

STATUS ØKONOMI ÅLESUND KOMMUNE

ORIENTERING TIL KONTROLLUTVALET, 1.9.2021

If we open a quarrel between the past and the present, we shall find that we have lost the future

- Winston Churchill

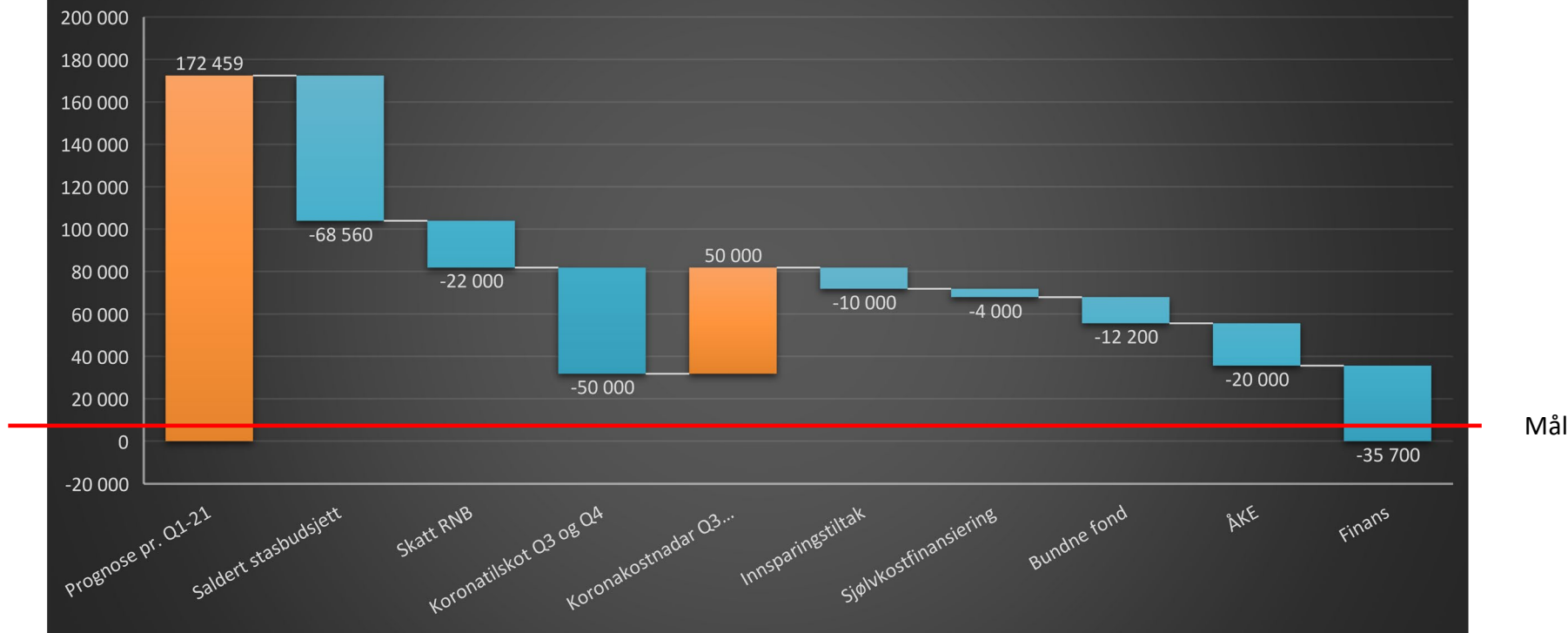
ØKONOMISK STATUS

PROGNOSE FOR 2021

There is no time for ease and comfort. It is time to dare and endure
- **Winston Churchill**

PROGNOSE FOR 2021

Prognose for 2021



BUDSJETTREVISJON 1 OG 2

POST	BELØP	KOMMENTAR
Prognostisert meirforbruk pr. 30.4.	172 459	Prognose
Nettoeffekt av auka inntekter revisjon 1	-68 560	Budsjettrevisjon 1-21
Auka skatteinngang RNB	-22 000	Budsjettrevisjon 2-21
Koronatilskot andre halvår	-50 000	Budsjettrevisjon 2-21, rammetilskot
Koronakostnader andre halvår	50 000	Budsjettrevisjon 2-21, 90-området
Innsparingstiltaks-pakke	-10 000	Budsjettrevisjon 2-21
Finansiering over sjølvkost/prosjekt	-4 000	Prognose, ikkje budsjettendring
Bruk av bundne fond	-12 200	Prognose, ikkje budsjettendring
Redusert overføring til ÅKE	-20 000	Budsjettrevisjon 2-21, overføringar
Reduserte finanskostnader	-35 700	Budsjettrevisjon 2-21, finanspostar
Resultat	-1	

OMSTILLINGSARBEIDET

LANGSIKTIG UTFORDRINGSBILETE

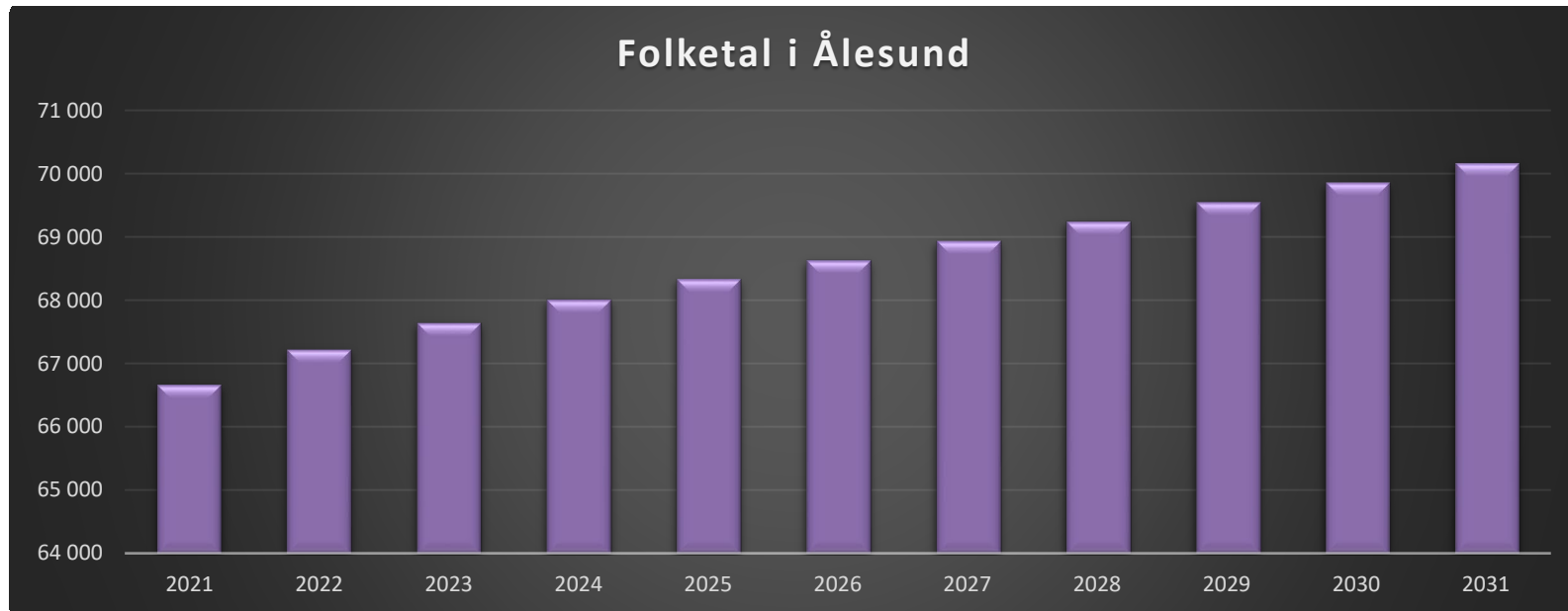
In finance, everything that is agreeable is unsound and everything that is sound is disagreeable.

-Winston Churchill



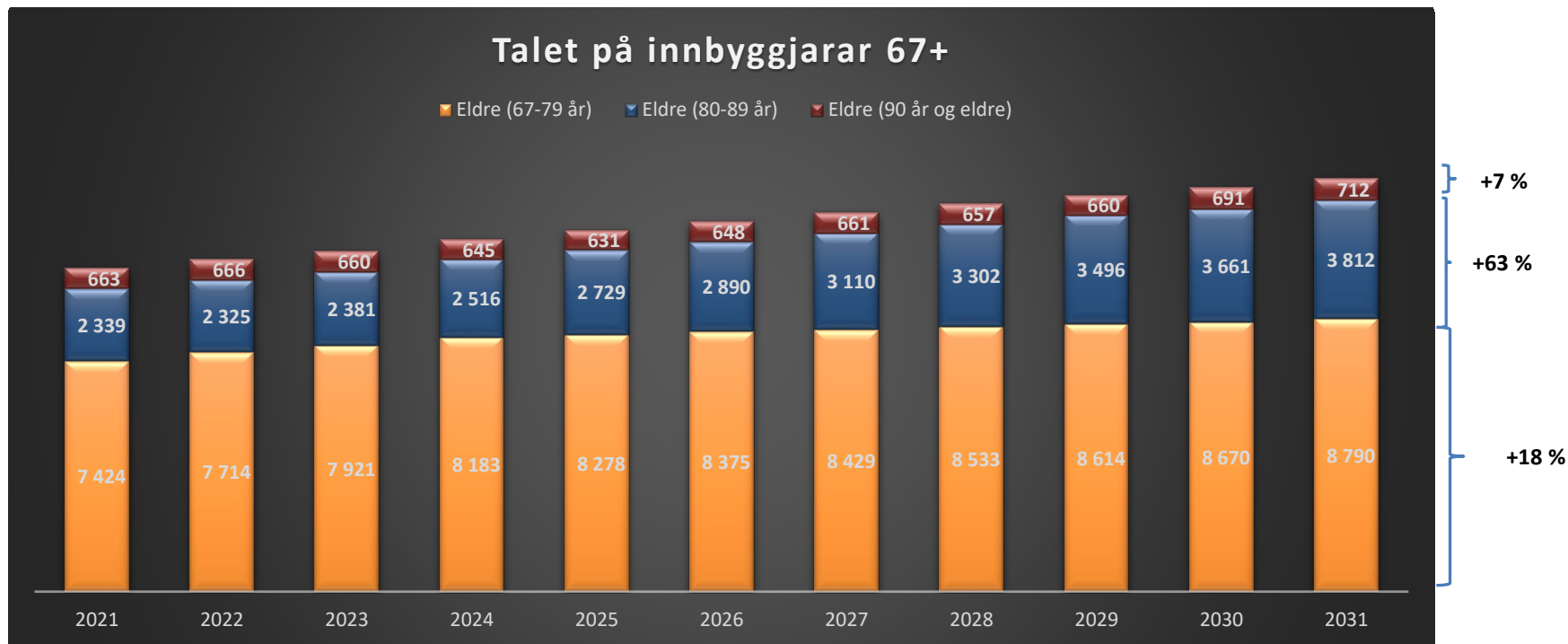
ÅLESUND
KOMMUNE

AUKANDE ETTERSURNAD



+ 3 500 innbyggjarar på 10 år (+5,2 %)

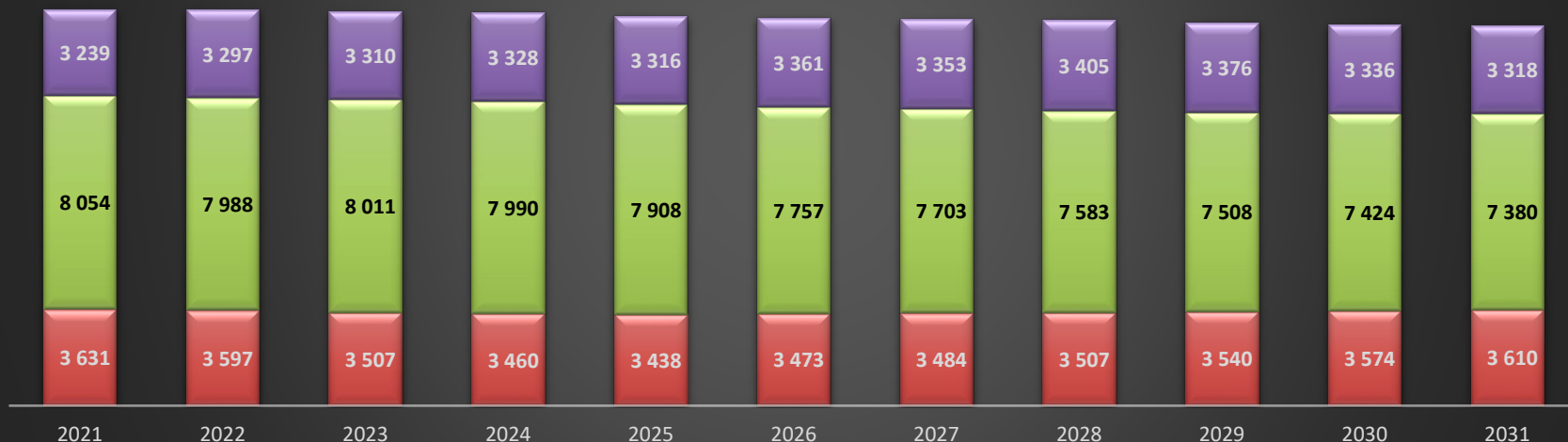
FLEIRE ELDRE

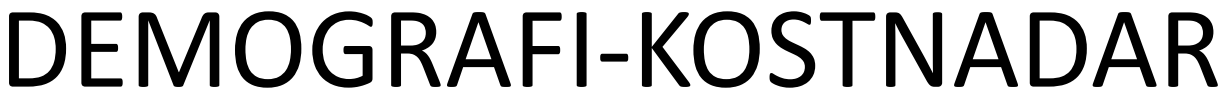


BARNETALET GÅR NED

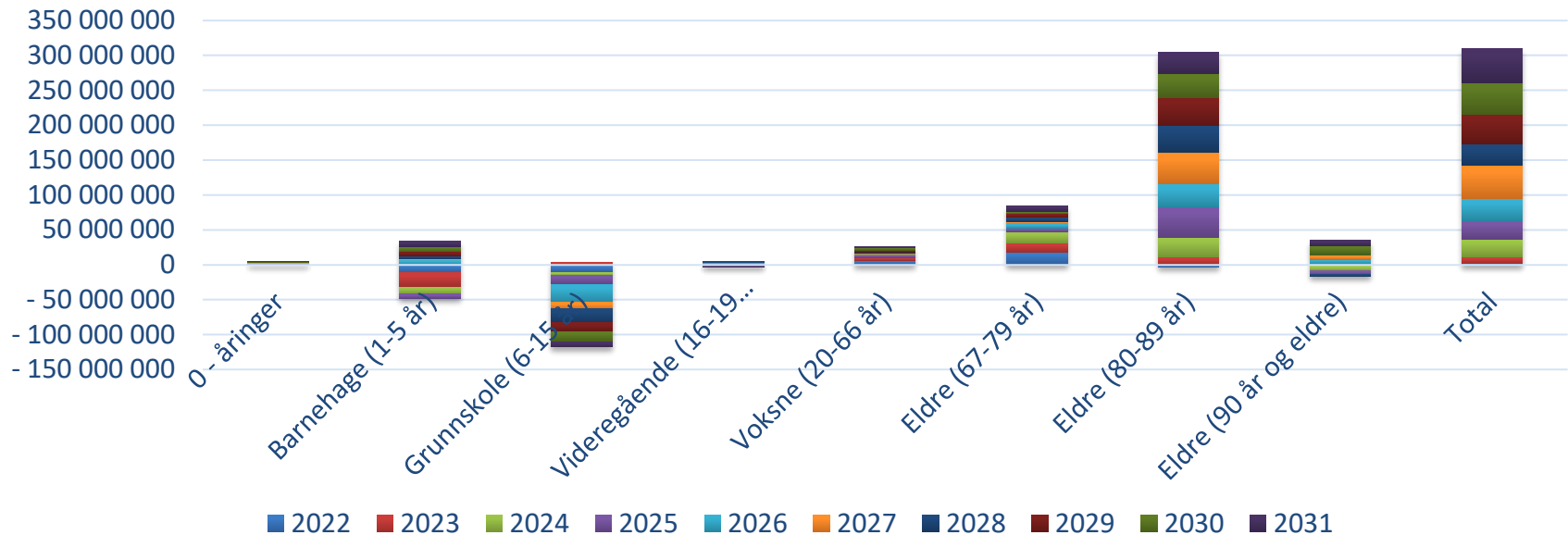
Talet på innbyggjarar 1-20 ÅR

■ Barnehage (1-5 år) ■ Grunnskole (6-15 år) ■ Videregående (16-19 år)

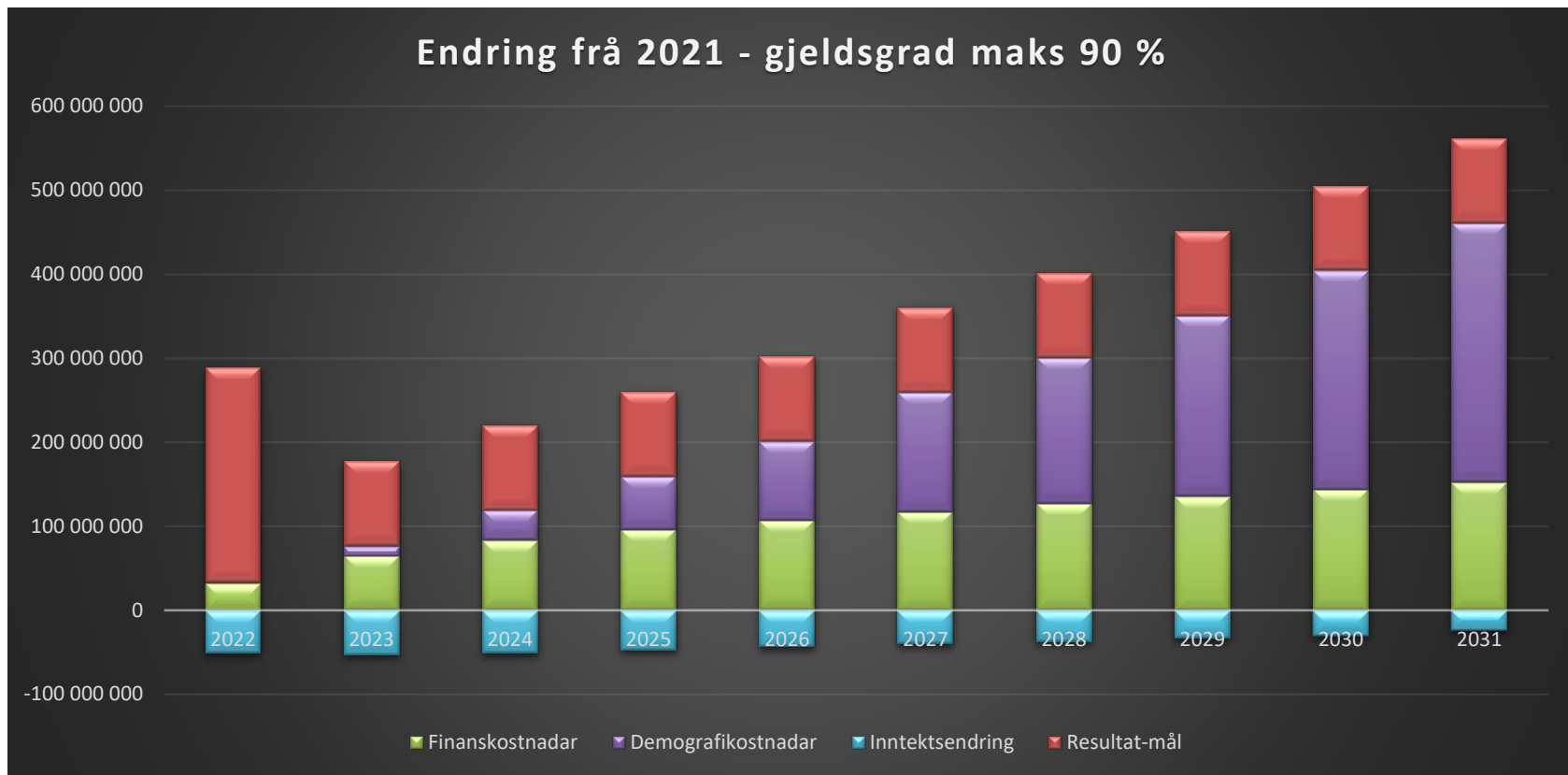




UTVIKLING I KOSTNADAR PR. ALDERSGRUPPE

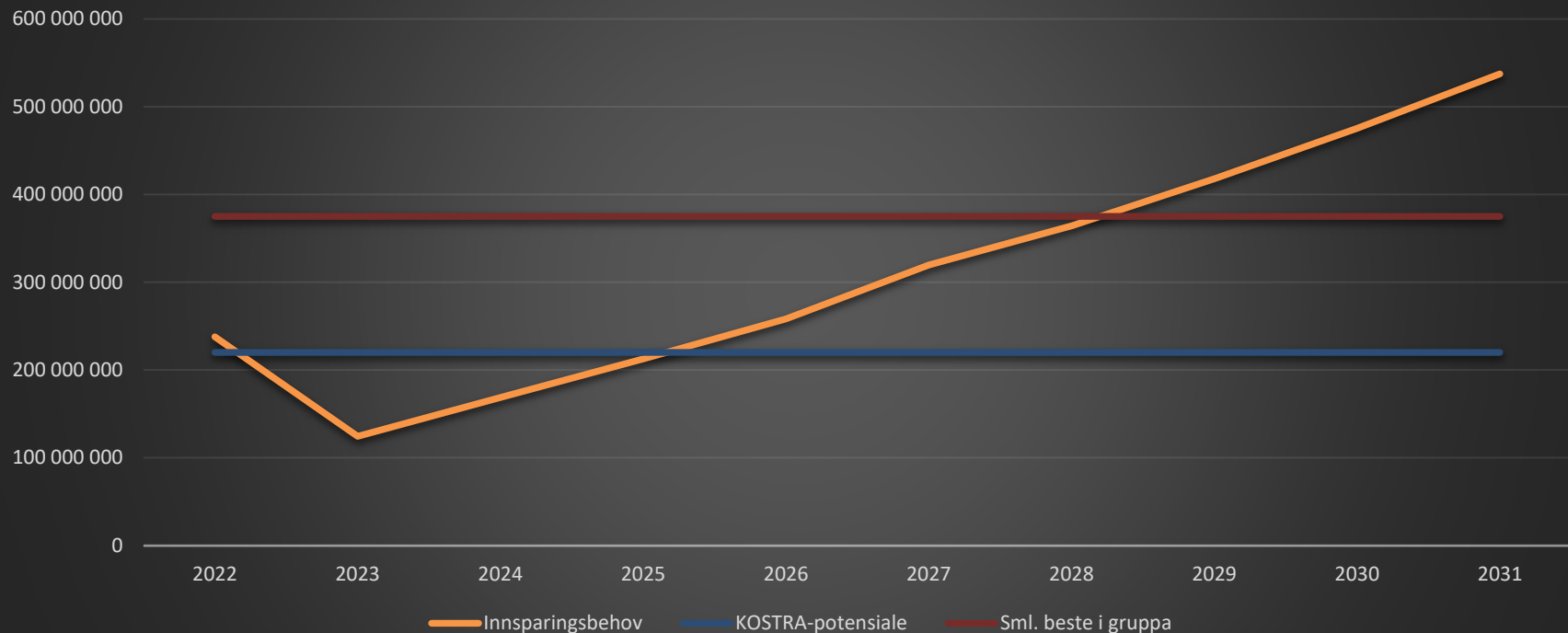


STORE UTFORDRINGAR



KVAR GÅR GRENSA?

Endring frå 2021 - gjeldsgrad maks 90 %





LØYSNINGA

- **KOSTNADSDRIVERAR – OMSTILLINGSBEHOV:**
 1. Effektivitet - gjere dei rette tinga
 2. Produktivitet – gjere ting rett
 3. Strukturar
 4. Nivå/terskel for å få tildelt tenester

- **INNTAKSSIDA:**
 1. Frie inntekter – eigedomsskatt
 2. Avkastning på eigedlane våre
 3. Finansiering av investeringar
 1. Sal av eigedlar
 2. Tilskot/Husbankfinansiering

Strategisk økonomistyring ved hjelp av

FINANSIELLE MÅLTAL

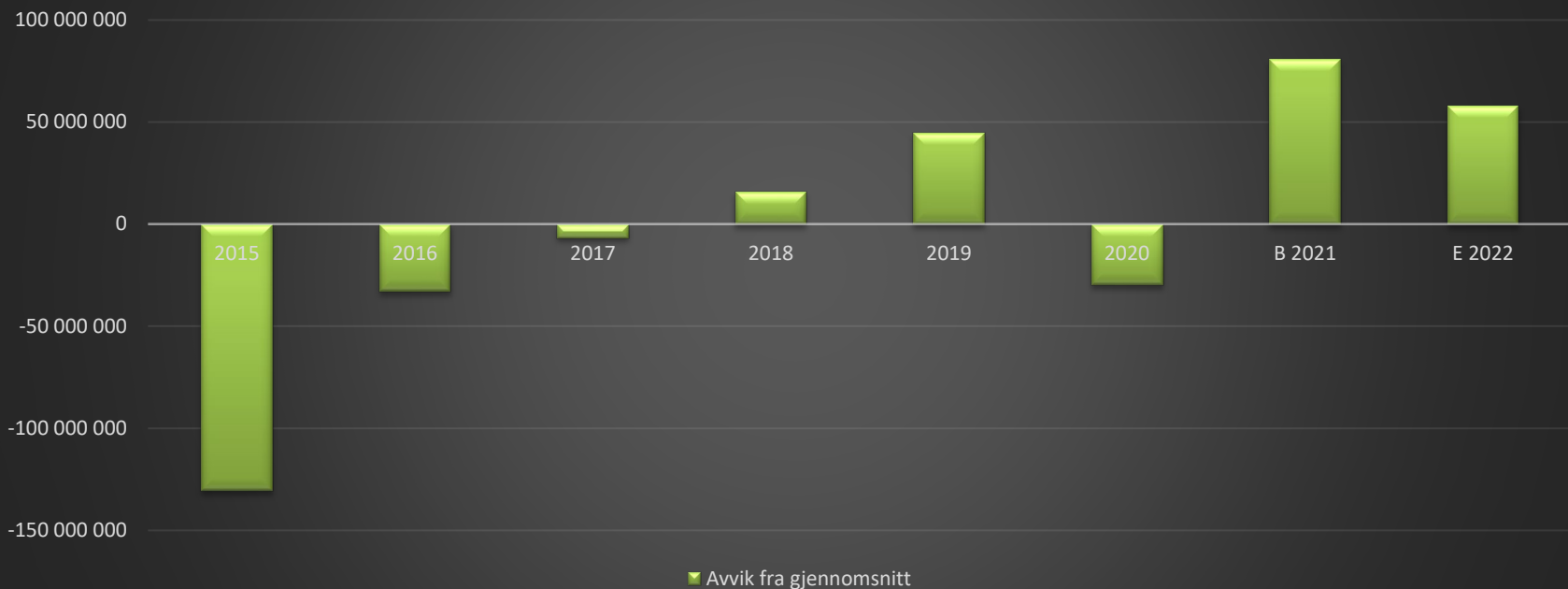
The price of greatness is responsibility
- **Winston Churchill**



ÅLESUND
KOMMUNE

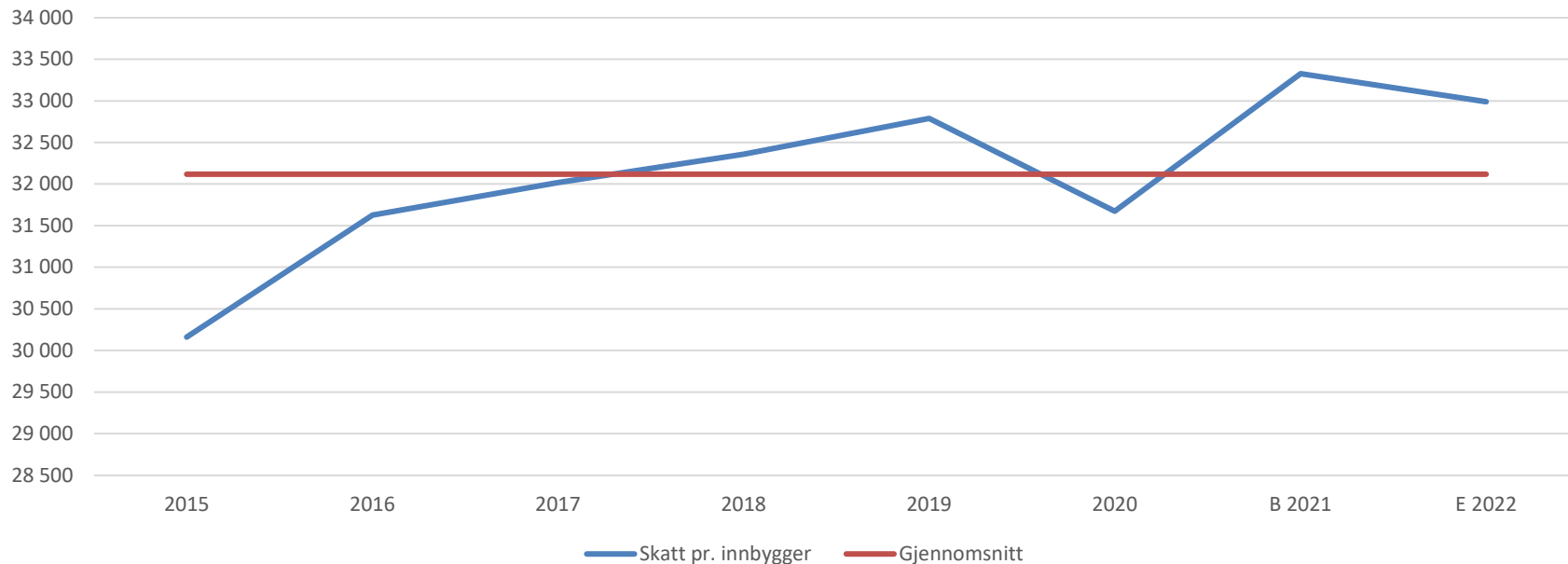
SKATTEINNTÆKTENE VARIERER

Variasjon ift. gjennomsnitt for Ålesund kommune



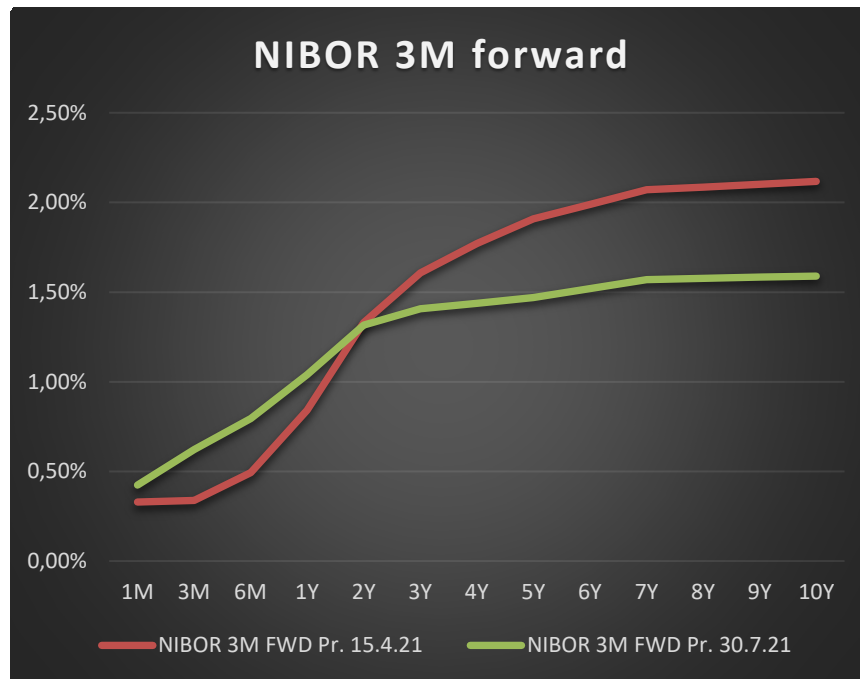
SKATT PR. INNBYGGJAR

Skatt og inntektsujamning pr. innbyggjar, målt i faste 2021-kroner



HØG OG AUKANDE GJELD

Nøkkeltall	31.07.2021	01.01.2021
Total lånegjeld	Kr. 8 224 104 522	Kr. 7 842 682 033
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	1,11 ÅR	0,99 ÅR
Vektet gjennomsnittrente	0,96 %	1,02 %



MÅLET

- Ta vare på kommunen sin økonomiske handleevne over tid.

§ 14-1. *Grunnleggende krav til økonomiforvaltningen*

Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid.

- Finansielle bør innrettast slik at dei legg gode premiss for å sikre den økonomiske handleevna over tid.

§ 14-2. *Kommunestyrets og fylkestingets plikter*

Kommunestyret og fylkestinget skal selv vedta

- a) økonomiplanen og årsbudsjettet
- b) årsregnskapene og årsberetningene
- c) finansielle måltall for utviklingen av kommunens eller fylkeskommunens økonomi
- d) regler for økonomiforvaltningen (økonomireglement)
- e) regler for finans- og gjeldsforvaltningen (finansreglement).

FINANSIELLE MÅLTAL

Løpande inntekter
-Løpande utgifter
+Avskrivningar
= **Brutto driftsresultat**

- Finanspostar
+ (motpost) avskrivningar
= **Netto driftsresultat**

+/- Fondsdisposisjonar

= **Rekneskapsmessig meir-
/mindreforbruk**

1. Netto driftsresultat $> 1,75 \%$

- Det viktigaste målet

2. Disposisjonsfond $> 5 \%$

- Variasjon i inntekter
- Buffer mot negativ avkastning
- Omstillingstid
- Handlefridom

3. Korrigert gjeldsgrad $< ?$

- Risikodempande
- Kostnadsdempande – på visse vilkår

ØKONOMISKE RAMMER 2022

It is a mistake to try to look too far ahead. The chain of destiny can only be grasped one link at a time.

- Winston Churchill

ROBEK-vurderingar

§ 28-1. Innmelding i registeret om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK)

Departementet skal føre et register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK) over alle kommuner og fylkeskommuner hvor minst ett av følgende forhold har inntruffet:

- a) Driftsbudsjettet er vedtatt med et merforbruk.
- b) Driftsdelen i økonomiplanen er vedtatt med et merforbruk.
- c) Driftsdelen i økonomiplanen, driftsbudsjettet eller driftsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen viser at et merforbruk skal dekkes inn over flere enn to år etter at det oppsto.
- d) Balanseregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen viser et oppsamlet merforbruk fra driftsregnskapet som er større enn tre prosent av driftsinntektene.
- e) Økonomiplanen eller årsbudsjettet er ikke vedtatt innen de fristene som er fastsatt i lov eller forskrift, eller innen en frist som departementet har fastsatt etter at økonomiplanen eller årsbudsjettet har blitt opphevet etter lovlighetskontroll.
- f) Årsregnskapet til kommunekassen eller fylkeskommunekassen er ikke vedtatt innen de fristene som er fastsatt i lov eller forskrift, eller innen en frist som departementet har fastsatt etter at årsregnskapet har blitt opphevet etter lovlighetskontroll.
- g) Departementet har fattet et vedtak etter inndelingslova § 16 a.

ROBEK-vurderingar

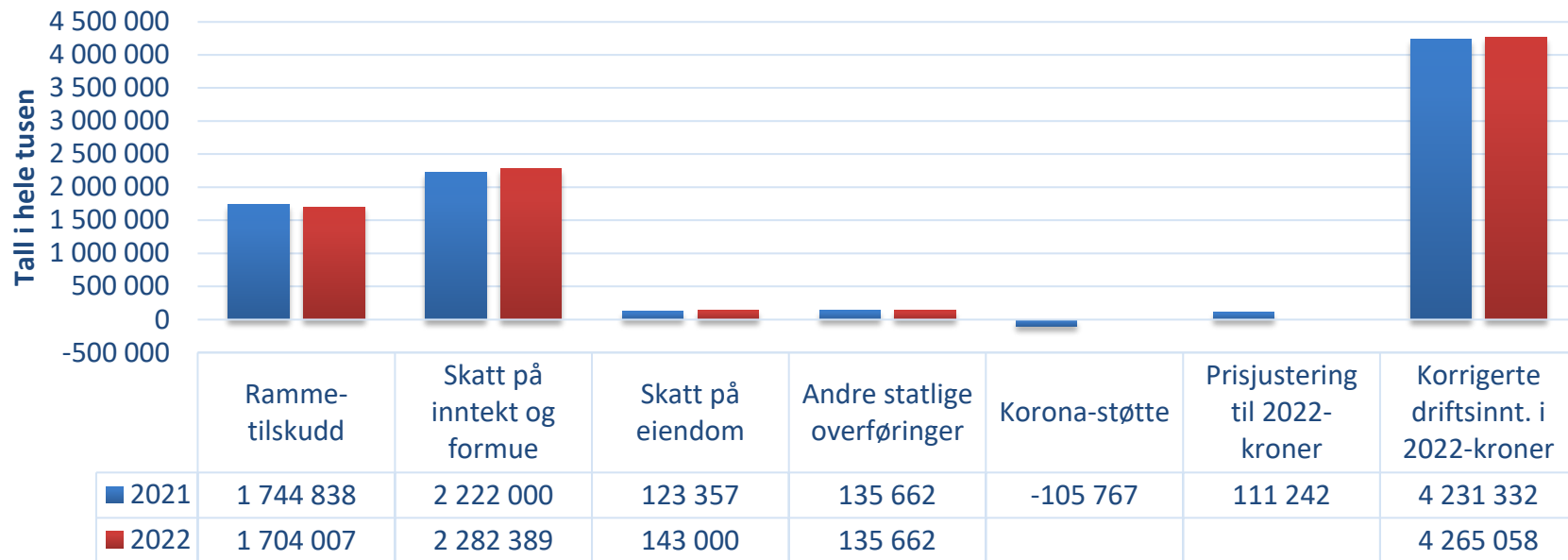
- Kommuneloven §28-1 d)
 - 3 %-regelen
 - Akkumulert meirforbruk 140,6 mill. kr, tilsvarande 2,6 % av inntektene.
 - «Buffer» for 2021: Om lag 23 mill. kr + 3 % av inntektsveksten i 2021 → ca. 25 - 26 mill. kr.
 - Ved meirforbruk i 2021 over ca. 25 mill. kr kvalifiserer Ålesund kommune for ROBEK i juni 2022.

ROBEK-vurderingar

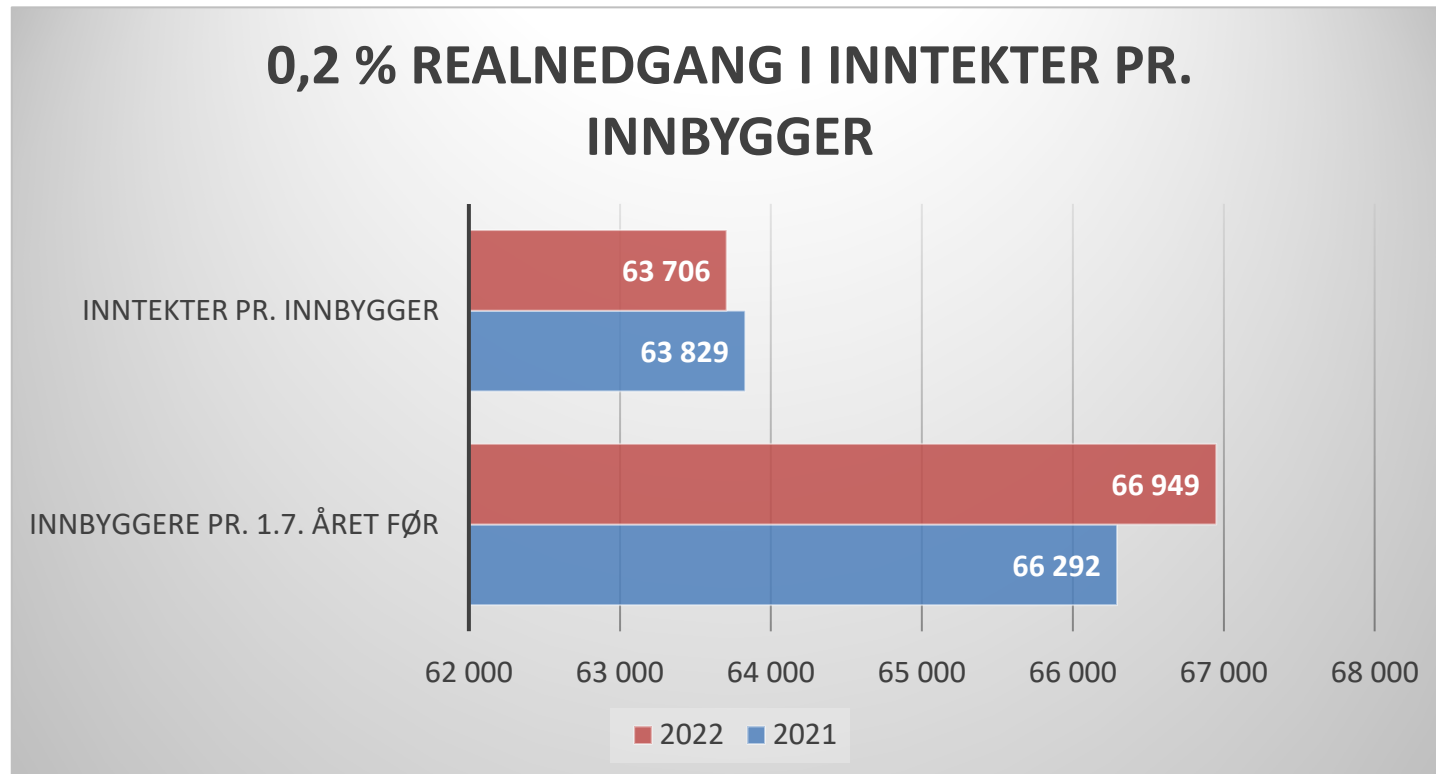
- Kommuneloven §28-1 c)
 - Inndekking av meirforbruk over meir enn to år etter at det oppstod.
 - Problemstilling: Meirforbruk frå 2019.
 - Kommunaldepartementet har avklart dette for oss.
 - Inndekking seinast i 2022.
 - Meirforbruk frå 2020.
 - Inndekking seinast i 2022.
 - Til inndekking 2022: 140,6 mill. kr.
 - Budsjettet for 2022 må vise inndekking i 2022.

REALAUKE I INNTEKTER..... men

Frie inntekter 2021 og 2022

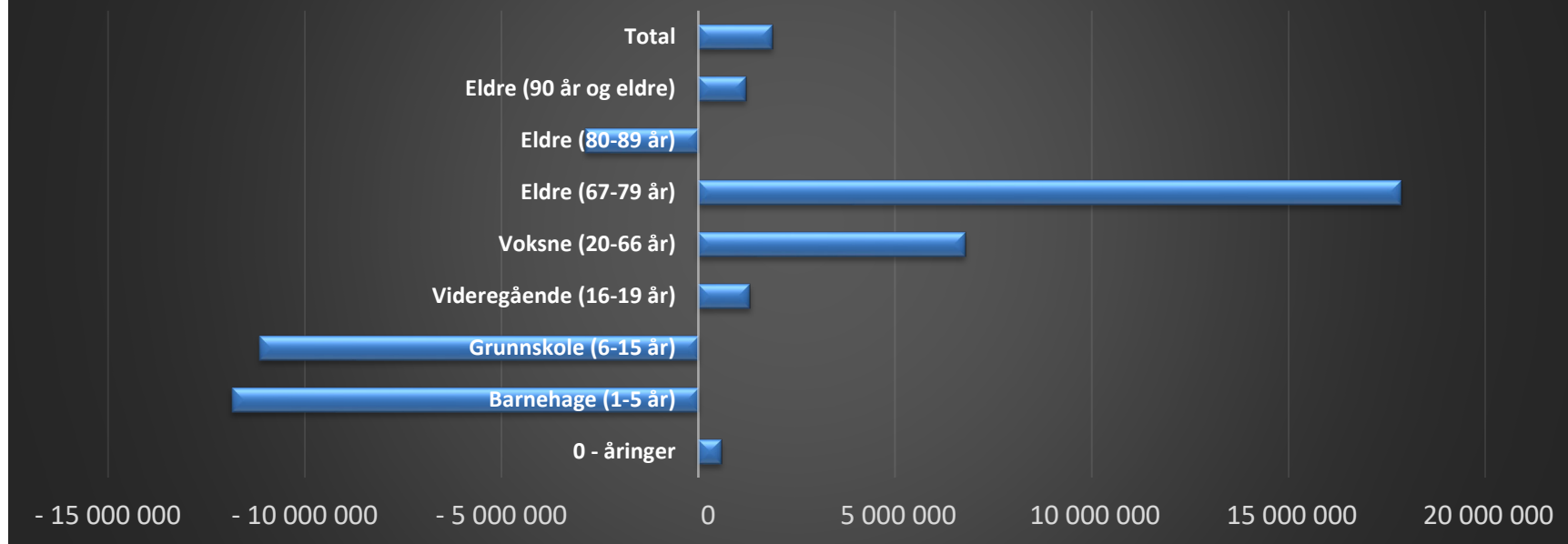


....REALNEDGANG PR. INNBYGGJAR

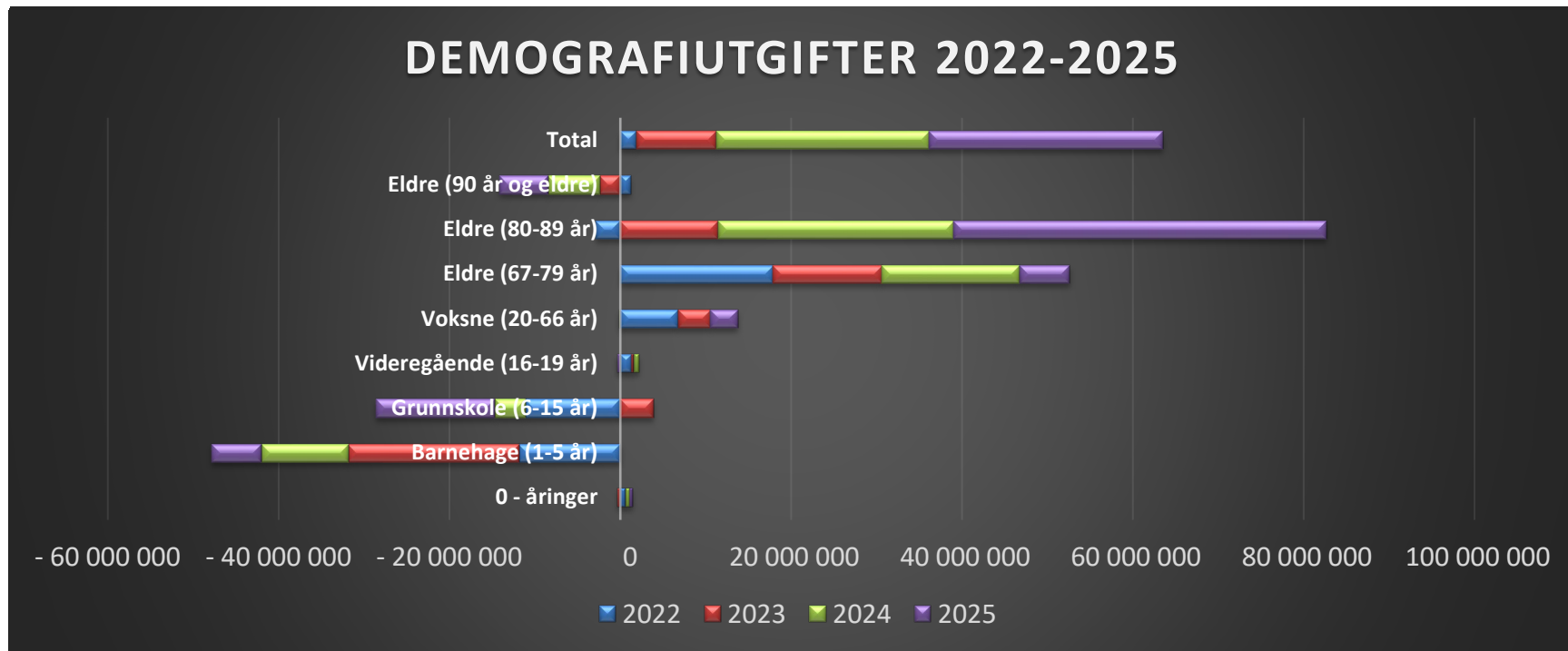


DEMOGRAFIUTGIFTER 2022

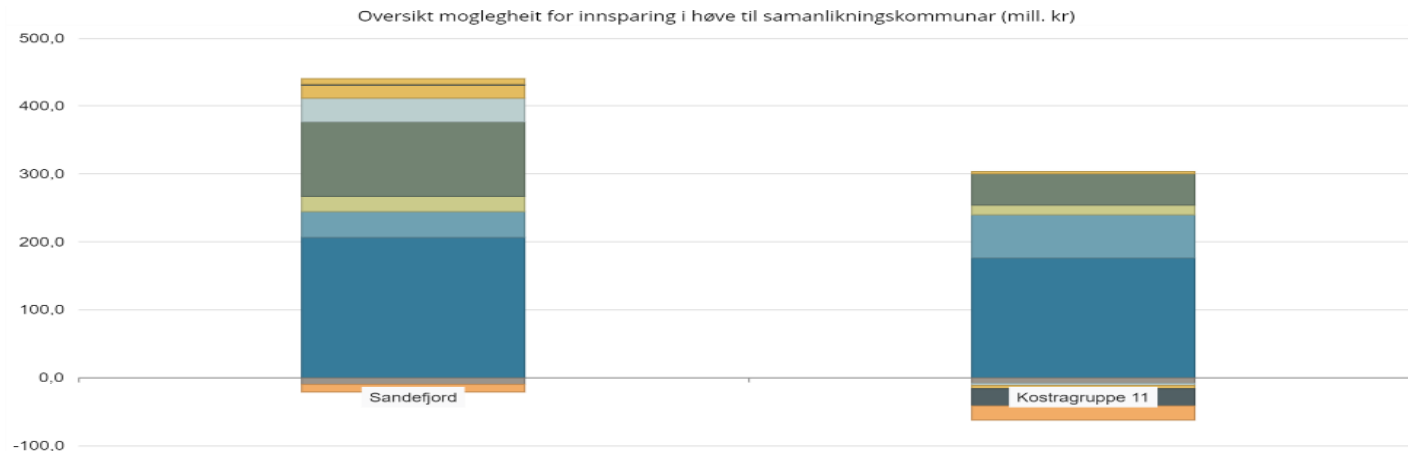
DEMOGRAFIUTGIFTER FRA 2021 TIL 2022



DEMOGRAFIUTGIFTER 2022-2025



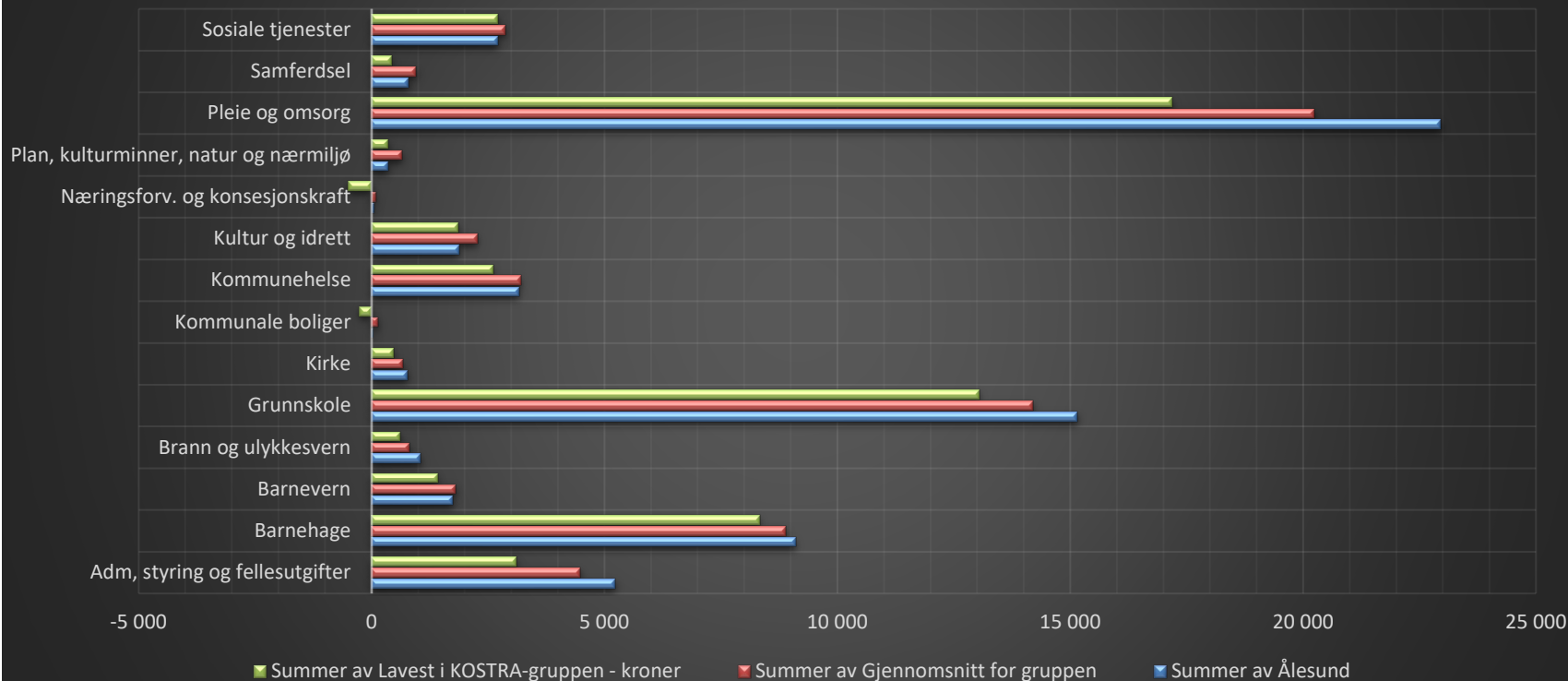
KOSTRASAMANLIKNING 2020



	Sandefjord	Kostragruppe 11
■ Pleie og omsorg	206,1	175,5
■ Grunnskole	38,3	63,6
■ Barnehage	22,3	14,3
■ Adm, styring og fellesutgifter	109,6	47,4
■ Sosiale tjenester	-10,5	-9,1
■ Kommunehelse	35,4	-2,5
■ Barnevern	19,8	-4,4
■ Kultur og idrett	0,7	-26,7
■ Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	-11,4	-19,4
► ■ Andre område	8,5	2,7
Totalt	418,9	241,5

RESSURSBRUK 2020

Ressursbruk ÅK, KOSTRA-snitt og best i KG 11



ADM. OG FELLESUTG.

- Samanlikning med andre samanslåingskommunar av ein viss storleik:

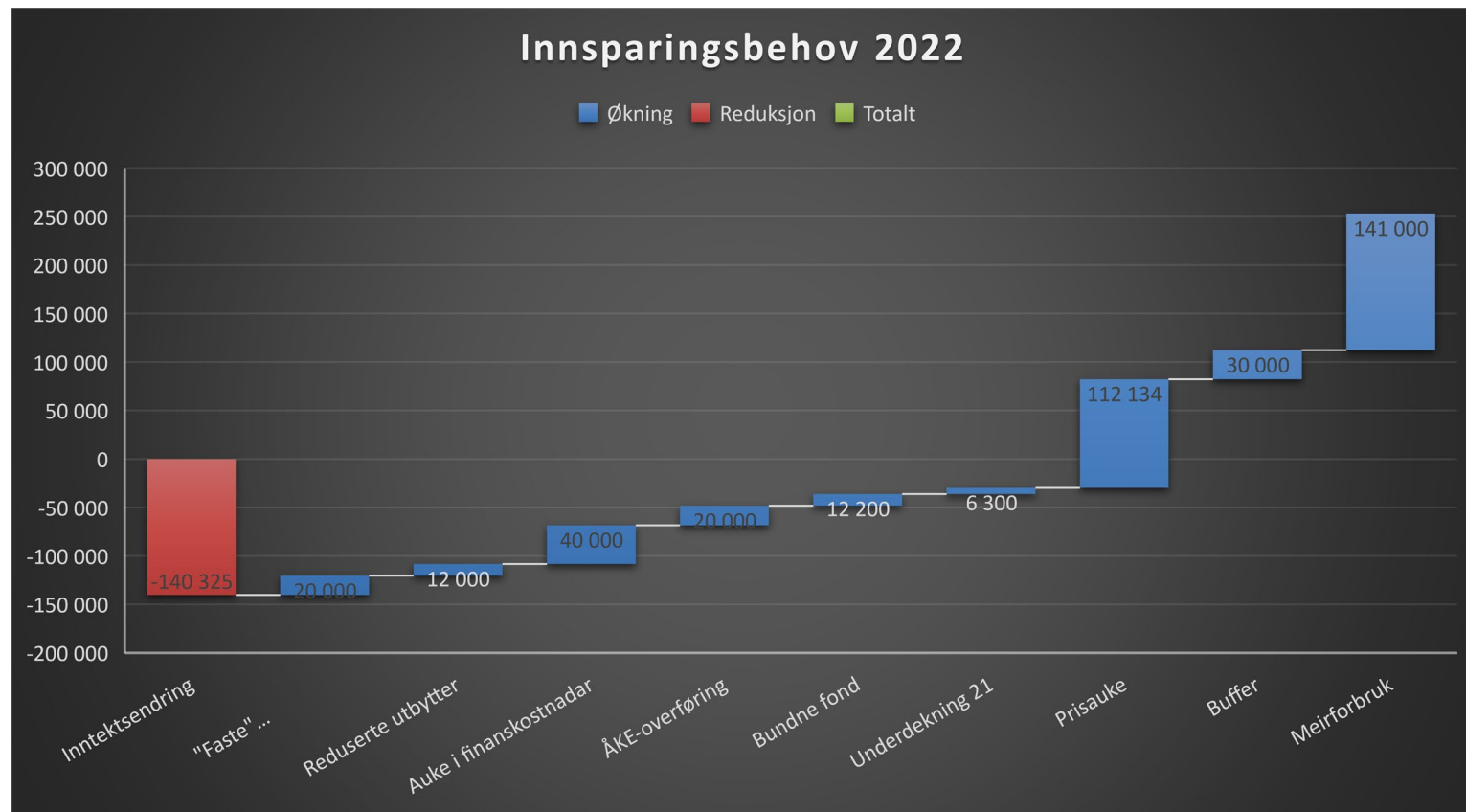
Gamle kommunenavn	Ålesund, Haram, Skodje, Ørskog og Sandy	Kristiansand, Songdalen og Søgne	Moss og Rygge	Asker, Hurum og Røyken	Drammen, Nedre Eiker og Svelvik	Skedsmo, Fet og Sørum	Sandefjord, Andebu og Stokke	
Formål	Summer av Ålesund	Summer av Kristiansand	Summer av Moss	Summer av Asker	Summer av Drammen	Summer av Lillestrøm	Summer av Sandefjord	KG 11
- 100 Politisk styring	422	301	348	322	284	214	208	285
- 110 Kontroll og revisjon	84	99	69	28	57	71	48	64
- 120 Administrasjon	3 788	4 939	3 571	4 397	4 166	3 544	3 184	3 381
- 121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	63	127	322	605	424	297	229	232
- 130 Administrasjonslokaler	532	515	378	778	930	458	-190	362
- 180 Diverse fellesutgifter	14	95	28	-56	-213	29	7	20
- 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	406	87	19	14	13	-10	-5	148
- 290 Interkommunale samarbeid (§§ 27/28a - samarbeid)	-77	0	-13	0	0	-3	0	-17
	5 232	6 163	4 722	6 088	5 661	4 600	3 481	4 475
Innbyggere pr. 1.1.2021	66 670	112 588	49 668	94 915	101 859	86 953	64 345	

- Ålesund er midt på treet i dette utvalet.
- Justert for Nordøyvegen og politisk struktur er vi blant dei beste samanslåingskommunane, og nærmar oss snittet for kostragruppe 11. Vi ligg om lag likt med snittet i kostragruppe 12.

KVA SKAL TIL FOR Å UNNGÅ ROBEK?

INNSPARINGSBEHOV 2022

VI MÅ HENTE INN 255 MNOK

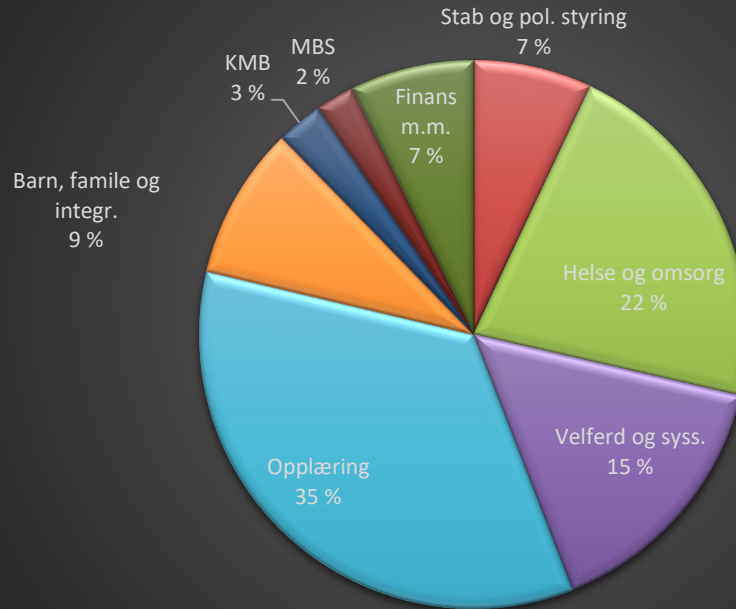


FORDELING AV INNSPARINGA

- Langsiktig mål: Kostranøytralitet.
 - MEN: Dette vil ikkje vere nok for å unngå ROBEEK.
 - Vi må nytte mindre pengar enn KOSTRA-gruppa på til alle tenester i 2022.
 - Men: Vi foreslår ikkje å hente ut heile kostrapotensialet innan pleie og omsorg i 2022 → tid til vridning i omsorgstrappa → andre må ta større kutt.

«KJØTTVEKTA»

Kjøttvekt 2022

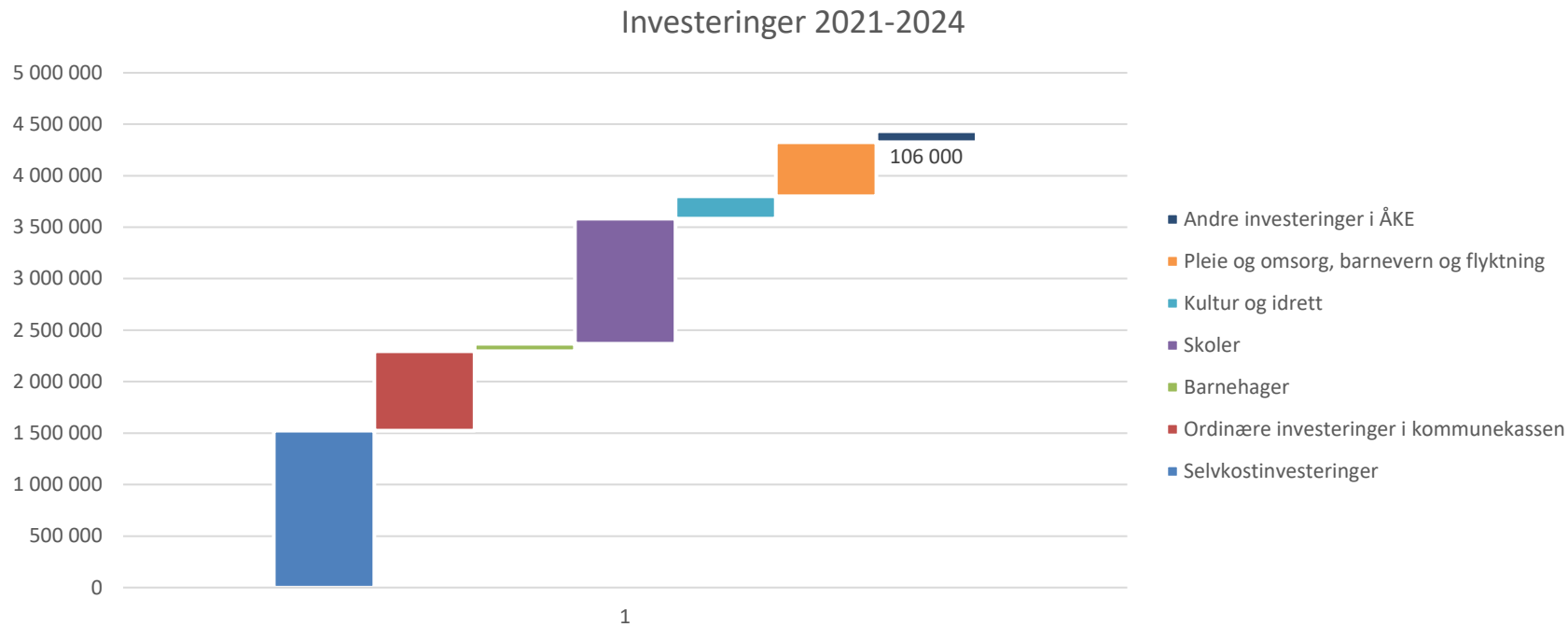


FORSLAG TIL RAMMER 2022

KOMMUNALOMRÅDE	Korr. ramme 20	Kostrapotensiale	Demografikost	Skjønn	Ramme 22	Endring fra 21	Endring i kr
Kommunedirektørens stabar	288 918	-8 216	0	5 374	286 076	-9 %	-26 588
Helse og omsorg	988 756	-122 213	16 000	65 842	948 385	-8 %	-82 468
Velferd og sysselsetting	657 678	-33 891	3 500	719	628 006	-8 %	-54 609
Opplæring	1 480 515	-89 349	-21 000	-61 310	1 308 856	-6 %	-82 992
Barn, familie og integrering	389 717	-27 729	1 500	-16 251	347 237	-1 %	-3 258
Kultur og medborgarskap	110 559	-3 081	0	-4 772	102 706	-1 %	-1 177
By, miljø- og stadutvikling	92 749	-2 054	0	580	91 275	-5 %	-5 061
Frie inntekter og finans	295 807	0	0	-22 348	273 459	0 %	0
SUM	4 304 699	-286 533	0	-32 166	3 986 000	-6,0 %	-256 153

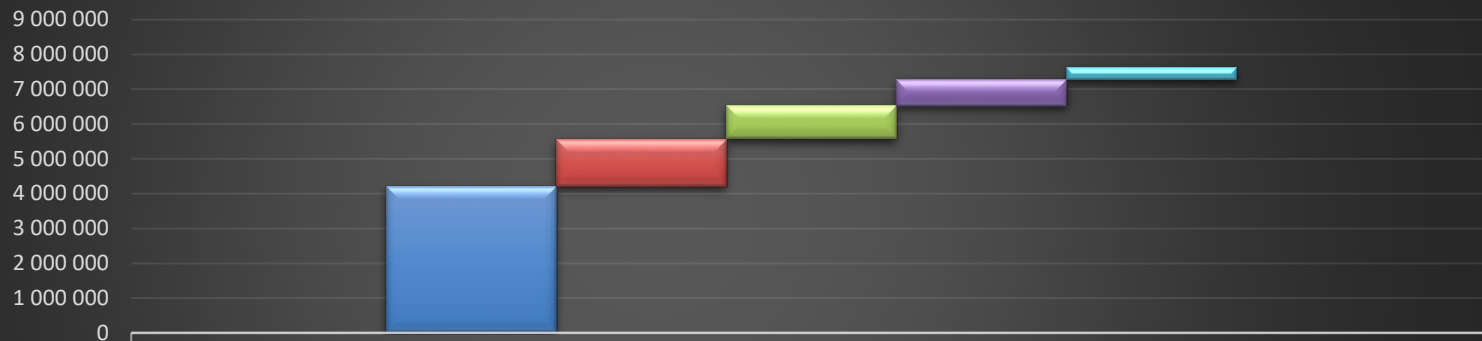
- Alle må tåle kutt. Størst prosentvis kutt i kommunedirektøren sine stabar.
- Ingen må kutte meir enn 8 %. Unntak: Kommunedirektøren sine stabar.
 - → «Avlastning» for pleie og omsorg fordelt etter «kjøttvekta»
- Reduksjon er målt ift. prognose pr. mai 2021 (målt i 2022-kroner), slik at reelt omstillingsbehov frå 2021 til 2022 vert synleggjort.

INVESTERINGAR



LÅNEGJELD

Dekomponering av langsiktig gjeld Kommunekonsern pr. 31.12.20



	Regnskap 2020
■ Ubundne investeringsfond	342 233
■ Ubrukte lånemidler	752 589
■ Lån til videreutlån	967 644
■ Selvkost-lån	1 359 975
■ Netto korrigert lånegjeld	4 203 226

FORMELL HANDSAMING

- Formannskapet orienteres om kommunedirektørens innstilling i sitt møte 26. oktober.
 - Formannskapet gjør sin innstilling i sitt møte 2. november.
 - Høringsperioden er fra og med 2. november til og med 24. november.
- Det er formannskapetets innstilling som skal på høring.
- 1.Rådene har sine møter 10. november.
 - 2.Kommunedelsutvalgene har sine møter 11. november.
 - 3.Komiteene har sine møter 15. november.
- Kommunestyret gjør sitt vedtak 25. november.