

Orientering om økonomi

Formannskapet 24.03.20
Økonomisjef Helge Holthe



Koronaviruset: Kommuneøkonomi

Informasjon om kommuneøkonomi i forbindelse med koronautbruddet. Her finner du informasjon om eiendomsskatt, kommuneøkonomi og skatteinntekter.



Prosjektførte koronakostnader 23.04: 1,48 mill kr

Tallet er ikke i nærheten av nasjonale anslag

Fordi:

- Lite av tapet er direkte henførbart i regnskapet
- Mye må beregnes med kalkyler
- Kommer indirekte som merforbruk ... ?
 - Hvis ikke kompensasjonene kommer først
- Regner ikke med at det blir full kompensasjon

Normal likviditet og lånemarkedet virker nå som det skal.

«Ugunstig med koronaepidemi i det hardeste omstillingsåret på lenge»

- Effekter for omstillingsprosess
- Tap av langsiktighet

	Anslag for ekstra utgifter og inntektsbortfall brutto	
	Anslag per 27.mars	Anslag per 14.april
<u>Kommunene (sist oppdatert 14. april):</u>		
Reduserte skatteinntekter	5,3 - 6,7 mrd. kroner	6,5 - 7,0 mrd. kroner
Økt sosialhjelp	1,0 - 2,0 mrd. kroner	0,8 - 1,5 mrd. kroner
Økte utgifter helse og omsorg	3,5 - 4,0 mrd. kroner	2,9 - 3,5 mrd. kroner
Inntektsbortfall kultur, idrett og parkering	0,7 - 0,9 mrd. kroner	0,6 - 0,9 mrd. kroner
Inntektsbortfall havn		0,3 - 0,8 mrd. kroner
Øvrige inntektsbortfall		0,1 - 0,2 mrd. kroner
Øvrige tjenester merutgifter	0,5 - 0,7 mrd. kroner	0,2 - 0,5 mrd. kroner
Avkastning finansplasseringer	3,5 - 4,5 mrd. kroner	2,0 - 3,0 mrd. kroner
Redusert utbytte	1,5 - 2,5 mrd. kroner	0,7 - 1,5 mrd. kroner
Sum red. inntekter/økte utgifter	16,3 - 21,3 mrd.kroner	14,1 - 18,9 mrd. kroner
Redusert arbeidsgiveravgift (en termin)	- 1,5 mrd. kroner	- 1,5 mrd. kroner
Netto renteutgifter besparelse	-0,5 mrd. kroner	- 0,8 - 1,2 mrd. kroner
Sum kommuner inkl. besparelser	14,3 - 19,3 mrd. kroner	11,9 - 16,2 mrd. kroner
<u>Fylkeskommunene (sist oppdatert 27. mars):</u>		
Reduserte skatteinntekter	1,1 -1,4 mrd. kroner	1,1 -1,4 mrd. kroner
Inntektsbortfall kollektivtrafikk	1,6 - 1,8 mrd. kroner	1,6 - 1,8 mrd. kroner
Øvrige tjenester	0,1 - 0,2 mrd. kroner	0,1 - 0,2 mrd. kroner
Utbytte og avkastning finansplasseringer	0,1 mrd. kroner	0,1 mrd. kroner
Sum red. inntekter/økte utgifter	2,9 - 3,5 mrd.kroner	2,9 - 3,5 mrd.kroner
Redusert arbeidsgiveravgift (en termin)	- 0,3 mrd. kroner	- 0,3 mrd. kroner
Netto renteutgifter besparelse	-0,1 mrd. kroner	-0,1 mrd. kroner
Sum fylkeskommuner inkl. besparelser	2,5 - 3,1 mrd. kroner	2,5 - 3,1 mrd. kroner
Sum kommunesektor	16,8 - 22,4 mrd. kroner	14,4 - 19,3 mrd. kroner

Et tap på 14 – 19 milliarder kroner

KS anslår per 14. april at kommunene vil få ekstra utgifter og inntektsbortfall på 12 – 16 milliarder kroner, mens fylkeskommunene ut fra anslag per 27. mars vil få ekstra utgifter og inntektsbortfall på 2,5 – 3 mrd. kroner. Dette er et brutto anslag der kompensasjon fra staten i form av økte rammeoverføringer ikke er trukket fra. Reduserte inntekter fra foreldrebetaling i barnehage/SFO er heller ikke inkludert i tallene da dette inntektsbortfallet kompenseres særskilt.

Anslaget for kommunene per 14. april er noe lavere enn det forrige anslaget fra 27. mars. Dette skyldes i hovedsak at tapet på finansplasseringer (aksjer og obligasjoner) og utbytte er justert ned.

Økonomiske tap etter besparelser	Anslag per 27. mars	Anslag per 10. april
Anslag for kommunene	14,3 - 19,3 mrd. kroner	11,9 - 16,2 mrd. kroner
Anslag for fylkeskommunene	2,5 - 3,1 mrd. kroner	2,5 - 3,1 mrd. kroner
Sum kommunesektor	16,8 - 22,4 mrd. kroner	14,4 - 19,3 mrd. kroner

Tap 11,9-16,2 pluss særskilt kompensasjon tap inntekter

Foreløpig anslag koronakostnader Verdal

Forventning Verdal - basert på anslag for landet fra KS per 14. april

Andel Verdal **0,282 %**

Tall i 1000 kr

	Landet		Verdal		Gjetning
	Lav	Høy	Lav	Høy	
Reduserte skatteinntekter	6 500 000	7 000 000	18 349	19 760	19 055
Økt sosialhjelp	800 000	1 500 000	2 258	4 234	3 246
Betydelige ekstrautgifter innen helse og omsorg	2 900 000	3 500 000	8 186	9 880	9 033
Inntektsbortfall kultur, idrett og parkering	600 000	900 000	1 694	2 541	2 117
Øvrig inntektsbortfall	400 000	1 000 000	1 129	2 823	1 976
Øvrige tjenester merutgifter	200 000	500 000	565	1 411	988
Avkastning finansplasseringer	2 000 000	3 000 000	5 646	8 469	7 057
Redusert utbytte	700 000	1 500 000	1 976	4 234	1 000 (Økt pensjon)
Sum reduserte inntekter / økte utgifter (KS)	14 100 000	18 900 000	39 803	53 353	44 473
Tap med særskilt kompensasjon (Inntekter oppvekst)	1 000 000	1 000 000	2 823	2 823	2 584
Redusert arbeidsgiveravgift	-1 500 000	-1 500 000	-4 234	-4 234	-4 900 Beregning
Reduserte rentekostnader	-800 000	-1 200 000	-2 258	-3 387	-5 000 Anslag
Sum besparelser	-2 300 000	-2 700 000	-6 493	-7 622	-9 900
Netto kostnad - før øvrige tiltakspakker	12 800 000	17 200 000	36 133	48 554	37 157
Krisepakke skatt	3 750 000	3 750 000	10 586	10 586	10 590
Krisepakke barnehage og SFO	1 000 000	1 000 000	2 823	2 823	2 584
Sum krisepakker	4 750 000	4 750 000	13 409	13 409	13 174
Netto kostnad etter krisepakker så langt / rest som gjenstår	8 050 000	12 450 000	22 724	35 145	23 983

Innbyggere Verdal	14 933	Inntektssystem 2020
Innbyggere Norge	5 328 212	Inntektssystem 2020
Andel Verdal	0,280 %	Inntektssystem 2020
Andel av kostnadsbehov Verdal	0,282 %	Inntektssystem 2020

Antar at RNB i mai kommer med svar på finansieringen av 23.983 som foreløpig mangler.

	Anslag for ekstra utgifter og inntektsbortfall brutto Anslag per 27.mars	Anslag per 14.april
Kommunene (sist oppdatert 14. april):		
Reduserte skatteinntekter	5,3 - 6,7 mrd. kroner	6,5 - 7,0 mrd. kroner
Økt sosialhjelp	1,0 - 2,0 mrd. kroner	0,8 - 1,5 mrd. kroner
Økte utgifter helse og omsorg	3,5 - 4,0 mrd. kroner	2,9 - 3,5 mrd. kroner
Inntektsbortfall kultur, idrett og parkering	0,7 - 0,9 mrd. kroner	0,6 - 0,9 mrd. kroner
Inntektsbortfall havn		0,3 - 0,8 mrd. kroner
Øvrige inntektsbortfall		0,1 - 0,2 mrd. kroner
Øvrige tjenester merutgifter	0,5 - 0,7 mrd. kroner	0,2 - 0,5 mrd. kroner
Avkastning finansplasseringer	3,5 - 4,5 mrd. kroner	2,0 - 3,0 mrd. kroner
Redusert utbytte	1,5 - 2,5 mrd. kroner	0,7 - 1,5 mrd. kroner
Sum red. inntekter/økte utgifter	16,3 - 21,3 mrd. kroner	14,1 - 18,9 mrd. kroner
Redusert arbeidsgiveravgift (en termin)	-1,5 mrd. kroner	-1,5 mrd. kroner
Netto renteutgifter besparelse	-0,5 mrd. kroner	-0,8 - 1,2 mrd. kroner
Sum kommuner inkl. besparelser	14,3 - 19,3 mrd. kroner	11,9 - 16,2 mrd. kroner
Fylkeskommunene (sist oppdatert 27. mars):		
Reduserte skatteinntekter	1,1 - 1,4 mrd. kroner	1,1 - 1,4 mrd. kroner
Inntektsbortfall kollektivtrafikk	1,6 - 1,8 mrd. kroner	1,6 - 1,8 mrd. kroner
Øvrige tjenester	0,1 - 0,2 mrd. kroner	0,1 - 0,2 mrd. kroner
Utbytte og avkastning finansplasseringer	0,1 mrd. kroner	0,1 mrd. kroner
Sum red. inntekter/økte utgifter	2,9 - 3,5 mrd. kroner	2,9 - 3,5 mrd. kroner
Redusert arbeidsgiveravgift (en termin)	-0,3 mrd. kroner	-0,3 mrd. kroner
Netto renteutgifter besparelse	-0,1 mrd. kroner	-0,1 mrd. kroner
Sum fylkeskommuner inkl. besparelser	2,5 - 3,1 mrd. kroner	2,5 - 3,1 mrd. kroner
Sum kommunesektor	16,8 - 22,4 mrd. kroner	14,4 - 19,3 mrd. kroner



Målinger av økonomi

- Kvartalsrapporten skrives nå
- For tidlig å regne på faktiske koronakostnader
 - Ligger nok noe koronautgifter skjult i tallene (men neppe mye)
- Måleproblematikk Korona
 - Nasjonale modeller for kompensasjon
 - Vi vil få problemer med å regne på alle effekter lokalt
 - Eks merkostnader ved endret utskrivingspraksis
 - Lett å måle før og etter korona med differansen er ikke bare Korona
 - Eks hjemmetjenesten var i ubalanse før korona

Foreløpig rapportering - Har ikke tilbakemeldinger fra virksomhetene ennå. Ikke sikkert alle avvik er reelle.

Tjenestegrupper	Første kvartal			Pr 23.04			Resten av året		
	Regnskap mars	Budsj mars	Mer-/mindre-forbruk	Regnskap 23.04	Budsj april	Mer-/mindre-forbruk	Budsj 2020	Rest 2020 pr mars	Rest 2020 pr april
ALLE	226 304	213 709	12 594	323 709	310 661	13 048	819 763	593 459	496 054
Administrasjon - politikk	1 209	1 354	-145	1 462	1 806	-344	5 651	4 442	4 189
Administrasjon	21 139	22 974	-1 834	26 794	29 791	-2 998	80 890	59 751	54 096
Felles	1 703	1 542	161	1 763	1 706	57	3 781	2 077	2 018
Felles lønns- og prisvekst avsetning	0	0	0	0	0	0	18 600	18 600	18 600
Motpost kapitalutgifter selvkost	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Barnehage	29 277	28 041	1 236	56 406	53 885	2 521	117 376	88 099	60 969
Grunnskole	60 251	56 313	3 937	81 715	74 943	6 772	206 673	146 422	124 958
Kultur og idrett	8 979	7 836	1 144	9 661	9 036	625	26 056	17 077	16 395
Helsestasjon og lege	14 545	14 072	474	18 482	19 570	-1 088	44 684	30 139	26 202
Pleie og omsorg felles	6 397	6 007	390	8 319	7 995	324	22 378	15 981	14 059
Sosialtjeneste NAV	10 064	10 367	-303	13 303	13 583	-280	37 854	27 790	24 551
Barnevern	7 182	7 687	-505	9 568	11 970	-2 402	32 681	25 499	23 113
Pleie og omsorg i institusjon	21 495	21 445	50	29 344	28 616	728	74 875	53 380	45 531
Pleie og omsorg i hjemmet	43 468	36 645	6 824	58 617	48 903	9 714	133 174	89 706	74 558
Kommunale boliger	-418	-1 412	993	-741	-1 634	893	-4 201	-3 782	-3 459
Tjenester utenfor ord. Kommunalt ansvarsområde	7	0	7	7	0	7	0	-7	-7
Plan	2 085	2 002	83	2 986	2 155	830	3 608	1 523	622
Landbruk og næring	1 322	1 219	103	1 649	1 854	-205	6 414	5 092	4 765
Samferdsel og veier	3 200	3 471	-271	3 703	4 353	-650	8 680	5 480	4 977
Brann og redning	2 690	2 648	42	3 575	3 531	44	10 594	7 904	7 019
Vann, avløp og renovasjon	-8 442	-8 649	207	-6 613	-5 136	-1 478	-17 887	-9 445	-11 274
Kirke	133	147	-14	3 699	3 734	-35	7 881	7 748	4 182
Finansposter eksterne	17	0	17	11	0	11	0	-17	-11

ØKONOMISKE KONSEKVENSER KORONA PANDEMI 2020 -VERDAL KOMMUNE

DRIFTSBUDSJETT

Oppvekst	Eventuelle kommentarer
Skole/SFO	
Bortfall SFO brukerbetaling	
Ekstra lønnskostnader for å erstatte skole- og sfo tilbud	Ekstra lønn når omsorgstilbudet er åpent på fridager i skolen. Påske + 22. mai
Ekstra lønnskostnader for å erstatte arbeid- og aktivitetstilbud	
Reduserte driftskostnader for mat i SFO /refuserte inntekter	Dette er selvkost, kostpenger - forbruk = 0
Reduserte kostnader til skoleskyss	Vet ikke hvordan ATB gjør dette, men her kan det være snakk om noen hundretusener. 1 mnd = ca. 600 000 kr i skyss
Kostnader ved ekstra tjenester pga. foresattes sykdom/sykdom i hjemmet/foresatte som har kritiske samfunnstjenester	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler (ansatte som er hjemme med omsorg for egne barn)	
Innkjøp smittevernusty	Ikke store beløp, anslag på noen titusener
Barnehage	
Bortfall barnehage brukerbetaling	
Tapt foreldrebetaling private barnehager	
Kostnader ved ekstra tjenester pga. foresattes sykdom/sykdom i hjemmet/foresatte som har kritiske samfunnstjenester	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler (ansatte som er hjemme med omsorg for egne barn)	
Innkjøp smittevernusty	
Ressurscenter oppvekst	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler (ansatte som er hjemme med omsorg for egne barn)	
Kostnader ved ekstra tjenester pga. foresattes sykdom/sykdom i hjemmet/foresatte som har kritiske samfunnstjenester	
Innkjøp smittevernustyr og medisinsk utstyr	
Vaksineringer, reduserte utgifter/ reduserte inntekter	

ØKONOMISKE KONSEKVENSER KORONA PANDEMI 2020 -VERDAL KOMMUNE

DRIFTSBUDSJETT

Helse og Velferd	Eventuelle kommentarer
Hjemmetjenesten	
Ekstra lønnskostnader (overtid, ekstravakter, dyrere turnus..)	
Innkjøp smittevernustyr og medisinsk utstyr	
Ekstra kostnader vedr. vasking/transport /tøyvask	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	
Institusjonstjenesten	
Ekstra lønnskostnader (overtid, ekstravakter, dyrere turnus..)	
Innkjøp smittevernustyr og medisinsk utstyr	
Etablering av Beredskapsinstitusjon	
Kjøp av utstyr	
Ekstra kostnader vedr. vasking/transport /tøyvask	
Avtale om Legevaktelt Rinnleiret	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	
Bo og dagtilbudstjenesten	
Ekstra lønnskostnader (overtid, ekstravakter, dyrere turnus..)	
Innkjøp smittevernustyr og medisinsk utstyr	
Ekstra kostnader vedr. vasking/transport /tøyvask	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	
Velferd felles	
Tapte inntekter	
Utskrivningsklare pasienter	
NAV	
Økning i sosialhjelpsutbetalinger	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	

ØKONOMISKE KONSEKVENSER KORONA PANDEMI 2020 -VERDAL KOMMUNE	
DRIFTSBUDSJETT	
Næring og samfunnsutvikling	Eventuelle kommentarer
Landbruk/miljø og arealforvaltning	
Redusert gebyrinntekt fra meglerpakker/skjenkeløyver	
Reduserte gebyrinntekter som følge av redusert etterspørsel	Færre søknader om byggetillatelse kan være effekt av at kommunens innbyggere blir usikre på om de har jobb eller ikke. Bygger ikke ny garasje når langvarig nedstenging/reduert aktivitet påvirker økonomien til stadig flere.
Reduserte gebyrinntekter som følge av redusert produktivitet på hjemmekontorløsninger	
Generelt redusert aktivitet, herunder byggeaktivitet, etter at pandemien er over??	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	
Teknisk drift	
Vederlagsjustering (forsinkelser på investeringsprosjekter)	
Ekstra renhold (smitteforebygging)	
Besparelse strømutgifter	
Bortfall billettinntekter svømmehaller	
Bortfall billettinntekter idretthall, treningsfelt	
Reduserte lønnskostnader (svømmehaller ringevikarer)	
Reduserte lønnskostnader (overtid)	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	
Integrering og mangfold	
Reduserte lønnskostnader (overtid)	
Innkjøp smittevernustyr	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	
Kulturtjenesten	
Reduserte lønnskostnader (overtid)	
Reduserte inntekter kulturskole, plass og instrumentleie	
Innkjøp smittevernustyr	
Refusjonsinntekter NAV pga stengte barnehager/skoler, kompensasjon fra dag 4 fra NAV	

ØKONOMISKE KONSEKVENSER KORONA PANDEMI 2020 -VERDAL KOMMUNE	
DRIFTSBUDSJETT	
Skatt og ramme	
Skjønnsmidler	
Lavere skatteinntekter	
Lavere lønnsvekst	
Redusert arbeidsgiveravgift med 4 % i 2 måneder	
Redusert mvasats, lav sats fra 12% til 6% i perioden april til oktober	
Finans	
Lavere rente	
Lavere avkastning	
Administrasjon og ledelse / Rådmann og felles	
Overstidsbruk IKT avdeling (økt krav til hjemmekontor, digitale møtemuligheter etc.)	
IKT lisenser	
Overføring av skatteoppkreverfunksjonen fra kommunene til staten utsettes til 1.nov	
Innkjøp av smittevernustyr	
Redusert gebyrinntekt skjenkeløyver	