

Kommentarerer Budsjett 2021 - Roret Ørland Kulturforetak KF

Vi ser det som meget positivt at foretaket har startet budsjettprosessen tidlig. Det gir en god mulighet til å få til en god samhandling og et budsjett som henger godt sammen med kommunen sitt budsjett.

Som utgangspunkt for Roret KF sitt budsjett har vi følgende:

• Opprinnelig budsjett 2020	kr 12.400.000
• Tilleggsbevilgning juni 2020	kr 250.000
• Deflator (tilsvarende som kommunens enheter)	kr 170.000
• Sum før nye oppgaver	kr 12.820.000

De opplistede forutsetningene har vi følgende kommentarer til:

- De to første kulepunktene er OK (under forutsetning av ingen endring i driftsopplegget)
- Kulepunkt 3 og 4 må avklares med berørte enheter
- De tre siste kulepunktene medfører tilsvarende trekk i ramma og vil ikke gi noe økt inntekt, men vil kun være et regnskapsteknisk grep.

Frivilligsentraler og ungdomsklubber på Brekstad og i Bjugn overføres Roret KF og videreføres på begge steder også i 2021. Vi har kommet fram til følgende tall:

Frivillighet og ungdomsklubb er budsjettet i foretaket med kr 2.979.000. Budsjett for 2020 var på kr 2.524.000 inkludert folkehelse, hvorav kr 828.000 var folkehelse. Folkehelsekoordinator er benyttet i frivilligsentralene, ungdomsklubbene og ulike prosjekt. Det anses derfor reelt at 50 % av budsjettet tilfalles Roret KF og 50 % driftsorganisasjonen hvor folkehelsekoordinator skal utøve sin stilling.

På denne bakgrunn er totalramme for frivillighet og ungdomsklubb ((kr 2.524-kr 414)*1,35 %) kr 2.138.000, dvs en reduksjon i rammen på kr 841.000 i forhold til foretakets forslag. Det er i denne rammen ikke lagt inn videreføring av tiltaket Kjør for livet i 2021. Tilskudd til Uthaugsgården og Mølnargården/Bjugn Bygdutun ligger i kommunens driftsbudsjett på henholdsvis kr 400.000 og kr 130.000.

Vi har da følgende oppsett:

• Sum før nye oppgaver	kr 12.820.000
• Frivilligsentraler/ungdomsklubb/andel folkehelsekoordinator	kr 2.138.000
• Overtakelse av svømmehaller	kr ?
• Sum	kr 14.958.000 + ?

Høyere lønnskostnader som en følge av harmonisering må tas innenfor tildelt ramme.

Budsjettet må lages todelt. Det må settes opp et budsjett som om Korona ikke fantes (eller forsvant 31/12-2020). I tillegg må det lages en oversikt over forventede kostnader og ikke minst forventet tap grunnet pandemien. Det vil gi en identisk tilnærming som kommunen. Det bør vurderes hvilke tiltak som kan iverksettes for å gjøre tapet minst mulig.

- Investeringene må prioriteres sammen med kommunens øvrige investeringer som vil ha en øvre ramme på 22 mill kroner ut i fra kommunestyrets vedtatte måltall.

- Valseidet gravfelt – det er ikke behov for rebudsjettering da midlene er avsatt i kommunens regnskap. Vi syns det er en god ide med å søke om spillemidler på prosjektet, men er noe i tvil om alle opplistede kostnadselementer er søknadsberettiget og søknadssummen virker noe høy.
- HV-brakka er en liten utfordring i det det er eiendomsavdelingen i kommunen som har ansvar for all bygningsmasse og det er i en statusrapport anslått et større vedlikeholdsbehov enn budsjettet på 1,0 mill kroner. I tillegg er det stilt spørsmål ved avløpsløsningen.

Vi ser det som positivt at foretaket gjennomgår prosjekter som i stor grad er finansiert av andre. Dette gir en god informasjon for kommunestyret.

Vi savner de obligatoriske oppstillingene på drift og investering og gjør oppmerksom på at det må settes av midler for å dekke egenkapitaltilskuddet til KLP på investeringsbudsjettet.

Konklusjonen er at vi mener det framlagte forlaget gir en god bakgrunn for en diskusjon i styret, men at det må bearbeides noe mer før det kan framlegges for kommunestyret.

Bjugn 14/10-2020

Geir Aune

Kommunalsjef økonomi og finans