



Guovdageainnu suohkan
Kautokeino kommune

Regnskap 2.tertial 2020

Kommunestyre 18.06.2020.2020 sak 19/20



Innhold

Driftsregnskap	3
1.1. Økonomisk oversikt etter konto – drift.....	3
1.2. Bevilgningsoversikt drift.....	3
1.3. Bevilgningsoversikt drift – fordelt pr enhet	3
Investeringsregnskap	3
1.3. Bevilgningsoversikt - investering.....	3
1.4. Bevilgningsoversikt investering fordelt på prosjekt.....	3
2. Regnskap generelt	4
Driftsregnskap.....	4
Investeringsregnskap	5
Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2020	5
Sykefravær	5
3. Rapporter fra enhetene	6
3.1. Politiske styringsorganer og rådmannens stab	6
3.2. Enhet for kultur og oppvekst	6
3.3. Enhet for helse og omsorg	6
3.4. Enhet for sosiale tjenester/NAV	6
3.5. Enhet for tekniske tjenester	6
3.6. Brann og feiing	6

Driftsregnskap

1.1. Økonomisk oversikt etter konto – drift

1.2. Bevilgningsoversikt drift

1.3 Bevilgningsoversikt drift – fordelt pr enhet

Investeringsregnskap

1.3. Bevilgningsoversikt - investering

1.4. Bevilgningsoversikt investering fordelt på prosjekt

2. Regnskap generelt

Driftsregnskap

Selv om en skal være forsiktig med å bruke budsjett nøkler vil de fungerer som en grov målestokk på budsjettforbruket. Budsjett nøkkel sier noe om gjennomsnittlig størrelse på kostnader/inntekter i forhold til året som helhet. Budsjettforbruk for totale driftsutgifter er mindre enn normal budsjettforbruk, mens totale driftsinntekter igjen er høyere enn normal budsjett nøkkel. Imidlertid er det ikke vesentlige budsjettavvik.

Vurdering er budsjettforbruk er ekstra utfordrende i år fordi det er et spesielt år på mange måter. Virusutbruddet covid-19 Korona påvirker hele samfunnet og har påvirket kommunens virksomhet i første tertial. Planlagte tiltak er utsatt og andre tiltak er prioritert. Tiltak som er satt inn i forbindelse med korona har gitt merkostnader og redusert normale driftsinntekter. Kommunen har fått tilført ekstra midler til å dekke kostnader som oppstår på grunn av korona. Allikevel vil det være vanskelig å estimere hvordan korona til slutt vil påvirke kommunens budsjett.

Stengte kommunale bygninger, barnehager og SFO gir kommunen mindre inntekter. Mindre foreldrebetaling for barnehager og SFO utgjør kr 637 000 i første tertial, og er en del av forklaringen til at brukerbetaling og andre salgs- og leieinntekter reduseres i forhold til i fjor. Stengte kommunale bygninger gjør også at kommunen mister leieinntekter. Med slike reduksjoner følger også budsjettavvik.

Refusjoner for sykefravær og fravær i forbindelse med fødselspermisjoner og omsorgspermisjoner, pleiepenger budsjetteres med forsiktighet i budsjettet, og gir naturlige budsjettavvik. 57% av budsjetterte refusjoner er kommet inn i 1. tertial, noe som er 1,6 millioner kroner mer enn i tilsvarende periode i fjor.

Rammetilskudd øker som forventet i forhold til i fjor. I forhold til budsjett er det ingen vesentlige budsjettavvik. 34% av totalbudsjettet er kommet inn, og det er som normalt. Regjeringen har gitt kommunene ekstra tildelinger for å dekke ekstra utgifter som er oppstått på grunn av korona. Kautokeino har fått kr 2 477 000 fra staten og kr 100 000 fra Fylkesmannen i Troms og Finnmark. Dette er penger som ikke er budsjettert og forklarer budsjettavviket i regnskapsposten overføringer og statlige tilskudd.

Eiendomsskatt ligger på samme nivå som i fjor i samme periode. I forhold til budsjett er det som normalt, 35% av budsjetterte inntekter er kommet inn.

Tilskudd knyttet til omstillingsvirksomhet innbetales i første omgang til kommunen, hvor kommunen i neste omgang utbetaler midlene videre til omstillingsselskapet Ovddos AS. I første tertial har Finnmark Fylkeskommunen betalt inn kr 5 500 000 i tilskudd. Forklarer hvorfor Andre overføringer er så mye større i forhold til samme periode i fjor. Av dette er kr 3 075 000 utbetalt videre til selskapet Ovddos AS. I regnskapet presenteres det som en utgift under posten overføringer, hvor man ser utgiften øker i forhold til i fjor. Omstillingsvirksomheten er ikke synliggjort i budsjettet.

Av skatteinntektene er 31% av budsjetterte inntekter kommet inn i 1. Tertial, noe som er normalt. Inntektene er på samme nivå som i fjor på samme tid.

Budsjettforbruk på lønnsutgifter er som normalt i 1. tertial, 35% av budsjettet. Utgifter til kjøp kommer følger ikke en normalfordeling, og det er naturlig at budsjettforbruk varierer fra tertial til tertial. I første tertial i år er 24% av budsjettet bruk, en nedgang fra i fjor i samme periode. Forklaringen er blant annet at planlagte tiltak er utsatt fordi tiltak som er satt i gang i tilknytning til korona er prioritert, samt at større kostnader som vedlikehold normalt ikke påløper før i andre og tredje tertial.

Ymber AS vedtar normalt størrelsen på utbyttebetaling til eierne i juni. I år forventes en utbyttebetaling på samme nivå som i fjor, 2 millioner kroner. Forklarer budsjettavvik knyttet til utbytte.

For øvrige er lånekostnader på fjorårets nivå. Avdrag betales med ulike forfall og er forklaringen til at budsjettforbruket er mindre enn en tredjedel.

Investeringsregnskap

Investeringsaktiviteten har vært lav i perioden, men forventes å øke utover året. De fleste større investeringer gjennomføres i andre og tredje tertial og forklarer hvorfor investeringene er mindre enn budsjettet. Forprosjekt ny skole er den største investeringsaktiviteten i første tertial. I perioden er det bevilget kroner 300 000 i startlån, en ordning Husbanken finansierer. Det er satt av 6 millioner til startlån for året som helhet.

Revidert nasjonalbudsjett (RNB) 2020

Korona påvirker hele nasjonalbudsjettet og det er usikkert hvilke økonomiske konsekvenser det vil gi for kommunen fremover. Signalene i RNB er reduserte skatteinntekter og egenbetalinger, noe vi allerede ser i regnskapet for 1. tertial. Forventet lønns- og prisvekst (deflator) blir lavere enn anslått i statsbudsjettet 2020. I Statsbudsjettet var det forventet lønns- og prisstigning på 3,1%. I RNB er forventningene endret og ny anslått deflator er ikke lenger mer enn 1,4%. Samme forventning er det til lønnsveksten. I statsbudsjettet var det forventet at lønn ville øke med 3,6%. I RNB er forventningene til lønnsvekst redusert til 1,4%.

Sykefravær

Sykefraværet viser en reduksjon i forhold til samme periode i fjor. Samtidig øker korttidsfraværet.

3. Rapporter fra enhetene

3.1. Politiske styringsorganer og rådmannens stab

3.2. Enhet for kultur og oppvekst

3.3. Enhet for helse og omsorg

3.4. Enhet for sosiale tjenester/NAV

3.5. Enhet for tekniske tjenester

3.6. Brann og feiing