



Dato: 05.10.2021 Arkivkode: Bilag nr: Arkivsak ID: 21/16525 J.post ID: 21/199960
Saksansvarlig: Stein Erik Skilhagen
Saksbehandler: John Olala Omollo

Behandlingsutvalg	Møtedato	Politisk saksnr.
Utvalg for samarbeid	12.10.2021	043/21
Hovedutvalg for barn og unge	12.10.2021	076/21
Hovedutvalg for bistand og omsorg	13.10.2021	076/21
Hovedutvalg for miljø, idrett og kultur	14.10.2021	105/21
Formannskapet	20.10.2021	242/21
Kommunestyret	27.10.2021	115/21

Økonomimelding II 2021

Utvalg for samarbeid-12.10.2021- 043/21

Innstilling:

- Økonomimelding II 2021 tas til orientering.
- Budsjettjusteringer for 2021 vedtas i henhold til vedlegg i Økonomimelding II 2021.
- Lån til videre utlån (formidlingslån) økes fra 400 mill. til 500 mill.

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

- Økonomimelding II 2021 tas til orientering.
- Budsjettjusteringer for 2021 vedtas i henhold til vedlegg i Økonomimelding II 2021.
- Lån til videre utlån (formidlingslån) økes fra 400 mill. til 500 mill.

SAKEN I KORTE TREKK

Økonomimelding II 2021 redegjør Kommunedirektøren for kommunens økonomiske status per 31. august 2021 for de sentrale inntektene, driftsbudsjettet og investeringsprosjektene. Finansrapporteringen inngår også i meldingen. Videre omhandler meldingen andre forhold i 2021, som blant annet rapportering på sykefravær.

Økonomimelding II er en statusrapportering for drift og investeringer med forslag til korreksjoner, og er vanligvis ikke en ny budsjettbehandling. I denne meldingen er det imidlertid behov for å gjøre

større budsjettendringer for å oppfylle kommunelovens realisme krav. Dette skyldes de økonomiske effektene av covid-19-pandemien, og en del forhold som ikke ble behandlet i Økonomimelding I.

Merbehov og mindrebehov

Covid-19-tiltak preger fortsatt kommunen og økonomien i 2021. De ekstraordinære tiltakene har medført tilsvarende ekstraordinære kostnader, særlig innenfor kommunalsjefsområdene Pleie og omsorg, Helse og sosial, Oppvekst skole og Eiendom.

I det økonomiske opplegget for Økonomimelding I ble sektorenes merforbruk knyttet til covid-19-effekter kompensert med 109 millioner kroner. I tillegg ble 250 mill. avsatt til covid-19-fond. Øvrige merbehov ble dekket med 31 mill. Resten av merbehovet, på covid-19-effekter og ordinær drift, som sektorene meldte, skulle Kommunedirektøren vurdere frem mot Økonomimelding II.

Prognose årsavvik før Kommunedirektørens forslag til budsjettendringer viser et merforbruk på 642,6 mill. Merbehovene er nå vurdert på nytt, og i Økonomimelding II foreslår

Kommunedirektøren å dekke netto merbehov på til sammen 483,4 mill. som fordeler seg slik:

- 310,7 mill. gjelder påløpte covid-19-merutgifter for perioden januar–april som ikke ble kompensert i Økonomimelding I, samt merforbruk for perioden mai–august.
- 105,0 mill. gjelder merforbruk på ordinær drift som kan knyttes i hovedsak til forsinket gjennomføring av tidligere budsjettvedtak på grunn av pandemien eller endringer i budsjettforutsetninger som tjenestoområdene ikke kan påvirke.
- I tillegg foreslår Kommunedirektøren budsjettendringer på til sammen 67,7 mill. som er av teknisk art.

Prognose merforbruk som knytter seg til covid-19-tiltak i perioden september–desember 2021 er anslått til 150,7 mill. På grunn av usikkerheten rundt prognosene velger Kommunedirektøren kun å foreslå inndekning av påløpte kostnader per august. Inndekning av merutgiftene som påløper etter Økonomimelding II vil fremmes i en egen sak, parallelt med tilleggsinnstillingen til Budsjett- og økonomiplan 2022-2025.

Frie inntekter

Samlet foreslår Kommunedirektøren å oppjustere anslaget for de frie inntektene med 260 mill. i forhold til Økonomimelding I 2021.:

- skatteanslaget oppjusteres med 128 mill.
- rammetilskuddet oppjusteres med 132 mill.

Covid-19-kompensasjonen fra staten

Regjeringen har i løpet av 2021 kompensert kommunene for merutgifter og mindreinntekter relatert til pandemien. Til Økonomimelding I var covid-19-kompensasjonen fra staten beregnet til 164 mill. for 1. halvår. Av dette ble 109,2 mill. overført til sektorene for å finansiere deler av påløpte merutgifter som følge av pandemien. 53 mill. av ufordelte kompensasjonsmidler ble benyttet til å finansiere deler av covid-19-fondet. Etter en ny gjennomgang av statlig kompensasjon medfører foreslår Kommunedirektøren en oppjustering av budsjettet statlig covid-19 tilskudd fra 164 mill. til 298 mill. for 2021. Dette er innarbeidet i den oppjusterte rammetilskudd.

Pensjon

På bakgrunn av nye beregninger for 2021 fra Bærum kommunale pensjonskasse (BKP), Statens pensjonskasse (SPK) og Kommunal landspensjonskasse (KLP) øker den samlede innbetalingen til kassene med 27,5 mill. i 2021 (endring på 31,4 mill. inklusive arbeidsgiveravgift). Økningen skyldes hovedsakelig økningen i G-regulering på nærmere 5 prosent og høyere lønnsvekst enn i 2020.

Investeringene

Brutto investeringsramme for 2021 er redusert fra 3,4 milliarder kroner til 3,0 mrd. Periodiseringsendringer, endret betalingsplan og senere oppstart av enkelte prosjekter er primært årsaken til endringen.

Finans

Det har vært et godt andre tertial og et godt år så langt. Aksjemarkedet har særlig bidratt med god avkastning til forvaltningsfondet. Kommunens likviditet er god, og det er ingen vesentlige endringer i gjeldsforvaltningen.

Resultatgrad

Etter Kommunedirektørens forslag til disponeringer er netto driftsresultat redusert med 207 mill., som gir en resultatgrad (korrigert) på 4,4 prosent, som er bedre enn målkravet.

Saldering

Budsjettet er saldert ved bruk av fond. 225 mill. av merforbruket knyttet til covid-19 finansieres av fondsmidler som ble avsatte til formålet i ØMI. I tillegg er det redusert behov for bruk av investeringsfond, som er en konsekvens av lavere investeringsomfang enn forutsatt i Økonomimelding I.

Bærumspakken

Tiltak i Bærumspakke 2 og videreført tiltak fra Bærumspakke 1 i 2021 utgjør totalt 26,3 mill. Tiltakene fokuserer på bransjer som er hardt rammet, eksempelvis reiseliv- og destinasjonsbransjen, serveringssteder/virksomheter, helse- og treningscentre, idrettslag og kulturlivet. Flere av tiltakene er gjennomført og noen vil fortsette utover høsten.

Prosess/medvirkning internt og eksternt

Økonomimeldingen er koordinert av Økonomistyring og utarbeidet i samarbeid med kommunalsjefer og kommunaldirektører.

Vedlegg:

Økonomimelding II 2021	5606183
Brev Behov for målrettet kompensasjon og forutsigbarhet i pandemien slutfase	5606184
Svar på brev om behov for målrettet kompensasjon til kommunesektoren	5606192

Behandlingen i møtet 12.10.2021 Utvalg for samarbeid

Votering:

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Utvalg for samarbeid-12.10.2021- 043/21:

Innstilling:

1. Økonomimelding II 2021 tas til orientering.
2. Budsjetjusteringer for 2021 vedtas i henhold til vedlegg i Økonomimelding II 2021.
3. Lån til videre utlån (formidlingslån) økes fra 400 mill. til 500 mill.