

Regnskap 2020

Foreløpige tall pr 10.3.2021

Foreløpige regnskapstall 2020

	<u>Regnskap</u>	<u>Budsjett (regulert)</u>	<u>Budsjett (opprinnelig)</u>
• Sum driftsinntekter	463 317 102	440 294 399	423 662 628
• Sum driftsutgifter (inkl avskrivninger *)	479 643 689	441 596 273	433 341 853
• Brutto driftsresultat	-16 326 587	- 1 301 874	- 9 679 225
• Netto finansutgifter	22 412 322	21 276 051	23 787 358
• *Motpost avskrivninger	25 459 629	17 654 700	17 654 700
• Netto driftsresultat	- 13 279 280	- 4 923 225	- 15 811 883
• <i>Overføring til investering</i>	<i>0</i>	<i>280 000</i>	<i>0</i>
• <i>Netto avsetninger bundne driftsfond</i>	<i>3 109 861</i>	<i>- 354 250</i>	<i>-1 699 900</i>
• <i>Budsjettert bruk av dispfond</i>	<i>- 9 325 689</i>	<i>2 214 477</i>	<i>-14 111 983</i>
• <i>Bruk av tidligere års mindreforbruk</i>	<i>-7 063 452</i>	<i>-7 063 452</i>	<i>0</i>
• Fremført til inndekking senere år	0	0	0



- **Driftsinntektene**

- Opprinnelig budsjett vs regnskap: + 9,35 %
- Regulert budsjett vs regnskap: +5,22 %

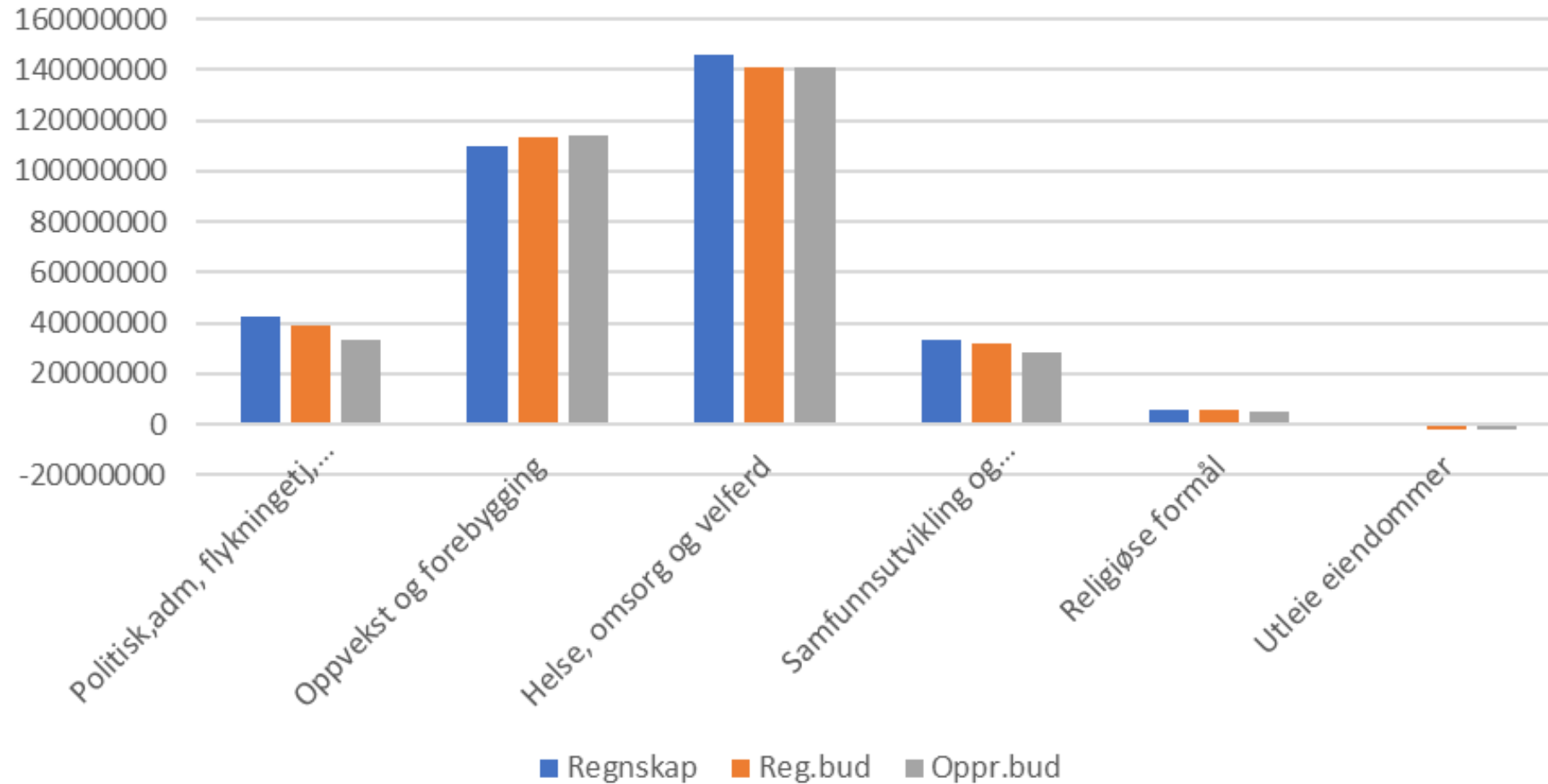
- **Driftsutgiftene**

- Opprinnelig budsjett vs regnskap: 10,68 %
- Regulert budsjett vs regnskap: 8,62 %

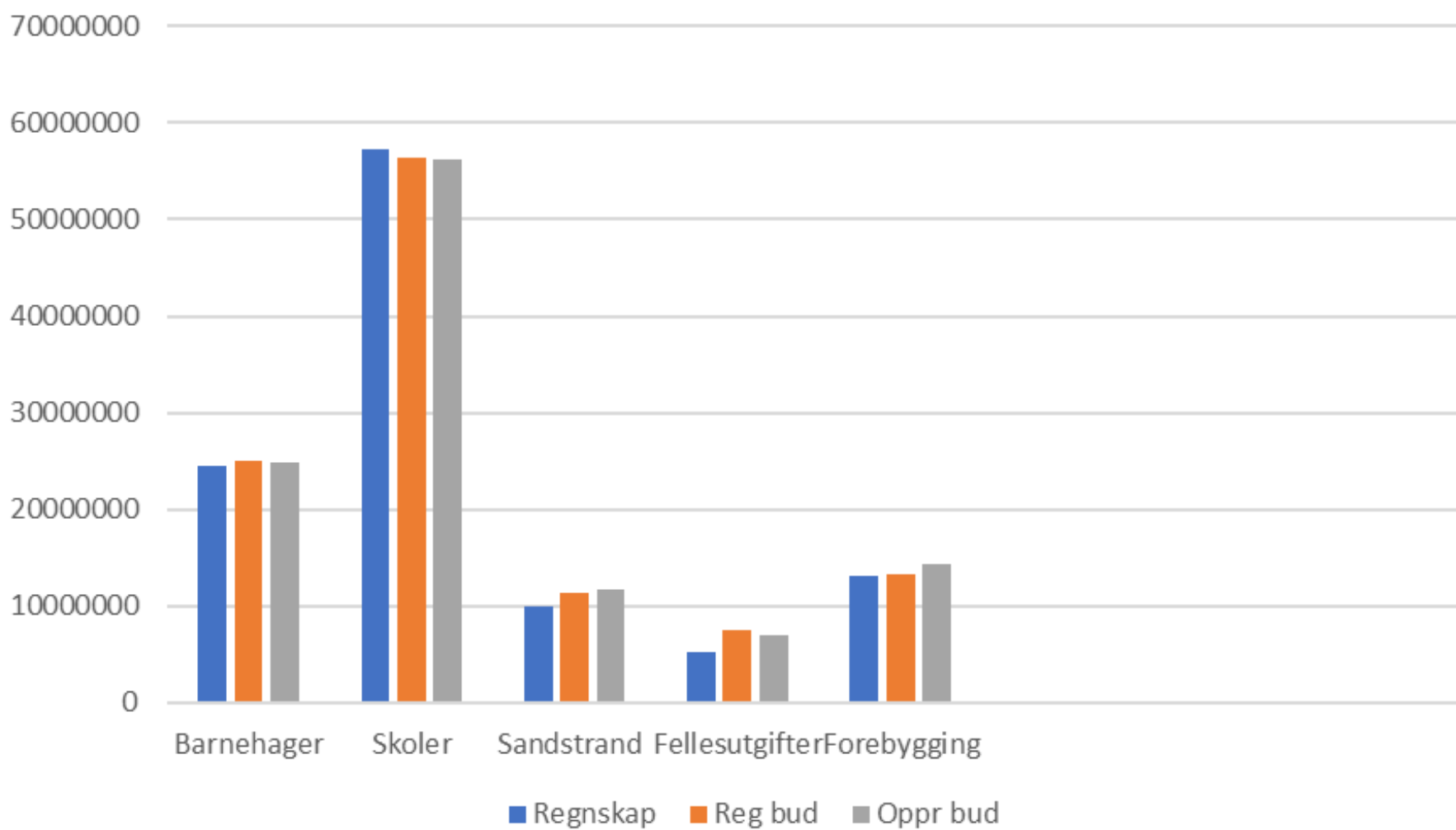
- **Netto finansutgifter**

- Opprinnelig budsjett vs regnskap: - 5,78 %
- Regulert budsjett vs regnskap: + 5,34 %

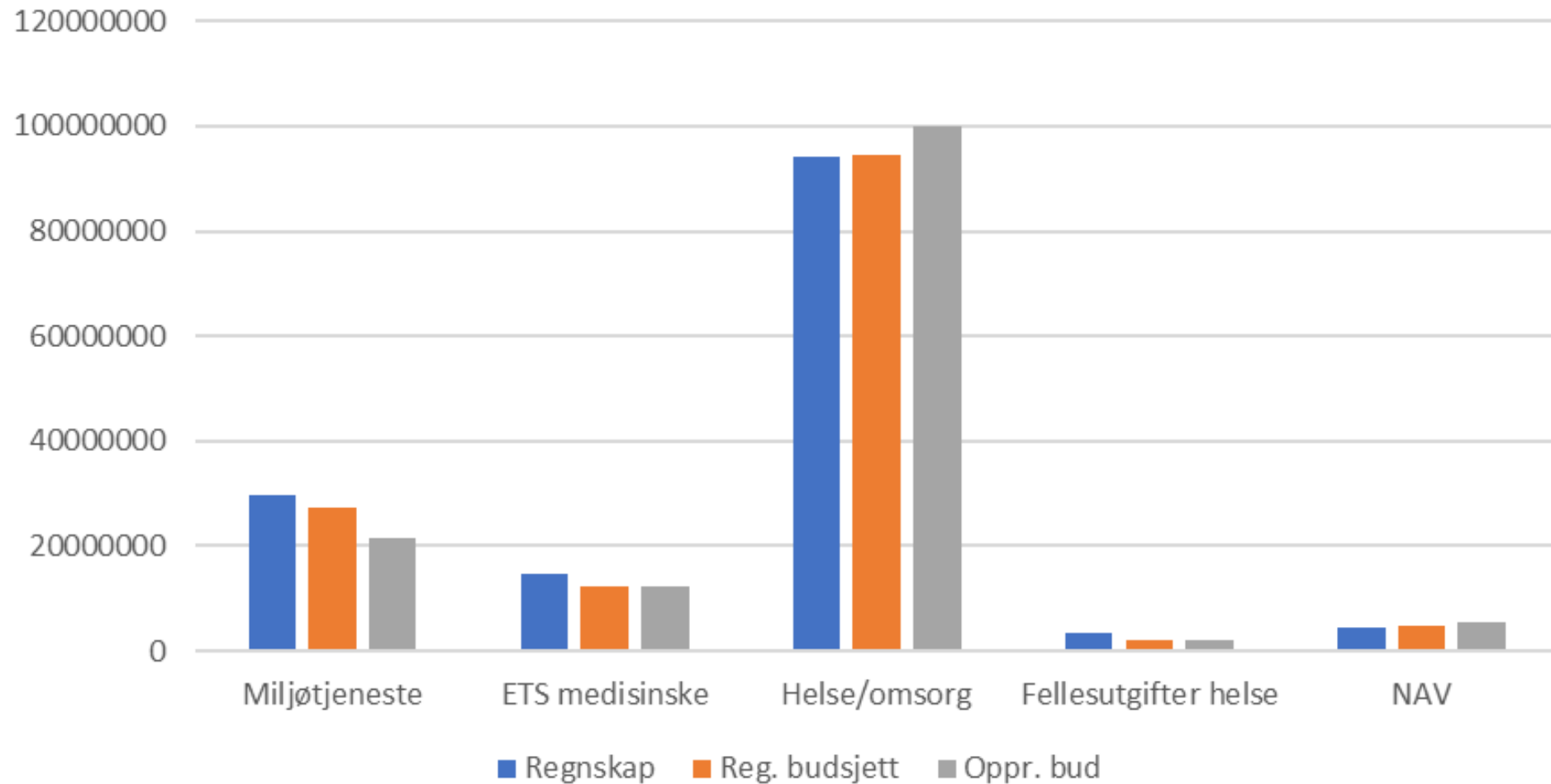
Samlet alle områder (netto etter avsetninger)



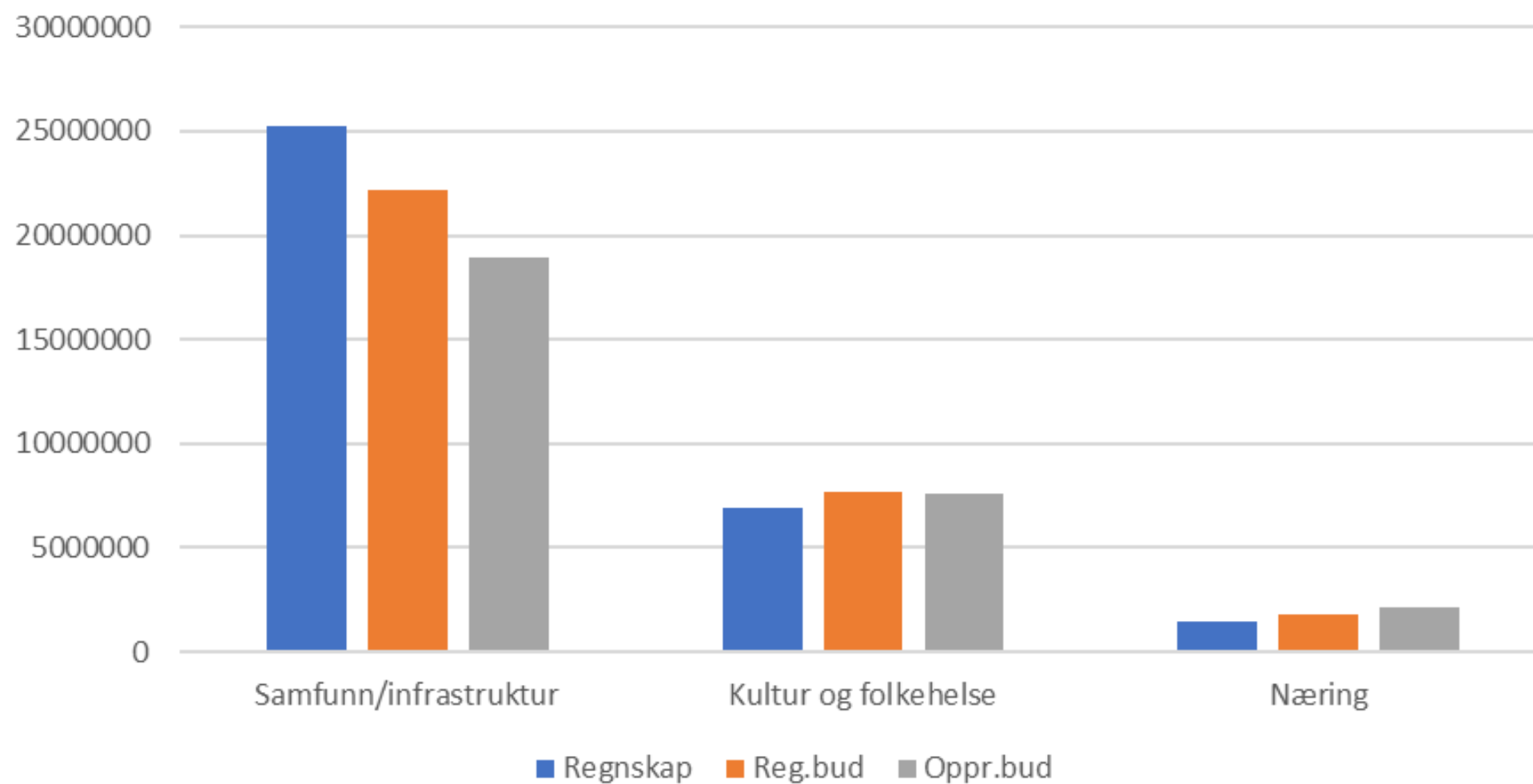
Kommunalområde oppvekst og forebygging



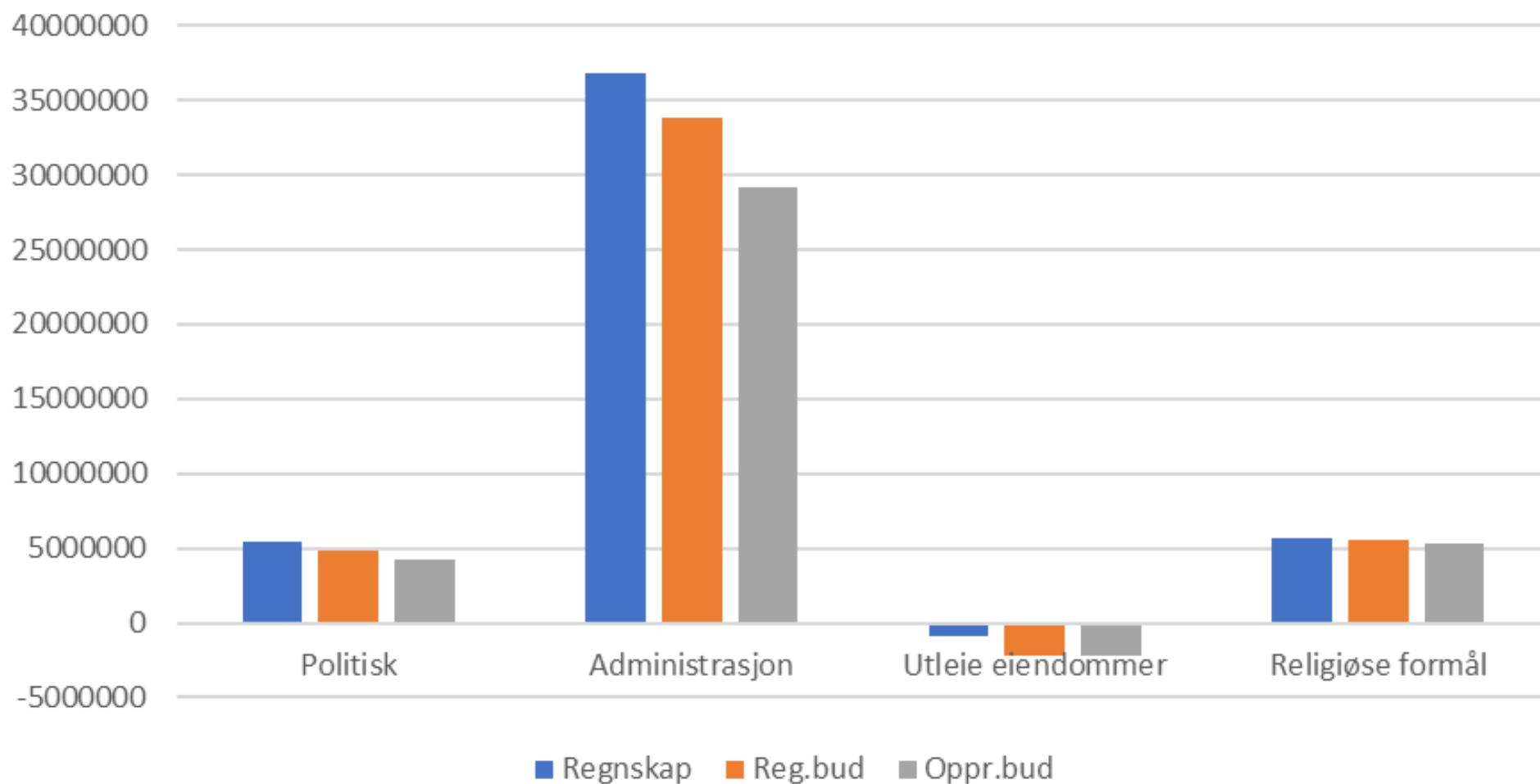
Kommunalområde helse, omsorg og velferd



Kommunalområde samfunnsutvikling og samskaping



Politikk, administrasjon mv



Hva er bakgrunn for tallene?

- 2020 gjenspeiler driften av Tjeldsund kommune+ Skånland kommune+kommunesammenslåing+Covid-19 pandemien+innfasing i samisk forvaltningsområde
- Vi har så langt grovt gjennomgått regnskapstallene og det er en rekke poster som går ene eller andre veien og spiller inn på resultatet.
- Vi har hele veien vært tydelig på at 2020 ble et prøveår og at budsjettet ikke var helt riktig, så det er viktig å presisere igjen.
- I 2020 er det ikke vedtatt økonomiske tilpasninger til ny kommune og det er ikke vedtatt gjennomført økonomiske innsparingstiltak.
- Hvorvidt budsjett har vært for stramt (for optimistisk) må ettergå i analysene som nå skal gjøres. Dette gjelder spesielt med henblikk på variasjonene mellom opprinnelig budsjett – revidert budsjett og regnskap.
- Nedenfor gis en oppstilling konkrete avvik på inntektssiden og kostnadssiden;

Hva ligger bak avvikene på inntekts- og kostnadssiden?

Inntektsavvik:

- Redusert rammetilskudd på 760.000 kr
- Svikt i skatteinntekter på nær 900.000 kr
- Refusjon ressurskrevende tjenester ble 1,7 mill kr lavere enn budsjettet
- Svikt i refusjon fra legene på nær 1 mill kr.
- Kompensasjonstilskudd skole redusert med 750.000 kr
- Tilskudd bosetting mindreårige flyktninger 1,7 mill kr lavere enn budsjettet

Hva ligger bak avvikene på inntekts- og kostnadssiden?

Kostnadsavvik:

- Lønn inkl. sosiale utgifter ligger over budsjett med 9 mill kr. Om vi ser dette i sammenheng med sykelønnsrefusjon og refusjon fødselspenger har vi likevel et mindreforbruk på 3,5 mill. Sykefraværet i 2020 utgjorde 11,0 %.
- Feilbudsjettert husleiekostnad for innleide boliger. Utgjør ca 1,5 mill kr og skyldes antakelig at det har blitt noe feil i sammenslåingen av budsjettene mellom de gamle kommunene.
- 1,5 mill kr mer på innkjøp av datautstyr. Mesteparten av dette skyldes et større innkjøp til oppvekst som ikke er budsjettert.
- 1,5 mill kr mer til konsulenttjenester enn det som er budsjettert. Skyldes at vi har tatt i bruk en rekke nye systemer hvor det har vært nødvendig med konsulentbistand fra leverandør.
- Det har vært benyttet vikartjeneste på ETS medisinske senter i perioder hvor de har manglet leger. Kostnad ca 2 mill.
- Feilbudsjettering på kostnader knyttet til KAD, nødnett, legevaktsentral på 1,5 mill kr.



Hva ligger bak avvikene på inntekts- og kostnadssiden?

- En del større avregningsfakturaer for 2019 er kostnadsført 2020.
- Det var ikke budsjettet med kostnader til økonomi Evenes for 2020 knyttet til avslutning av regnskap 2019. Utgjør ca 500.000 kr.
- Kjøp av private omsorgstjenester har et merforbruk på 2,2 mill kr. 1 mill kr skyldes barnevern, 800.000 kr i merforbruk knyttet til innbyggere med ekstra behov, samt innleie av ekstern sykepleier på Fjelldal omsorgssenter.
- Renteutgiftene ble 1,3 mill kr lavere enn budsjettet, men samtidig ble minimumsavdraget 1,7 mill kr høyere.

Hva skjer nå videre?

- Komplette regnskapsavleggelse gjennomføres og oversendes revisjonen.
- Årsmelding fra enhetene påstartes uke 11. Frist tilbake til rådmannen 25.3.
- Rådmannens årsmelding påstartes og sendes revisjonen uke 14/15.
- Rådmannen har bestilt konsulentrapport for analyse av Kostratallene 2018-2020 (Kostra- og effektivitetsanalyse). Leveres av Telemarkforskning.
- Regnskap, revisjonsberetning og årsmelding behandles så i junimøtet.