

Saksfremlegg

— Originaldokument
— Dokumentet er oversatt

Arkivsaksnr. 2020/113-21	Arkiv: 153	Saksbehandler: Marit Elisabeth Hætta Gaup	Dato: 02.07.2020
-----------------------------	---------------	--	---------------------

Utv.saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Hovedutvalg for kultur, næring og teknisk	
	Hovedutvalg for oppvekst, helse og sosial	
	Formannskapetets innstillingsmøte	
	Kommunestyret	

BUDSJETTREGULERING OKTOBER 2020

Melding om vedtak sendes til:

- VEFIK IKS, Postboks 1023, 9503 Alta
- Fylkesmannen i Troms og Finnmark, Statens Hus Damsveien 1, 9800 Vadsø
- Enhetene

Det vises til:

- Årsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023
- Kommunelovens kapittel 14, §§14-3 - 14-10
- Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner
- [Meld.St.2 \(2019-2020\) – Revidert nasjonalbudsjett 2020](#)
- [Prop.105 S \(2019-2020\) – Kommuneproposisjonen 2021](#)
- Orientering om RNB 2020 og kommuneproposisjonen 2021 fra Fylkesmannen i Troms og Finnmark

Sakens bakgrunn:

I henhold til kommuneloven §14 – 5. 3.ledd skal kommunedirektøren minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenhold med årsbudsjettet. Dersom utviklingen tilser vesentlige avvik, skal en foreslå endringer i årsbudsjettet. Jf §14-5, 3.ledd andre punktum gir kommunedirektøren plikt til å foreslå endringer på årets budsjett dersom utviklingen i inntekter eller utgifter tilsier vesentlige budsjettavvik.

Denne budsjettreguleringen bygger på tertialrapporteringen pr 2.tertial 2020. I tertialrapporten er det nevnt flere områder det forventes endringer på. Noen av endringene er usikre og krever grundigere gjennomgang av faktorer som vil påvirke budsjettpostene for 2020. Disse er vurdert med forsiktighet i denne omgang. Gjelder poster som renteutgifter, lønnsvekst, skatteinntekter og rammetilskudd.

Aktiviteten hittil i år har vist at det er behov for justeringer av budsjettet.

Tospråklighetsmidler 2020

Sametinget har revidert sitt budsjett i sak SD 018/20 og tildelt kr 169.000 i tilleggsbevilgning til Kautokeino kommune. Tilleggsbevilgningen er en økning av direktetilskuddet. Det vises til brev fra Sametinget datert 01.07.2020 – tilleggsbevilgning til direktetilskudd 2020.

Direktetilskudd skal benyttes til økt oversetting, tolking, økt bruk av samisk skriftlig, økt andel samiske skjema på nettsiden, økt andel skilting på samisk i offentlige bygg. Midlene foreslås derfor satt inn i driftsbudsjettet på konto for kjøp av språktjenester og ansvaret fellestjenester.

Budsjettregulering blir følgende:

Tilskudd tospråklig	konto 17070- ansvar 8451- funksjon 840	kr -169 000
Utgifter tospråklig	konto 12711- ansvar 3311- funksjon 180	kr 169 000

Egenandel omstillingskommune

Omstillingsprosjektet hadde oppstart i 2020. Det var usikkerhet rundt egenandelen for 2020. Egenandelen er fastsatt til kr 650 000 i 2020 og vil i 2021 økt til 25% som vil utgjøre kr 1 53 500.

Budsjettregulering blir som følge:

Egenandel	ansvar 2325– konto13703- funksjon 325	kr 650 000
-----------	---------------------------------------	------------

Næringsmidler

I forbindelse med korona har Fylkeskommunen tildelt vår kommune kr.1 700 000 i ekstra næringsmidler. Dette må inn i budsjettet. Endel av midlene er allerede tildelt siden vi straks kunngjorde at vi har ekstra næringsmidler i 2020.

Budsjettregulering blir som følger:

Ansvar 3140 –	konto 17310- funksjon 325	kroner - 1 700 000
Ansvar 3140 -	konto 14711-funksjon 325	kroner 1 700 000

Endringer i kommunens skatteinntekter og rammetilskudd

Rammetilskudd

Kautokeino kommune er bevilget kroner 956 000 i økt generelt rammetilskudd i revidert nasjonalbudsjett 2020. Midlene er gitt for å finansiere nye oppgaver, bortfall av inntekter, endringer i tilskuddsordninger og oppgavejusteringer. Endringene er beregnet etter et objektivt utgiftsbehov og påvirker kommunens innbyggertilskudd, som er en del av det generelle rammetilskuddet.

Kompensasjon i rammetilskudd for å finansiere nye oppgaver:

- ✓ Innføring av lovregler om psykososialt barnehagemiljø og intern kontroll i barnehagene – kroner 3 000
- ✓ Tiltaksplan for sårbare barn og unge om med store behov – kroner 56 000 (Det er gjort trekk på kr 1000 for å dekke Stine Sofies barnehagepakke)
- ✓ Økt krav til tilgjengelighet i helse- og skolehelsetjeneste – kroner 50 000

Kompensasjon for å dekke merutgifter som følge av endringer i tilskuddsordninger:

- ✓ Innføring av knekkpunkt i basistilskuddet til fastleger – kroner 179 000
- ✓ Etablering av grunntilskudd til fastleger – kroner 25 000

Oppgavejusteringer

- ✓ Utsettelse av overføring av skatteoppkreverfunksjon fra kommunene til Skatteetaten – kroner 361 000.

Bortfall av skatteinntekter

- ✓ Endringer i skatteloven vil redusere kommunenes skatteinntekter. Kommunene vil bli kompensert for reduksjonen gjennom tilsvarende økning i rammetilskudd. I

revidert nasjonalbudsjett 2020 økes kommunens rammetilskudd med kr 283 000 for å kompensere for reduserte skatteinntekter. Det må justeres i budsjettet.

Økningen i rammetilskuddet overføres til de enheter som berøres av endringene.

- ✓ Budsjettrammen for barnehagene økes med kr 59 000
- ✓ Budsjettrammen for helse- og omsorg økes med totalt kr 254 000 for å dekke økte utgifter til styrking av helse- og skolehelsetjenesten med kr 50 000 og økte tilskudd til fastleger med kr 204 000
- ✓ Budsjettrammen for kommunedirektørens stab økes med kr 361 000 som følge av utsettelse av overføringen av skatteoppkreverfunksjon.
- ✓ Budsjettere skatteinntekter justeres med kr 283 000 for å dekke bortfall av skatteinntekter

Vedlikeholdstilskudd

Kautokeino kommune har fått tildelt 1 400 000 kroner i vedlikeholdstilskuddet i revidert nasjonalbudsjett for 2020. Disse pengene skal gå til vedlikehold og rehabilitering av bygg og anlegg i kommunen. Det presiseres at midlene kan kun brukes til prosjekt og tiltak som kommer i tillegg til allerede vedtatte prosjekt, i kommunen sitt opprinnelige vedtatt budsjett for 2020.

Tilskuddet er et engangstilskudd for 2020. Midlene må bli brukt på prosjekt som starter opp i 2020, det vil si at kontrakt med entreprenør må være inngått før året er omme. Tiltakene dimensjoneres for kriterier i tråd med føringene regjeringen setter for tilskuddet.

Tilskuddet skal benyttes til tiltak innen vedlikehold, rehabilitering og oppgradering av bygg, anlegg og veier. Tilskuddet skal gå til kjøp av tjenester, og skal ikke bli brukt på prosjekter som blir utført av kommunen sine egne etater eller av kommunale foretak. Dersom et prosjekt blir delvis finansiert av andre øremerkede tilskuddsordninger, kan ikke det samme prosjektet bli finansiert av vedlikeholdstilskuddet.

Tilskuddet skal i utgangspunktet finansiere vedlikeholdsprosjektet i regi av kommunen eller ved kjøp av tjenester. Ved tiltak som har høyere kostnadsramme enn tilskuddet, kan kommunen supplere med egne midler. Formålet med tilskuddet er å bidra til økt aktivitet i bygg- og anleggsbransjen, men også innhente noe av vedlikeholdsetterslepet i kommunene. Kommunen må i etterkant gi en samla rapportering til fylkesmannen om bruken av tilskuddet. Ubrukte midler som følge av tiltak som ikke er igangsatt i 2020, må betales tilbake.

For å kunne realisere prosjekter innen kort tid slik at en ikke må betale tilbake tilskuddet, anser kommunedirektøren to forslag til disponering som gjennomførbare i henhold til Orientering om revidert nasjonalbudsjett for 2020 og kommuneproposisjonen 2021, fordi disse er ferdig kostnadsberegnet.

Disse to forslagene er:

- Vedlikehold på kulturhuset.
- Skifte gatelys i bygda.

Følgende tiltak er vurdert:

Kostnadsrammen er kroner 1 400 000:

- Alternativ 1. Vedlikehold innvendig på kulturhus.
Montere himling i kulturhuset, utskifting av lys innvendig, utbedre ødelagt gulv, utbedring av inngangsparti og ytterdører. Dersom det skulle være midler igjen, gjennomføres støvbinding av betong.
- Alternativ 2. Utbedre gatelys i bygda og torglys ved rådhus.
Gatelys rundt i bygda skiftes ut med nye og torglys ved rådhuset skiftes ut med nye.
- Alternativ 3. Tetting av tak Kulturhuset.
Taklekkasjen på kulturhuset er omfattende og krevende, taket tettes fullstendig. Dette tiltaket kan kreve tilleggsbevilgning, men størrelsen på kostnadsrammen er for tidlig å estimere.
- Alternativ 4. Tetting av tak Rådhus.
Taklekkasje på rådhuset tettes, takoverbygg over servicetorg tettes og utbedres, og etablerer takoverbygg over inngangsparti PPT/barnevern. Dette tiltaket kan kreve tilleggsbevilgning, men størrelsen på kostnadsrammen er for tidlig å estimere. U

Lønnstilskudd – håndtering økonomiske konsekvenser koronautbrudd

Ett av regjeringens tiltakspakker for å håndtere de økonomiske konsekvensene av koronautbruddet er midlertidig reduksjon av arbeidsgiveravgift. Selv om Kautokeino kommune er i en sone som ikke har arbeidsgiveravgift (sone V), er det lagt opp til et lønnstilskudd tilsvarende 4 % av lønnsgrunnlaget i tredje termin. Lønnstilskudd for Kautokeino kommune utgjør kroner 1 638 609.

Midlene foreslås i første omgang å overføres disposisjonsfondet. Fordeling av ekstramidler vil bli gjort når bildet av de økonomiske konsekvensene av koronautbruddet blir klarere.

Renter på lån

Rentenivået har vært historisk lavt i år og det forventes lavere renteutgifter på årsbasis. Renteutgiftene i budsjettet er beregnet på bakgrunn av forventet rentenivå i november 2019. Ved utarbeidelse av budsjettet for 2020 var gjennomsnittlig rente på 2,85%. Gjennomsnittlig rente på lånene i dag (pr 17.09.2020) er 1,98%, altså 0,87 prosentpoeng lavere. Dermed er det mulig å frigjøre budsjettmidler i 2020. For 2020 var det budsjettet kr 5 948 000 i rentekostnader. Foreløpig prognose for 2020 viser at rentekostnadene på lån vil bli om lag 1,7 millioner kroner lavere enn budsjettet. Denne prognosen krever en grundigere gjennomgang før det er mulig å beregne mer eksakt størrelse på rentekostnadene i 2020. Det lave rentenivået vil også påvirke inntektene kommunen får i form av rentekompensasjon. En helhetlig gjennomgang av netto renteutgifter vil bli gjort til behandling av budsjettregulering i desember 2020. Av forsiktighetshensyn frigjøres derfor 1,3 millioner av budsjettmidlene i denne omgang.

Veier, gatelys og parkeringsplasser (anvar 6810)

Gatelysvedlikehold har vært større enn budsjettet og har pr 2. tertial en budsjettoverskridelse på kroner 75 000. Siden vedlikeholdet ikke er slutført ennå vil det påløpe ytterligere utgifter. For å dekke utgiftsbehovet til gatelysvedlikehold i 2020 er det behov for ekstra budsjettmidler på kroner 100 000. Utgifter til vedlikehold av veier forventes å bli dyrere enn budsjettet. Prognosene gir signaler om et utgiftsnivå på kroner 100 000 mer enn budsjettet for 2020.

Totalt et økt budsjettbehov på kr 200 000 til sammen på veier, gatelys og parkeringsplasser. Budsjettendring blir som følger:

Gatelysvedlikehold	konto 12342-6810-332 kroner	100 000
Vedlikehold av veier	Konto 12343-6810-332 kroner	100 000

Asfaltering – investeringsprosjekt 68003

I kommunestyresak 59/19 ble det innvilget kroner 1 500 000 til asfaltering av kommunale veier. Dette arbeidet er igangsatt. Prognosene tilsier at asfalteringsprosjektet blir dyrere enn beregnet. Masseutskiftninger er større enn tidligere antatt og det er gjennomført tilleggsasfaltering som ikke var forutsatt, men hvor det er vurdert at tilleggsasfaltering har vært nødvendig. Nye beregninger av investeringsbehovet viser at tiltaket vil komme på kroner 1 800 000, kroner 300 000 dyrere enn antatt. Økningen i investeringsrammen foreslås dekkes gjennom økning av eksisterende lånerammen for dette investeringsprosjekt. Kommunestyret har godkjent et låneopptak på kr 1 500 000 til denne investeringen.

Budsjettet reguleres som følger:

Økt investeringsramme Asfaltering av kommunale veier	kr 300 000
Nytt låneopptak til Asfaltering av kommunale veier	kr -300 000

Ekstra skjønnsmidler til flomsikring

En snørik vinter og en kald vår ga en større flomfare i år. For å legge til rette for at flomutsatte kommuner kunne gjennomføre forbyggende tiltak mot flom- og skredskader bevilget regjeringen ekstra midler til forebyggende tiltak over skjønnsmiddelpotten. Kautokeino kommune fikk tildelt kroner 191 250 i ekstra skjønnsmidler for å dekke forebyggende tiltak. Midlene er brukt til flomsikring av veiene til Boaronjárga og Čorru. Flomsikringsarbeidene er av en slik art at de vurderes som investering. Verken inntektene eller utgiftene er innarbeidet i budsjettet og må budsjettreguleres. Inntektene posteres i driftsregnskapet, men overføres til investeringsregnskapet for å dekke investeringskostnaden.

Budsjettet reguleres som følger;

Inntekt i drift	konto 18000, ansvar 8410, funksjon 840	kr – 191 250
Overføring til investering	konto 15700, ansvar 9800, funksjon 880	kr 191 250
Overføring fra drift	konto 09700, ansvar 9010, funksjon 870	kr -191 250
Flomsikring veier	konto 02314, ansvar 6810, funksjon 332	kr 191 250

Ekstraordinære avdrag/innfrielse av startlån

For 2020 er det budsjettet at mottatte avdrag på startlån vil utgjør kr 850 000. I løpet av året er det mottatt kr 325 868 i ekstraordinære avdrag/innfrielse av lån. I budsjettet er det ikke tatt høyde for slike ekstraordinære innbetalinger. I regelverket er det fastsatt hvordan mottatte avdrag på startlån kan disponeres. De kan kun benyttes til å nedbetale eksisterende startlån, gi nye videreutlån eller avsettes til bundet investeringsfond. Det foreslås at ekstraordinære innbetalinger tas inn i budsjettet og at de blir benyttet til å nedbetale startlån som kommunen tidligere har tatt opp til videre utlån i Husbanken. Ekstraavdrag reduserer kommunens innlån og vil bidra til lavere lånekostnader

Det foreslås følgende endringer i investeringsbudsjettet:

Konto 05113 Ekstraordinære låneavdrag startlån til Husbanken	kr 326 000
Konto 09270 Ekstraordinære avdrag på startlån	kr -326 000

Vurdering:

Foreslåtte budsjettreguleringer er nødvendige for å gjennomføre planlagte tiltak i tillegg til nye behov som har oppstått. Endringsbehovet i budsjettet, som man ikke finner dekning for innen dagen rammer, må normalt dekkes ved overføring fra disposisjonsfondet. Budsjettprognosene i september tilsier at merinntektene er større enn merutgiftene. Hovedforklaringen er at kommunen får tilført midler for å dempe de økonomiske konsekvensene av koronautbruddet og det lave rentenivået. Inntil kommunen får et klarere bildet av den økonomiske situasjonen og merutgiftene koronautbruddet har påført kommunen er det foreslått å tilføre disposisjonsfondet tilsammen 2 088 609 kroner.

Oversikt over disposisjonsfondet før budsjettjustering oktober 2020:

	Beløp i kroner
Disposisjonsfond pr 01.01.2019	26 368 420
+ Mindreforbruk 2019 overført disposisjonsfond	15 302 772
= Sum disposisjonsfond pr 01.01.2020	41 671 192
- Vedtatte disposisjoner i økonomiplan (desember 2019)	-1 709 513
- Vedtatte disposisjoner i økonomiplan (april 2020)	- 9 611 467
- vedtatte disposisjoner i april 2020	-4 506 500
- vedtatte disposisjoner juni 2020	-1 122 000
= Disposisjonsfond som ikke er disponert pr 31.08.2020	24 721 712
+ tilføring disposisjonsfond i denne budsjettregulering	2 088 609

Forslag til vedtak:

Følgende endringer foreslås i driftsbudsjettet for 2020:

Tiltak	Sum (i kroner)
Økt tilskudd tospråklighetsmidler fra Sametinget	-169 000
Økte utgifter til tospråklighet	169 000
Egenandel omstillingskommune	650 000
Ekstraordinære næringsmidler	- 1 700 000
Bruk av ekstraordinære næringsmidler	1 700 000
Lavere rentekostnader på lån	- 1 300 000
Gatelysvedlikehold økt budsjettbehov	100 000
Vedlikehold av veier – økt budsjettbehov	100 000
Skjønnsmidler flomsikring	-191 250
Overføring fra drift til investering - flomsikring	191 250
Økning generelt rammetilskudd	-956 000
Reduserte skatteinntekter	282 000
Budsjetttrammen for barnehagene økes	59 000
Budsjetttrammen for helse- og omsorg økes	254 000
Budsjetttrammen for kommunedirektørens stab	361 000
Lønnstilskudd – håndtering økonomiske konsekvenser koronautbrudd	-1 638 609
Avsetning til disposisjonsfond	2 088 609
Vedlikeholdstilskudd	-1 400 000
Vedlikeholdstilskudd benyttes til ett av følgende alternativ:	1 400 000
Alternativ 1. Vedlikehold innvendig på kulturhus eller	

Alternativ 2. Utbedre gatelys i bygda og torglys ved rådhus.	
--	--

Følgende endringer foreslås i investeringsbudsjettet for 2020:

Tiltak	Sum
Flomsikring	191 250
Overføring fra drift - flomsikring	-191 250
Mottatte ekstraordinære avdrag/innfrielse av startlån	-326 000
Ekstraordinære låneavdrag startlån	326 000
Økt investeringsramme på asfaltering av kommunale veier	300 000
Nytt låneopptak	-300 000