



**Guovdageainnu suohkan
Kautokeino kommune**

STATSFORVALTEREN I TROMS OG FINNMARK
Postboks 700
9815 VADSØ

Melding om vedtak

Vår ref.
2021/349-6

Arkiv:
210

Deres ref.

Saksbehandler:
Berit Solveig Bals
922 93 688

Dato:
26.07.2021

OVERSEDELSE AV REGNSKAP 1. TERTIAL 2021

Kommunestyret behandlet i møte 24.06.21, sak 36/21 Regnskap 1. tertial 2021.
Følgende vedtak ble fattet:

Kommunestyrets vedtak, enst.:

Kommunestyret tar regnskapet for 1. tertial 2021 og finansrapport pr 1. tertial 2021 til etterretning.

Med hilsen

Berit Solveig Bals
Utvalgssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur.

Vedlegg: Samlet saksfremstilling med vedlegg.

Kopi til:

VEFIK IKS AVD ALTA

Postboks 1023

9503

ALTA

Postadresse:
Bredbuktnesveien 6
9522 Kautokeino
e-post@kautokeino.kommune.no

Besøksadresse:

www.kautokeino.kommune.no

Telefon:
78 48 71 00

Bank:
4740 05 01129
Org.nr.
945 475 056

SAMLET SAKSFREMSTILLING

— Originaldokument
— Dokumentet er oversatt

Arkivsaksnr. 2021/349-1	Arkiv: 210	Saksbehandler: Marit Elisabeth Hætta Gaup	Dato: 30.03.2021
----------------------------	---------------	--	---------------------

Utv.saksnr.	Utvalg	Møtedato
17/21	Hovedutvalg for oppvekst, helse og sosial	03.06.2021
36/21	Formannskapetets innstillingsmøte	15.06.2021
28/21	Hovedutvalg for kultur, næring og teknisk	11.06.2021
36/21	Kommunestyret	24.06.2021

REGNSKAP 1. TERTIAL 2021

Melding om vedtak sendes til:

- Statsforvalteren i Troms og Finnmark, Postboks 700, 9815 Vadsø
- VEFIK IKS, Postboks 1023, 9503 Alta
- Kommunalledere

Det vises til:

- Kommuneleven §14-5
- Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv
- Økonomireglement for Kautokeino kommune
- Reglement for finans- og gjeldsforvaltning for Kautokeino kommune
- Kautokeino kommunes økonomiplan 2021-2024
- [Revidert nasjonalbudsjett 2021 og kommuneproposisjonen 2022](#)
- [Orientering om RNB 2021 og kommuneproposisjonen for 2022 fra Statsforvalteren i Troms og Finnmark](#)

Vedlegg:

- 1 Regnskap 1. tertial 2021 for Kautokeino kommune
- 2 Finansrapport 1. tertial 2021 for Kautokeino kommune

Sakens bakgrunn:

Kommunedirektøren skal etter kommuneloven rapportere kommunens økonomiske utvikling minst 2 ganger i året. I henhold til økonomireglementet for Kautokeino kommune skal rapportering skje pr.30. april og 31. august. I tertialrapporten skal den økonomiske situasjonen og økonomiplanens måloppnåelse beskrives. Rapporten skal omtale vesentlige avvik og forslag til hvordan avvik skal rette opp. I tillegg skal prognoser og budsjettbehov omtales, både i forhold til investering og drift. I vedlagte tertialrapport har hver enhet en detaljert beskrivelse av disse forhold.

I henhold til kommunens reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal kommunestyret informeres om status på finans- og gjeldsforvaltning. Finansrapporten skal legges frem

for kommunestyret minimum 2 ganger i året. Finansrapport for 1. tertial 2021 følger som vedlegg til saken.

Vurdering:

Vurdering er budsjettforbruk er som i fjor utfordrende og budsjettforbruk ikke vil følge tidligere års mønster. Virusutbruddet covid-19 har påvirket både hele samfunnet og kommunens virksomhet. Det er mye usikkerhet og det vil være vanskelig å estimere årets budsjettforbruk og hvilke økonomiske konsekvenser virusutbruddet til slutt vil få for kommunens budsjett.

Det budsjetteres for året som helhet og resultatet i tertialregnskapene forteller kun hvor mye inntekter/kostnader som er påløpt i avlagt tertial. Ikke hva årets resultat og totale budsjettforbruk vil bli. Selv om en skal være forsiktig med å bruke budsjettøkter vil de fungerer som en grov målestokk på budsjettforbruket.

Regnskapet for 2020 ble avsluttet med store fondsavsetninger. Det betyr at inntektene kom i 2020, men utgiftene vil komme i 2021. På samme måte som tidligere år er driftsinntektene større enn driftsutgiftene i første tertial. Netto driftsresultat er på samme nivå som de to foregående år. Det er ingen vesentlige budsjettavvik som er unormal i regnskapet sett under ett. Både revidert nasjonalbudsjett og drift i første tertial har resultert i endringsbehov som gjør det nødvendig med budsjettreguleringer. Budsjettreguleringsbehov er løftet opp som egen sak til kommunestyret.

Normalt gjennomføres de fleste større investeringer i andre og tredje tertial, men i år har forprosjekt ny skole gitt høye investeringskostnader allerede i første tertial. Det er forventet at investeringsaktiviteten i andre prosjekt vil ta seg opp i andre og tredje tertial. Kommunestyret har vedtatt å starte bygging av ny grunnskole på Kautokeino tettsted, et stort prosjekt som vil kreve mye tid og ressurser og vil kunne påvirke progresjonen i øvrige investeringsprosjekt.

Etter gjennomføring av alle vedtatte låneopptak vil samlede lån utgjøre 143% av brutto driftsinntekter i 2021 og gi kommunen svært høy lånegjeld. Med høy gjeld vil økt rentenivå legge press på kommunens økonomiske handlingsrom. I henhold til kommunens finansreglement skal effekten ved en renteøkning på 1% synliggjøres. En renteoppgang på 1 prosentpoeng vil øke rentekostnaden i 2022 til om lag 4,5 millioner kroner. Med signaler om en strammere kommuneøkonomi og renteøkninger vil det være nødvendig å legge om driftsnivået i nær fremtid for å kunne betjene den økte lånegjelden.

Kommunens finansreglement har en bestemmelse om at ett enkeltlån ikke kan utgjøre mer enn maks 25% av samlet gjeldsportefølje. Kommunen har før årets låneopptak ett lån som utgjør 33,7% av samlet gjeldsportefølje. Selv om det ikke har noen praktisk betydning, er det ryddig at kommunestyret er informert om det.

Forslag til vedtak:

Kommunestyret tar regnskapet for 1. tertial 2021 og finansrapport pr 1. tertial 2021 til etterretning.

SAKSPROTOKOLL I HOVEDUTVALG FOR OPPVEKST, HELSE OG SOSIAL - 03.06.2021

Meannudeapmi:

Jođiheadji ovddidii mearrádusevttohusa.
Mearrádusevttohus dohkkehuvvui ovttajienalaččat.

Cealkámuš, ovttajien.:

Kommunestyret tar regnskapet for 1. tertial 2021 og finansrapport pr 1. tertial 2021 til etterretning.

SAKSPROTOKOLL I HOVEDUTVALG FOR KULTUR, NÆRING OG TEKNISK - 11.06.2021

Meannudeapmi:

Jođiheadji ovddidii mearrádusevttohusa.
Mearrádusevttohus dohkkehuvvui ovttajienalaččat.

Cealkámuš, ovttajien.:

Kommunestyret tar regnskapet for 1. tertial 2021 og finansrapport pr 1. tertial 2021 til etterretning.

SAKSPROTOKOLL I FORMANNSKAPETS INNSTILLINGSMØTE - 15.06.2021

Formannskapets behandling:

Ordfører fremmet forslag til vedtak.
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling, enst.:

Kommunestyret tar regnskapet for 1. tertial 2021 og finansrapport pr 1. tertial 2021 til etterretning.

SAKSPROTOKOLL I KOMMUNESTYRET - 24.06.2021

Kommunestyrets behandling:

Ordfører fremmet formannskapetets innstilling til vedtak.
Formannskapetets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kommunestyrets vedtak, enst.:

Kommunestyret tar regnskapet for 1. tertial 2021 og finansrapport pr 1. tertial 2021 til etterretning.