvalget, Arbeidsmiljøutvalget 2021, Formannskapet, Kommunestyret

Vedlegg:

[Lenke: 1. tertialrapport 2021](#)

[Ås kommunes hjemmesider – 1. tertialrapport](#)

#### Saksbehandler sender vedtaket til:

Virksomhetsledere, stabsledere og kommunalsjefer

## Saksutredning:

### Sammendrag:

Tertialrapporten er produsert i elektronisk versjon i FRAMSIKT. I tillegg publiseres en PDF-versjon på kommunens hjemmesider. Lenke følger vedlagt.

I forbindelse med formannskapetets behandling av 2. tertial 2020 den 14.10.2020, ba de om en sak på hvordan periodiseringsproblematikken kan minimeres. Forbedringstiltak legges fram i denne saken.

### Fakta i saken:

Koronapandemien preger kommunen. Økonomisk rapportering og prognoser per 1.tertial, viser at det er stor usikkerhet knyttet til økonomien for 2021.

Merkostnader og inntektstap knyttet til pandemien, samt usikkerheten om hvor mye statens tiltakspakker dekker, gir denne usikkerheten.

Regjeringen har varslet at kommuner skal få kompensert merkostnader til håndteringen av koronapandemien.

I tillegg til at pandemien påvirker kommunens daglige drift, gir den også utslag i oppfølgingen av hovedsatsninger og noe forsinkelser i investeringer.

Tertialrapportene er bygd opp etter samme struktur som handlingsprogram 2021 - 2024. Rapporten bygger på det tjenestebaserte budsjettet. Det er en rapportering på budsjett og målsettinger i vedtatt handlingsprogram med økonomiplan. Rapporten beskriver status etter de fire første månedene.

Tertialrapporten er produsert i elektronisk versjon i FRAMSIKT. Dokumentet ligger her.

### Periodiseringsproblematikk

I forbindelse med behandling av 2. tertial 2020 den 14.10.2020, ble følgende vedtak fattet: *Formannskapet ber om en sak på hvordan periodiseringsproblematikken kan minimeres slik at rapporteringen kan bli vesentlig mer oversiktlig og forutsigbar enn idag.*

### *Utfordringer*

Ved planlegging av nytt år legges budsjetter ut ifra historikk, kontekstuelle forhold og ventede inntekter og utgifter. Aktivitetsnivået er høyt på alle nivåer i organisasjonen gjennom året. Perioderesultater er summen av planlagt og faktisk aktivitet på alle nivåer i kommunen.

Når det oppstår store endringer i planlagt aktivitetsnivå, eller forsinkelser i overføringer/innkrevinger vil det gi store utslag i perioderesultatet dersom periodiseringene ikke oppdateres. Perioderesultater må sees i sammenheng med prognoser for året, samt annen relevant styringsinformasjon som forrige års regnskap og budsjett.

For at perioderesultater skal gi økt styringsverdi, må periodiseringer oppdateres kontinuerlig gjennom året. Dette krever at det innarbeides rutiner, som igjen innebærer behov for kontinuerlig opplæring, veiledning og oppfølging.

# Ås kommune

I 2021 er følgende tiltak iverksatt:

- Innarbeide rutiner for å kontrollere poster med kjente større utbetaling/innbetalinger som kan gi store utslag og et tallmessig feilaktig bilde av perioderesultatet
- Rutiner ved rapportering – oppfølging, veiledning og opplæring av ansatte med budsjettansvar, med fokus på hvordan kontrollere om budsjettet er periodisert godt gjennom året og gjøre eventuelle endringer i FRAMSIKT.

I forbindelse med budsjettprosess for 2022 vil det innarbeides tilsvarende rutiner med oppfølging, veiledning og opplæring når opprinnelig detaljbudsjett legges for enheter.

Gode rutiner alene er ikke nok for å håndtere hele periodiseringsproblematikken. Det er også systemtekniske begrensninger i FRAMSIKT i det økonomirapporteringen klargjøres. Behov for mer fleksibel funksjonalitet når det gjelder periodisering er meldt FRAMSIKT.

## **Økonomiske konsekvenser:**

Se egen sak om budsjettreguleringer 1. tertial 2021

## **Konklusjon med begrunnelse:**

Tertialrapport er fast rapportering til kommunestyret. Rådmannen anbefaler at 1. tertialrapport 2021 tas til orientering.

Det er iverksatt tiltak for å minimere periodiseringsproblematikken. Det jobbes videre med å iverksettes tiltak, med fokus på oppfølging, veiledning og opplæring av ansatte med budsjettansvar, i forbindelse med neste års budsjettprosess.

# Ås kommune

## HOK-22/21

### Budsjettreguleringer 1. tertial 2021

|                                      |              |                 |            |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|------------|
| Saksbehandler:                       | Emil Schmidt | Saksnr.:        | 21/01208-2 |
| <b>Saksgang</b>                      |              | <b>Møtedato</b> |            |
| 1 Hovedutvalg for helse og sosial    | 7/21         | 26.05.2021      |            |
| 2 Hovedutvalg for næring og miljø    | 16/21        | 25.05.2021      |            |
| 3 Hovedutvalg for oppvekst og kultur | 22/21        | 26.05.2021      |            |
| 4 Hovedutvalg for teknikk og plan    | 33/21        | 26.05.2021      |            |
| 5 Formannskapet                      | 38/21        | 02.06.2021      |            |
| 6 Kommunestyret                      |              |                 |            |
| 7 Administrasjonsutvalget            | 10/21        | 31.05.2021      |            |

#### 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:

#### Vedlegg:

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

#### 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<br>budsjett | Prognose<br>1.tertial | Budsjett<br>etter<br>reguleringer |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Netto driftsresultat   | -9 330                  | 20 000                | 6 500                             |
| Netto driftsresultat i prosent av<br>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         |
|--|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>01 Barnehage</b>  |  | - 870        | -            | -            | -            |
| Teknisk justering - regulere budsjettmidler læringer fra barnehage til grunnskole          | Læringer skifter praksissted gjennom lærlingperioden. Budsjettmidler flyttes derfor fra barnehage til grunnskole for første halvår, fra funksjon 201 til 202.  | - 870        | -            | -            | -            |
| <b>02 Grunnskoleopplæring</b>  |  | <b>870</b>   | -            | -            | -            |
| Teknisk justering - regulere budsjettmidler læringer fra barnehage til grunnskole          | Læringer skifter praksissted gjennom lærlingperioden. Budsjettmidler flyttes derfor fra barnehage til grunnskole for første halvår, fra funksjon 201 til 202.  | 870          | -            | -            | -            |
| <b>03 Kultur-,idrett- og fritidstjenester</b>  |  | <b>1 070</b> | -            | -            | -            |
| 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        | -            | -            | -            |
| <b>04 Kommnehelse</b>  |  | <b>9 700</b> | <b>3 500</b> | <b>3 500</b> | <b>3 500</b> |
| Gjesteinnbyggeroppgjør fastlegeordningen   | For lavt budsjett til gjesteinnbyggeroppgjøret - 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, vaksinerings. Om lag 4,5 mill. kr av merkostnadene gjelder utgifter til vaksinerings. Tallet er et anslag, det er fortsatt mye usikkerhet knyttet til varighet, smittesituasjon og 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.<br><br>I tillegg kommer FDV-kostnader på om lag 1 mill. kr knyttet til drift av lokalene, etablering og leiekostnader for koronasenteret. | 10 000       | -            | -            | -            |
| Reduserte lønnskostnader i forebyggende  | Pandemisituasjonen har gitt lavere aktivitet i   | - 300        | -            | -            | -            |

# Ås kommune

| Tjenesteområde / Tiltak  | Eksternbeskrivelse  | 2021           | 2022         | 2023         | 2024         |
|--|---|----------------|--------------|--------------|--------------|
| helse  | forebyggende helsetjenester. Det reguleres derfor ut 0,3 mill. kr som gjelder sykkelønnsrefusjoner uten tilsvarende vikarutgifter.  |                |              |              |              |
| 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 inneværende 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        |
| <b>06 Sosiale og arbeidsrettede tjenester</b>  |   | <b>2 000</b>   | <b>2 206</b> | <b>2 206</b> | <b>2 206</b> |
| 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        |
| <b>07 Tjenester til hjemmeboende</b>   |   | <b>- 280</b>   | <b>180</b>   | <b>180</b>   | <b>180</b>   |
| 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          |
| <b>08 Pleie og omsorgstjenester i institusjon</b>                                      |   | <b>- 2 000</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| 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.<br><br>I tillegg er det besparelser som følge av redusert vikarpool og lavere belegg på korttid Moer | - 2 000        | -            | -            | -            |
| <b>09 Fysisk planlegging, natur og nærmiljø</b>  |   | <b>1 555</b>   | <b>300</b>   | <b>300</b>   | <b>300</b>   |
| Arkeologiske utgravninger 2020   | Det forventes et merforbruk på 0,5 mill. kr. knyttet til en ekstraordinær kostnad som gjelder en arkeologisk utgravning som kommunen ble pålagt i 2020.   | 505            | -            | -            | -            |

# Ås kommune

| Tjenesteområde / Tiltak  | Eksternbeskrivelse  | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         |
|--|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
|  | 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          | -            | -            | -            |
| <b>10 Administrasjon og styring</b>                                |   | <b>58</b>    | <b>350</b>   | <b>350</b>   | <b>350</b>   |
| 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          |
| <b>11 Eiendomsforvaltning og utleie</b>                            |   | <b>8 429</b> | <b>- 100</b> | <b>- 100</b> | <b>- 100</b> |
| 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. Leiekostnader på 1,6 mill. kr årlig, kan tas ut av rammen  | 4 770        | - 1 600      | - 1 600      | - 1 600      |

# Ås kommune

| Tjenesteområde / Tiltak                           | Eksternbeskrivelse   | 2021            | 2022         | 2023         | 2024         |
|---|--|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|   | 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        |
| <b>12 Samferdsel</b>                              |  | <b>150</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| Koronakostnader Samferdsel                        | Det er merkostnader knyttet til Korona som gir behov for reguleringer i tjenesteområdet med 0,15 mill. kr.   | 150             | -            | -            | -            |
| <b>15 Felles inntekter og utgifter</b>            |  | <b>- 12 498</b> | <b>6 000</b> | <b>6 000</b> | <b>6 000</b> |
| 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 med 6 mill. kr da det har vist seg tidligere år at | 6 000           | 6 000        | 6 000        | 6 000        |

# Ås kommune

| Tjenesteområde / Tiltak             | Eksternbeskrivelse  | 2021         | 2022          | 2023          | 2024          |
|-------------------------------------|---|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                     | 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       | -             | -             | -             |
|                                     |   | <b>8 184</b> | <b>12 436</b> | <b>12 436</b> | <b>12 436</b> |

# Ås kommune

## 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 tilskudsfinansiering 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 driftsbudsjettet. Prosjekt avsluttes og restbudsjett settes på ubundet inv.fond. | 6 910             |

# Ås kommune

| Prosjekt | Prosjektnavn   | Status framdrift | Økonomi-status | Statusvurdering   | Gjenstår av ramme |
|----------|--|------------------|----------------|---|-------------------|
| 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