

Arkivsaknr 20/17089-1
Saksbehandler Thomas Johansen

Saksgang	Møtedato
Eldrerådet	08.10.2020
Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne	05.10.2020
Helse- og velferdsutvalget	12.10.2020
Kommune- og byutviklingsutvalget	13.10.2020
Kultur, idretts- og friluftsutvalget	14.10.2020
Miljø-, klima- og samferdselsutvalget	15.10.2020
Oppvekst- og utdanningsutvalget	16.10.2020
Formannskapet	20.10.2020
Kommunestyret	28.10.2020
Likestillingsutvalget	07.10.2020
Studentutvalget	07.10.2020
Integreringsutvalget	08.10.2020
Ungdomsrådet	20.10.2020

Økonomirapport 2 - 2020

Kommunedirektørens innstilling til vedtak:

- Økonomirapport 2-2020 med vedlegg tas til orientering.
- Inndecking, styrking og flytting av midler mellom ansvarsrammer vedtas iht. bevilgningsoversikt drift og bevilgning pr. ansvarsramme
- Endringer i investeringsbudsjettet vedtas iht. bevilgningsoversikt investering og bevilgning pr. investering
- Lånerammen for ordinære investeringer settes til 643,5 millioner kroner i 2020.
- Lånerammen for vann- og avløpsinvesteringer settes til 83,8 millioner kroner i 2020.
- Til finansiering av nybygg/nyanskaffelser søkes opptatt lån i 2020 på til sammen 977,3 millioner kroner. Lån fordeler seg slik:

Lån ordinære investeringer	643,5 millioner kroner
Lån Vann og avløp	83,8 millioner kroner
Startlån Husbanken	250 millioner kroner
Sum lån	977,3 millioner kroner

- Tromsø kommunes trekkrettighet/kassekreditt settes til 500 millioner kroner i gjeldende hovedbankavtale.

Mari Enoksen Hult
Konst. kommunedirektør

Oddgeir Albertsen
Stabssjef

Hva saken gjelder

Kommunedirektøren legger frem økonomirapport 2-2020 som viser kommunens økonomiske utvikling i drifts- og investeringsbudsjettet basert på årets åtte første måneder, og hva som er forventet resultat ved årets slutt målt opp mot kommunestyrets budsjettbevilgninger.

Saksutredning

Drift

Samlet sett er prognosen i denne saken et regnskapsmessig merforbruk på 68,5 millioner kroner ved årets slutt. I dette er det tatt høyde for at inndekning av merforbruk fra 2019 ikke realiseres (28,3 millioner kroner), som da eventuelt må gjøres i 2021.

Netto driftsresultat antas å bli negativt med 83 millioner kroner, som er 96,7 millioner kroner svakere enn budsjett. Om lag 20 millioner kroner av det negative netto driftsresultatet kan knyttes til netto merutgifter pga. koronasituasjonen, mens 63 millioner kroner av resultatet ikke er det. Prognosene knyttet til korona må fortsatt sies å være usikre, noe som også påvirker totalprognosene i denne rapporten.

For driftsrammene (ansvarsrammene) tilsier prognosene et avvik på 92,6 millioner kroner ved årets slutt.

Sentrale poster:

- På inntektssiden forventes det et positivt avvik på ca. 7,4 millioner kroner. Det er betydelig nedgang i skatteinntekter, og integreringstilskuddet blir lavere enn budsjettet. På den annen side øker rammetilskuddet som følge av koronabevilgninger fra staten og en del andre saker. Videre vil kommunen få havbruksfondsmidler på 23,9 millioner kroner i 2020.
- For finansinntekter og -utgifter forventes det et negativt avvik på 11,6 millioner kroner. Avdragsutgiftene blir 13 millioner kroner høyere enn budsjettet, mens netto renteutgifter blir 1,2 millioner kroner høyere. Utbytteinntekter blir 2,6 millioner kroner høyere enn budsjettet.

Dersom kommunen får et merforbruk i år på 68,5 millioner kroner, vil dette komme i tillegg til merforbruket fra 2019 på 56,6 millioner kroner. Dette betyr dermed at samlet merforbruk ved utgangen av 2020 vil være 125,1 millioner kroner, eller ca. 2 % av samlede driftsinntekter. Merforbruket fra 2019 må dekkes inn i 2021 for å unngå ROBEK. Et eventuelt merforbruk i 2020 må dekkes inn seinest i 2022 for å unngå ROBEK. Dersom merforbruket utgjør over 3 % av samlede driftsinntekter vil det i seg selv være grunnlag for ROBEK.

Et merforbruk i år vil bety at budsjettforutsetningene for 2021 endres fra det som ligger til grunn for de foreløpige rammene i handlingsprogram 2021-2024 (jf. budsjetttrundskriv 2). Det vil kunne medføre at det må legges ytterligere innsparingskrav på driften for å dekke inn merforbruket.

Økonomiske konsekvenser av koronasituasjonen

Anslåtte merutgifter og mindreinntekter av koronapandemien er 93 millioner kroner. Dette omfatter merutgifter på 89,8 millioner kroner, tapte inntekter på ansvarsrammene på 29 millioner kroner samt reduserte skatteinntekter (44,4 millioner kroner), redusert lønnsoppgjør på 50 millioner kroner og mindreutgifter på rentesiden på 20 millioner kroner.

Kommunen har til nå blitt tildelt 67,1 millioner kroner i økt rammetilskudd pga. pandemien (engangsmidler). I tillegg kommer ekstraordinære skjønnsmidler fra Fylkesmannen knyttet til smittevern på 6 millioner kroner.

Lønnsoppgjøret blir lavere enn budsjettet. Prognosen er 50 millioner kroner. Renteutgiftene vil bli 20 millioner kroner lavere enn budsjettet, og dette kan knyttes til markedsmessige forhold som følge av de samfunnsøkonomiske konsekvensene av koronapandemien.

Pt. anslås det en netto merutgift på om lag 20 millioner kroner knyttet til pandemien. Våre bokførte merutgifter og tapte inntekter sier heller ikke noe om det totale kostnadsbildet kommunen har hatt/vil ha framover, relatert til å etablere tilstrekkelig kapasitet for å ivareta kommunens beredskapsansvar i forhold til denne pandemien. Her mener kommunedirektøren at det er en betydelig ubalanse i forhold til hva som er finansiert fra staten så langt.

De økonomiske konsekvensene av pandemien er fortsatt noe uoversiktlige og usikre, ettersom det fortsatt er usikkerhet rundt smitteforløp og de samfunnsøkonomiske konsekvensene.

Endring i disposisjonsfond

Det foreslås ikke endringer i avsetning til eller bruk av disposisjonsfond i denne sak.

Investeringer og låneopptak

Vedtatt investeringsbudsjett for 2020 er på vel 1,077 milliarder kroner.

Dette gir i utgangspunktet et låneopptak i 2020 på 805 millioner kroner. For hver milliard kommunen låner, blir driftsbudsjettet belastet med ca. 70 millioner kroner årlig i renter og avdrag. Dette tilsvarer ca. 108 årsverk på driften.

Det bærekraftige lånenivået for Tromsø kommune om lag 400-500 millioner pr år. Sett opp mot I kommunens økonomiske situasjon er det ingen tegn på at dette nivået kan økes, snarere tvert imot. Korrigert for endringer som nå foreslås i økonomirapport 2, vil investeringsrammene for 2020 ligge på 951,8 millioner kroner inklusive vann- og avløpsinvesteringer. Låneopptaket foreslås redusert til 727,3 millioner kroner inkl Vann og avløp.

Sykefravær

Arbeid med sykefravær er en prioritert oppgave i organisasjonen. Det samlede fraværet i kommunen i 2020 til og med juli er på 9,9 %. Det er 0,2 prosentpoeng lavere enn for tilsvarende periode i 2019. Det er viktig å merke seg at sykefraværs prosenten svinger i løpet av et år. Punktmålinger vil kunne gi andre prosentsetser. Fraværestallet er et langt unna fastsatt målsetting om 7,5 prosent på årsbasis. Alle deler av kommuneorganisasjonen må jobbe systematisk med å få ned fraværet fra dagens nivå.

For hele økonomirapporten se eget dokument vedlagt.

Konklusjon

Rapporten viser at omstillings- og innsparingsarbeidet som er iverksatt begynner å gi virkning. Antall årsverk er redusert og vi ser en begynnende nedgang i sykefraværet. Det er likevel stort behov for å fortsette omstillingsarbeidet videre i 2020 og inn i 2021, da kommunen fortsatt er i en svært presset økonomisk situasjon, hvor utgiftene er høyere enn inntektene.

Vedtakskompetanse

Kommunestyret.

Vedlegg

Vedlegg 1 til økonomirapporten - Investeringer - pr. kategori og prosjekt

Vedlegg 2 til økonomirapporten - Forslag til budsjettjusteringer drift – tiltak pr. ansvarsramme

Vedlegg 1 - Økonomirapport 2 - 2020