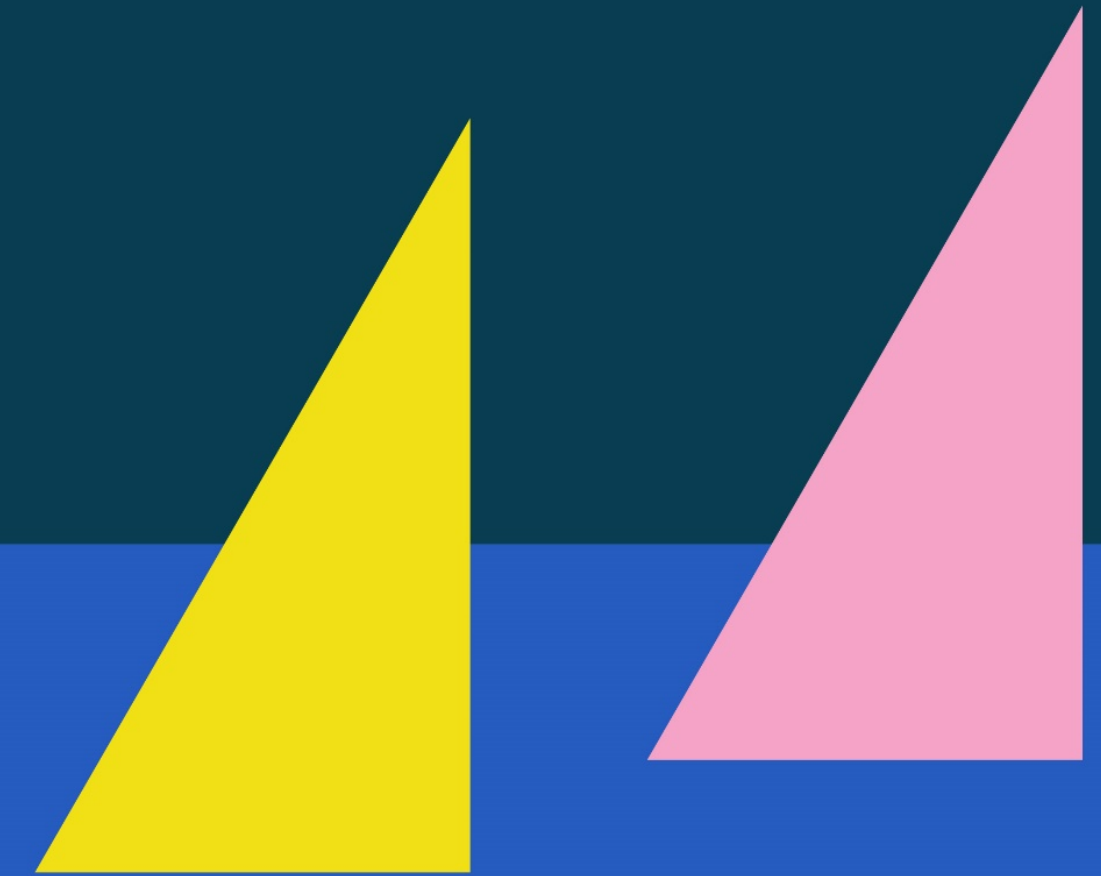
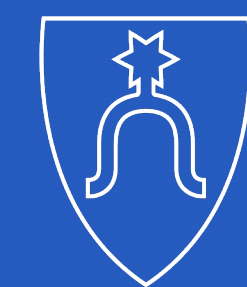




Økonomikonferansen
24. september 2020
Formannskapet



Moss
kommune

Agenda

1. Innledning
2. Moss kommunes økonomiske situasjon
3. KOSTRA sammenlikninger
4. Status «I balanse med et handlingsrom»
 - Presentasjon av forslag til tiltak
5. Oppsummering og avslutning



Moss
kommune

Fremdriftsplan

- **15.10** Økonomikonferanse, Tertialrapport ,Statsbudsjettet og Økonomiplan
- **30.10** Kommunedirektørens fremleggelse av økonomi og handlingsplan 2021-2024
- **27.11** Formannskapetets behandling av økonomi og handlingsplan 2021-2024
- **17.12** Kommunestyrets behandling av økonomi og handlingsplan 2021-2024



Moss
kommune

Koronaregnskap- og prognose 2020

	Utgifter	Komp.	Netto
Direkte kostnader , herav lønn, smittevernutstyr, renhold, sosialhjelp o.l.	39 500		- 71 400
Skattesvikt iht. statsbudsjettet (KS)	41 000		
Kompensasjon merutgifter/inntektsreduksjoner		34 100	
Økt skjønnskudd		3 000	
Skattesvikt utover statsbudsjettet (KS)	28 000		
Redusert arbeidsgiveravgift 3. termin (4%)		15 500	15 500
Inntektsbortfall barnehager og SFO (private og kommunale)	10 100	8 300	- 1 800
Utsatt overføring kemner	4 000	4 000	0
Lavere lønnsoppgjør 2020	- 22 000		22 000
Reduserte renteutgifter/renteinntekter Moss kommune og MKE	- 17 000		17 000
Lønn ansatte som er tatt ut av ordinær drift – overført koronatiltak	13 000		- 13 000
Netto tapte inntekter kulturhus, forestillinger og idrett	3 200		- 3 200
Økte sosialhjelpsutgifter utover direkte identifiserte (anslag)	3 800		- 3 800
Voksenopplæring (red. inntekter/økte utg.)	900		- 900
SUM	104 500	64 900	-39 600
Anslag netto økning i utgifter oktober-desember			- 25 000
Netto utfordring			- 64 600



Moss
kommune

Tallene over inkluderer ikke effektiviserings- og omstillingsbehov tilsvarende kr 25 mill.

Tertialrapport 2 kontra 1 – anslag per 22.09.20

Tallene under viser endring fra 1 til 2 tertial – før gjennomførte budsjettendringer iht. vedtak

Kommunal- og stabsområder	1. tertial	2. tertial	Endring
Kommunedirektør inklusive staber	- 4 950	0	4 950
Oppvekst og utdanning	- 16 193	- 14 400	1 793
Helse og mestring	- 61 817	- 88 200	- 26 383
Kultur, aktivitet og inkludering	- 10 900	2 150	13 050
Plan, miljø og teknikk	- 1 500	- 1 130	370
Sum kommunal- og stabsområder	- 95 360	- 101 580	- 6 220

Pluss er positive avvik, minus er negative avvik

Hovedårsaken til endringene:

- Negativt avvik - fortsatt høye koronakostnader
 - I 1. tertialrapport ble det lagt til grunn at koronatiltak skulle opphøre fra 01.08, jfr. vurderinger i kommuneproposisjon
 - Opptrapping av krav ift. testing
- Negativt avvik - fortsatt aktivitetsøkning
- Positive avvik - vakante stillinger
- Positivt avvik - tilbakebetaling av momskompensasjon spillemidler (tilknyttet gamle Moss og Rygge)
- Positivt avvik – færre arrangementer og aktiviteter



Moss
kommune

Tertialrapport 2 kontra 1 – anslag per 22.09.20

Tallene under viser endring fra 1 til 2 tertial – før gjennomførte budsjettendringer iht. vedtak

Felles	Endring
Finans: Renteinntekter- og utgifter	- 1 600
Finans: Kalkulatoriske renter selvkost	- 3 400
Finans: Utbytte Østfold energi	5 300
Integreringstilskudd	- 9 000
Redusert arbeidsgiveravgift	3 500
Lønnsoppgjør	- 10 000
Pensjonsområdet	50 000
Effektivisering- og omstilling (felles)	- 5 000
SUM	29 800

Pluss er positive avvik, minus er negative avvik

Disposisjonsfond – per nå behov for å bruke i 2020

kr 85,7 mill.

Skatt:

Vet ikke så mye mer om det per i dag, men foreløpig ser det bedre ut enn først antatt

Får nye oppdaterte tall i begynnelsen av oktober og statsbudsjettet kommer 7. oktober



Moss
kommune

Økonomiplan - prinsipper

Følgende prinsipper gir oss tid til omstilling;

- Redusere årlige avdrag i en 2 til 3 års periode. Ikke lengre da vi har høy gjeldsgrad
- Budsjettere flytende lån med ca. 1% i 2021
- Utsette nye investeringer 1 til 2 år om praktisk mulig
- Ta ut premiefond for å redusere framtidige premieavvikskostnader, samt akkumulert skyldig premieavvik – også i 2020

Utsettelse av nye investeringer – eksempel Grindvold hageby:

Investeringsramme iht. økonomiplan 2020-2023: kr 216 mill.

Gir følgende økte driftsutgifter – per år:

Husleie til MKE (netto) kr 4,8 mill.

Renholdskostnader kr 1,0 mill.

Driftsutgifter helse og mestring kr 26,0 mill.

Økte netto driftsutgifter per år kr 31,8 mill.



Moss
kommune

Økonomiplan – endret utfordringsbilde

Tallene under viser endring fra 1 til 2 tertial – før gjennomførte budsjettendringer iht. vedtak

	2021
<i>Negative endringer kommunal- og stabsområder:</i>	
Opprinnelig utfordringsbilde – økt netto behov fra 2020 til 2021	68 000
Ifm. økonomiplanarbeidet – økt netto behov fra 2020 til 2021	98 000
Netto økte kostnader	30 000
<i>Positive endringer:</i>	
Lavere pensjonskostnader	45 000
Avdrag lån – lengre nedbetalingstid	37 000
Redusert rente	8 000
Netto reduserte kostnader	90 000
Totalt bedret utfordringsbilde	60 000

Nytt utfordringsbilde blir 200 mill. kroner. Herav utgjør skatt 50-60 mill. kroner

Dette inkluderer ikke nye investeringer/behov.



Moss
kommune

Kommunene under skal benyttes til analyse

Alle tjenesteområder	Kommuner
Særlig styringsmodell	ASKER SARPSBORG HORTEN

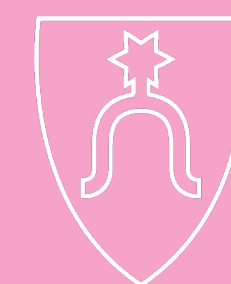
Nøkkeltall KOSTRA 2019

Netto driftsutgifter per innbygger	Moss	Sarpsborg	Horten	Asker
Pleie og omsorg	19 635	22 164	17 879	18 265
Sosiale tjenester	3 659	3 619	3 427	2 418
Kommunehelse	2 580	2 514	2 694	2 986
Grunnskole	13 401	13 510	13 956	16 573
Barnehage	7 906	7 900	7 769	9 139
Adm, styring og fellesutgifter	5 348	3 011	4 166	5 108
Barnevern	1 825	2 004	938	1 490
Kultur og idrett	2 281	1 726	1 866	2 869
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	687	739	871	883
Andre områder	2 559	2 624	2 292	2 570
Brann og ulykkesvern	790	752	782	968
Kommunale boliger	167	891	233	263
Samferdsel	833	345	516	739
Næringsforv. og konsesjonskraft	148	61	240	100
Kirke	621	575	521	500
Totalt	59 881	59 811	55 858	62 301

Kolonnen Moss er Moss og Rygge slått sammen – altså nye Moss 2019

Obs. I 2019 er indikatoren for «Adm, styring og fellesutgifter» påvirket av bygging nye Moss. Herav både økte kostnader til politisk styring og administrasjon.

Status pr 14. september «I balanse med et handlingsrom»



Moss
kommune

Status tiltak

Antall foreslåtte tiltak er 162 pr. 14.9

- Det er utarbeidet 97 forslag til tiltak i kategori 1 og 2 (administrativt nivå, kortsiktig og langsiktig)
- Det er utarbeidet 65 forslag til tiltak i kategori 3 og 4 (Politisk nivå ,langsiktig og kortsiktig)
- Prioriterte tiltak legges inn i økonomi- og handlingsplan 2021-2024.



Moss
kommune

Status besparelser i kr. identifiserte og foreslåtte tiltak alle kategorier

Tiltak	2021	2022	2023
Identifiserte tiltak per 5.8 kategori 1 og 2	60 851	76 871	89 131
Identifiserte tiltak per 14.9 kategori 3 og 4	37 790	61 670	69 993
Totalsum	98 641	138 541	159 124



Besparelser foreslåtte tiltak kategori 3 og 4

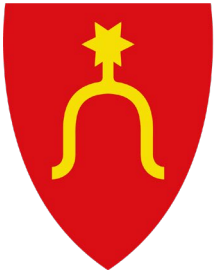
Kommunalområde/ Kommunedirektør inkl. stabene	Summer av 2021	Summer av 2022	Summer av 2023
Oppvekst og utdanning	4 250	11 550	17 800
Kultur, aktivitet og inkludering	11 533	12 858	13 403
Plan, miljø og teknikk	6 312	8 817	7 845
Helse og mestring	10 250	23 000	25 500
Kommunedirektør inkl. stabene	5 445	5 445	5 445
Total sum foreslåtte tiltak	37 790	61 670	69 993

Besparelser foreslåtte tiltak alle kategorier

Kommunalområdene/ Kommunedirektør inkl. stabene	Summer av 2021	Summer av 2022	Summer av 2023
Oppvekst og utdanning	16 620	27 685	36 105
Kultur, aktivitet og inkludering	17 315	19 910	20 455
Plan, miljø og teknikk	10 007	13 762	13 790
Helse og mestring	39 250	59 000	61 500
Kommunedirektør inkl. stabene	15 449	18 184	27 274
Totalsum	98 641	138 541	159 124

Antall tiltak
og beskrivelse av
hovedgrupper

Hovedgrupper Tiltak	2021	2022	2023
Arbeidsprosesser	92	93	93
Harmonisering	6	6	6
Kvadratmeter	8	8	8
Lederstruktur	3	2	2
Omfang og type vedtak	45	44	44
Struktur	8	9	9
Totalsum	162	162	162

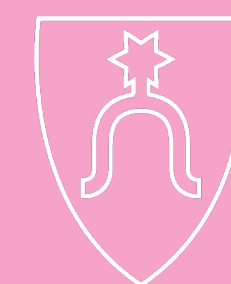


Moss
kommune

Hvor vanskelig er det?
Kompleksitet målt i kroner

Kompleksitet	2021	2022	2023
Lav	36 703	47 668	50 911
Middels	32 343	47 583	54 173
Høy	27 675	39 720	49 470
SUM	98 641	138 541	159 124

Oppsummering av prosjektenes tiltak kategori 3 og 4

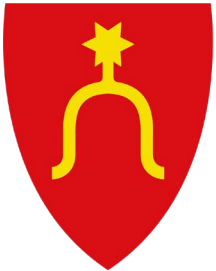


Moss
kommune

Helse og Mestring

	2021	2022	2023
Kategori 1 og 2	29 000	36 000	36 000
Kategori 3 og 4	10 250	23 000	25 500
Total sum alle tiltak	39 250	59 000	61 500

- Nye bemanningsplaner (28" – 33" – 33")
- Driftsutgifter og avtaler (1" – 3" – 3")
- Utsette bygging av Grindvold omsorgsboliger
- Redusere antallet sykehjemsplasser (0 – 4" – 6,5")
- Øke egenbetaling (0,2" – 0,2" – 0,2")
- Vurdere ikke-lovpålagte tjenester (8" – 13" - 13")
- Overføre arbeidsgiveransvar for BPA ordningen til kommunen (2" – 6" – 6")

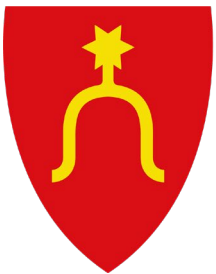


Moss
kommune

Plan miljø teknikk

	2021	2022	2023
Kategori 1 og 2	3 625	4 875	5 875
Kategori 3 og 4	6 312	8 817	7 845
Total Sum alle tiltak	9 937	13 692	13 720

- Omlegging drift av gatelys (3 000')
- Redusert kjøp av tjenester fra Movar (Mib) (4 000')
- Innføre betaling for tjenester for private (950')
- Redusert veivedlikehold (1000' i 21 og 22)
- Bemanningsreduksjon overordnet folkehelse (500')
- Redusert innsats park og friluft (3700')
- Redusere bylivsaktiviteter (750')



Moss
kommune

Kultur aktivitet inkludering

	2021	2022	2023
Kategori 1 og 2	5 782	7 052	7 052
Kategori 3 og 4	11 533	12 858	13 403
Total Sum alle tiltak	17 315	19 910	20 455

- Barnetrygd og sosialhjelp (kr 5,4 mill.)
 - Gjennomføring av arrangementer i kommunal regi (0,4 mill)
 - Vurdere sammenslåing av tilbud (0,9 mill. – 1,2 mill.)
 - Vurdere ikke-lovpålagte tjenester (3,7 mill. - 4,0 mill.)
 - Reduksjon av tilskudd til tilbud som gis av eksterne aktører (1 mill. 1,5 mill. - 2 mill.)
 - Tilskudd/avtaler lag og foreninger – tilskuddsliste - ?
- (1

Kultur aktivitet inkludering - tiltaksliste

Hva	Beløp	Hva	Beløp
Driftstilskudd Rygge museum	93 000	Stiftelsen Østfoldmuseet	6 440 817
Rygge IL, vedlikehold kunstgress	50 000	Stiftelsen Østfoldmuseet ekstrabevilgning	250 000
Aktivitetshuset Nasle	40 000	HoF - driftsstøtte	250 000
Fontenehuset	2 150 000	HoF - Lyse netter	250 000
Sprint Jeløy, drift av amfibanen	96 000	HoF - Møllebyen litteraturfestival	100 000
Ishall, drift	400 000	Arena, husleie for kor og korps	60 000
Ishall, husleie	700 000	Arena	150 000
Moss idrettsråd, drift	230 000	Kammerorkester	100 000
Moss og omegn musikkråd	278 000	Husleietilskudd skattekammeret	200 000
Moss skiklubb -kunstsnoanlegg	100 000	Disp post KAI utvalget	1 050 000
Moss skiklubb - strømbabb	150 000	Varmestua	490 000
Moss turnforening - turnhall - husleiestøtte	1 300 000	Home-Start, Kirkens Bymisjon	1 650 000
Korps, husleiestøtte	40 000	Elderliv, MOK	836 000
Østfold musikkråd	22 400	Velferdssentral, MOK	1 250 000
Nonstop- festivalen	600 000	Frivilligsentralen, MOK	1 100 000
Aktivitets- og driftstilskudd	2 060 000	Ijobb	1 000 000
Punkt Ø	4 360 000	Disposisjonspost	1 000 000
	SUM		28 846 217

Oppvekst og utdanning

	2021	2022	2023
Kategori 1 og 2	12 370	16 135	18 305
Kategori 3 og 4	4 250	11 550	17 800
Total Sum alle tiltak	16 620	27 685	36 105

Normer for bemanning i barnehage og skole gir begrenset økonomisk handlingsrom innen oppvekst og utdanning.

- Barnehagestruktur (1, 25 mill. - 3,0 mill. - 5,25 mill.)
- Utredning av skolestruktur (0 mill. - 4,0 mill. – 8,0 mill.)
- Støtteordninger SFO: Søskenmoderasjon + gratis SFO for lavinntektsfamilier (1,4 mill. - 2,95 mill.)
- Vurdere ikke-lovpålagte tjenester (1,6 mill.)



Moss
kommune

Kommunedirektøren med staben

	2021	2022	2023
Kategori 1 og 2	10 004	12 739	21 829
Kategori 3 og 4	5 445	5 445	5 445
Total Sum alle tiltak	15 449	18 184	27 274

- Reduksjon med over 10 % i antall stabsstillinger ved naturlig avgang, unntatt for renholdsstillinger med forutgående prosesser med tillitsvalgte og hovedverneombud. (ca. kr 8 mill. for 2021, samt flere millioner for 2022 og 2023)
- Behovstilpasninger av antall lærlingeplasser fra 98 (2 pr. tusen innbyggere) til 84.(kr 2,1 mill.)
- Effektivisering politisk styring? (ca. kr 3 mill. lagt inn uten tiltak).



Moss
kommune

Oppsummering

	2021	2022	2023
Krav i kr. pr. år totalt alle områder	130 000	212 000	260 000
Identifiserte tiltak 5.8 kategori 1 og 2	60 851	76 871	89 131
Identifiserte tiltak 14.9 kategori 3 og 4	37 790	61 670	69 993
Totalsum	98 641	138 541	159 124



Oppsummering

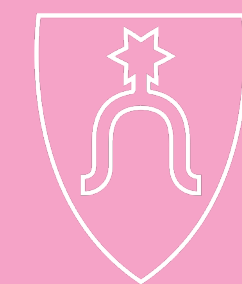


	2021	2022	2023
Krav i kr. pr. år totalt alle områder	100 000	152 000	200 000
Identifiserte tiltak 5.8 kategori 1 og 2	60 851	76 871	89 131
Identifiserte tiltak 14.9 kategori 3 og 4	37 790	61 670	69 993
Totalsum	98 641	138 541	159 124

Foreløpig "mangler" tiltak for ca 41 mkr. Statsbudsjettet samt faktisk skatteinngang vil avgjøre hvor stort behovet for ytterligere tiltak reelt er.

Med spesielt endrede forutsetninger for finans og pensjon har vi kun kjøpt oss tid til omstilling.

Oppsummering



Moss
kommune