

Til: Kommunestyret, formannskap, utvalg og råd

Effekter av Støre-regjeringens tilleggsproposisjon/tilleggsnummer

I dette notatet redegjøres det for tilleggsproposisjonen fra ny regjering og hvilke effekter det antas å ha for Stjørdal kommune. Notat vedlegges budsjettsaken.

Statlig finansiering av omsorgstjenester (SIO) opphører som tidligere meldt fra Solbergregjeringen. Imidlertid forlenges tidsfristen for bruk av ubrukte tilskuddsmidler med 1 år uten at det får noen effekt for Stjørdal. Fra tilleggsproposisjon:

Post 65 Forsøk med statlig finansiering av omsorgstjenestene, overslagsbevilgning

Kommunene som er med i forsøket med statlig finansiering av omsorgstjenestene, kan ha ubrukte tilskuddsmidler fra 2021 som etter dagens regler må benyttes senest ett år etter at forsøket avsluttes 1. januar 2022. Tidsfristen for å bruke ubrukte tilskuddsmidler utvides med ett år, til ut 2023. Ubrukte midler skal deretter tilbakebetales. Det foreslås ingen endringer i bevilgningsforslaget på posten.

Økning i rammetilskuddet

I tabellen nedenfor vises endringer for landet og antatte effekter for Stjørdal kommune.

Estimat	2022 Landet	Stjørdals andel
Endringer i rammetilskuddet:		
Tilskudd pr grunnskole	1 250 000	6 500
Finansiering tilskudd grunnskole	- 1 250 000	-5 618
Økt rammetilskudd	2 000 000	9 035
Økt skatteanslag	2 517 000	10 144
Red rammetilskudd pga økt skatteanslag	-2 517 000	-11 312
Nedjustert pensjonspåslag	-168 900	-753
Redusert makspris barnehager	314 900	1 404
Reversering naturfagtime uskole	-99 800	-488
Rh-immunisering, oppgaveoverføring	1 000	4
<u>SUM endring frie inntekter</u>	<u>2 047 200</u>	<u>9 016</u>
Økning andre poster:		
Ressurskrevende brukere (50')	300 000	1 750
<u>SUM endring inkl øremerkete midler</u>	<u>2 347 200</u>	<u>10 766</u>

Hele økningen i frie inntekter på kr 9 016 000,- legges til finansområdet. Beløpet legges til økt skatteanslag kr 10 144 000,- og redusert rammetilskudd kr 1 128 000,-.

Tilskudd per kommunal grunnskole

Regjeringen Støre foreslår at det innføres et nytt tilskuddselement i rammetilskuddet med 500 000 kroner per kommunale grunnskole. Tilskuddsfordeling skjer på basis av tall for skoleåret 2021/2022. Tilskudd per grunnskole skal ikke øke kommunerammen, og må derfor motsvares av en tilsvarende samlet reduksjon i innbyggertilskuddet. Med 2 500 grunnskoler blir samlet ramme for det nye tilskuddet per grunnskole på 1,25 mrd. kroner, totalt må tilskuddet per innbygger reduseres med kroner 231,40. Stjørdal har 13 grunnskoler og får dermed 6,5 mill. Trekket utgjør 5,6 mill. Total positiv effekt av dette er nærmere 0,9 mill for Stjørdal.

Økt rammetilskudd 2 mrd

Rammetilskuddet foreslås økt med 2 mrd kroner samlet for kommunene. Økningen er forutsatt fordelt etter kostnadsnøkkel i utgiftsutjevningen (se tabell side 14 i budsjettokumentet). Basert på denne fordelingen får Stjørdal kr 9 035 000,-.

Økt skatteanslag

I tilleggsnummeret foreslås flere endringer i skatteregulverk og skattesatser som påvirker kommunenes skatteinntekter, og samlet anslås det at disse vil øke skatteinntektene med 2,5 mrd kroner. Nytt skatteanslag for kommunene samlet i 2022 blir etter dette 190,817 mrd. Økte skatteinntekter for den enkelte kommune beregnes med utgangspunkt i gjennomsnittlig skatteinngang pr innbygger siste 3 år (2018-2020) og antatt innbyggertall 1.1 2022. Nedtrekket er beregnet med fast beløp pr innbygger. Her kan det komme alternative løsninger da dette ikke er spesifisert i tilleggsnummeret. Økt skatteanslag er lavere enn hva vi blir trukket (-1,1 mill). Årsaken er at vi har lavere enn skatteinngang enn landsnittet. Til informasjon er gjennomsnittlig skatteinngang pr innbygger i Stjørdal 20% lavere enn landsnittet.

Nedjustert pensjonspåslag

Det foreslås at pensjonspåslaget i tilskuddet til private barnehager nedjusteres til 10 prosent av lønnsutgiftene fra 2022, hvilket er 1 prosentpoeng lavere enn foreslått i statsbudsjettet som ble lagt fram 12. oktober. Det foreslås samtidig opprettet en treårig overgangsordning for enkeltstående barnehager, slik at barnehager med mindre økonomisk handlingsrom får noe bedre tid til å tilpasse seg inntektsbortfallet. Private barnehager som har inngått pensjonsavtale før 1. januar 2019 og har høyere pensjonsutgifter enn de får dekket gjennom pensjonspåslaget, har fortsatt etter søknad rett til å få dekket sine pensjonsutgifter oppad begrenset til kommunens egne pensjonsutgifter. Endringsforslagene i tilleggsnummeret forventes å gi en samlet reduksjon i de kommunale tilskuddene til private barnehager med 168,9 mill. kroner, og rammetilskuddet for 2022 er derfor redusert med tilsvarende beløp. KS har i prognosemodellen lagt til grunn at denne kompensasjonen vil fordeles etter delkostnadsnøkkel for barnehage. Effekten for Stjørdal anslås til noe høyere enn hva vi blir trukket. Altså er nettoeffekten positiv for Stjørdal.

Redusert makspris barnehager

Maksimalsatsen for foreldrebetaling i barnehagene foreslås fastsatt til kroner 3 050 fra 1. august 2022, hvilket er 265 kroner lavere enn foreslått i forrige regjerings budsjettopplegg. Satsen på kroner 3 050 tilsvarer for øvrig om lag maksimalprisen som ble innført av regjeringen Stoltenberg i 2005 (kroner 1 750) oppjustert med kommunal lønns- og prisvekst i perioden 2005 - 2022.

Rammetilskuddet i 2022 økes med 314,9 mill. kroner for å kompensere kommunene for inntektsbortfallet som følge av lavere maksimalpris. Det legges til grunn at denne kompensasjonen vil fordeles etter delkostnadsnøkkelen for barnehage.

Reversering naturfagtime ungdomsskole

Regjeringen Støre varsler at den vil styrke praktisk læring i skolen, og begynne med en ungdomsskolereform som skal gi elevene i ungdomsskolen mer praktisk læring og forberede dem til både yrkesfaglige og studieforberedende videregående opplæring. Som følge av dette foreslås det ikke å utvide timetallet på ungdomstrinnet med en ekstra naturfagtime fra skoleåret 2022–2023, slik det var foreslått fra forrige regjering. Kompensasjonen i kommunenes rammetilskudd for 2022, 99,8 mill. kroner, til ekstra naturfagtime er derfor også reversert. KS har i prognosemodellen lagt til grunn at denne reverseringen (uttrekket) vil fordeles etter delkostnadsnøkkelen for grunnskole. For Stjørdal utgjør dette et trekk i rammetilskuddet på kr 488 000,-. Imidlertid ble ikke grunnskolen kompensert dette i KDs budsjettforslag.

Rh-immunisering, oppgaveoverføring

Rammetilskuddet er oppjustert med 1 mill. kroner som følge av at oppgaven med rh-immunisering flyttes fra spesialisthelsetjenesten til fastlegene og jordmødrene i helsestasjons- og skolehelsetjenesten.

Endring i øremerkede midler

Ressurskrevende brukere

Regjeringen legger inn 300 millioner kroner i kommunerammen for å videreføre toppfinansieringsordningen for ressurskrevende pleie- og omsorgstjenester, uten nye innstramminger for kommunene. I praksis reduseres innslagspunktet for ordningen med kr 50 000,-. Med 35 brukere så utgjør dette 1,75 mill for Stjørdal. Imidlertid gir en ny beregning for 2022 at denne inntektsøkningen trengs for å opprettholde budsjetterte inntekter på 60 mill.

Andre forhold

Redusert el-avgift på ca 8 øre i januar-mars og 1,5 øre resten av året påvirker driftsbudsjettet positivt. Effekten på nærmere 1 million gjør at budsjettet på strøm blir noe mer robust. Det er budsjettert med en strømpris (spot) på 40 øre i snitt. Kommunen har avtale om spotpris i 2022. En andel av strømkostnadene er knyttet til selvkostområdet. Således vil en redusert el-avgift også gi effekt i form av lavere gebyrkostnader/-inntekter.

Bevilgningsskjema drift

Nominelt 2020-2021, faste priser 2022-2025	Regn 2020	Bud 2021	Bud 2022	Bud 2023	Bud 2024	Bud 2025
Rammetilskudd	-401 691	-357 853	-766 687	-780 390	-787 890	-794 115
Inntekts- og formuesskatt	-598 173	-654 235	-686 554	-686 554	-686 554	-686 554
Andre generelle driftsinntekter	-108 777	-54 540	-48 572	-46 693	-43 244	-42 869
SUM GENERELLE DRIFTSINNEKTER	-1 108 642	-1 066 628	-1 501 813	-1 513 637	-1 517 688	-1 523 538
Sum bevilgninger drift, netto	863 063	879 093	1 382 431	1 382 234	1 381 182	1 391 152
Avskrivinger	118 022	115 063	119 000	119 000	119 000	119 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	981 085	994 156	1 501 431	1 501 234	1 500 182	1 510 152
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-127 557	-72 222	-382	-12 403	-17 506	-13 386
Renteinntekter	-17 343	-13 180	-17 000	-17 400	-18 400	-18 800
Utbytter	-10 732	-11 700	-11 800	-11 900	-12 000	-12 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-1 604	-500	-1 200	-1 600	-2 000	-2 400
Renteutgifter	50 311	53 083	55 476	59 415	63 294	64 702
Avdrag på lån	90 460	78 782	78 900	78 000	78 000	78 000
NETTO FINANSUTGIFTER	111 093	106 485	104 376	106 515	108 894	109 502
Motpost avskrivinger	-118 022	-115 063	-119 000	-119 000	-119 000	-119 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-134 486	-80 800	-15 006	-24 888	-27 612	-22 884
Overføring til investering	55 809	0	75 000	5 000	5 000	5 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	26 133	49 724	10 000	10 000	10 000	10 000
Nto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	93 283	31 076	-69 994	8760	11 484	6 756
SUM DISPONERINGER/NETTO DRIFTSRESULTAT	175 225	80 800	15 006	23 760	26 484	21 756
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

Nye driftsrammer, bevilgningsskjema B

Ingen endring.

Netto effekt av endringer som har betydning for driftsrammene utgjør i utgangspunktet en marginal økning på 167 000,- for velferdsrammen. Så av praktiske årsaker videreføres foreslåtte driftsrammer. Med henblikk på at innslagspunktet for ressurskrevende brukere reduseres med 50 tusen så er det en mulighet å legge 167 000,- av denne effekten til barnehageområdet. Altså en intern justering innenfor velferdsrammen.

Bevilgningsoversikt B					Tall i 1000 kr.
Rammeområde	Bud 2021*	Bud 2022	Bud 2023	Bud 2024	Bud 2025
Kommunedirektør	447	2 431	2 431	2 431	2 431
Økonomi og finans	25 473	24 561	24 561	24 561	24 561
Organisasjon og strategi	56 914	60 317	59 957	59 457	59 457
Velferd	664 842	1 110 053	1 109 093	1 112 593	1 125 093
Samfunn	142 909	140 519	143 472	143 950	143 250
Politiske organ etc.	12 330	11 148	12 318	10 788	11 958
VR		-	-	-	-
Finans			-3 000	-6 000	-9 000
Sum driftsrammer	902 915	1 349 029	1 348 832	1 347 780	1 357 750