

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
064/20	Formannskapet	PS	07.05.2020
055/20	Kommunestyret	PS	04.06.2020

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Olav Birger Andersen	FE-000, TI-&14	20/377

Årsrekneskap 2019

Vedlegg

Revisjonsmelding Austrheim 2019

Revisjonsrapport Austrheim - årsrekneskap 2019

Årsrekneskap med noter - Austrheim 2019

Framlegg til vedtak:

Årsrekneskap for 2019 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er 4 111 965 kr. i overskot. Dette overskotet går med til å betale ned på det akkumulerte underskotet. Det vil da stå igjen ein rest på kr. 852 270 på det akkumulerte underskotet.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er 0 kr.

Note nr. 10: Låneopptak i 2019, bruk av lån og ubenyttta lånemidlar med 13 280 974 kr, vert godkjent slik han ligg føre og midlane vert overført til i 2020. Ifølge KS vedtak 115/19 er det kun 8,5 mill.kr. av midlane som kan brukast i 2020.

Formannskapet - 064/20 - 07.05.2020

FS - behandling:

Økonomisjef Olav Birger Andersen orienterte om saka. Som rekneskapen viser var utgiftene høgare enn budsjettert i 2019, men inntektene var høgare enn dette igjen.

Ordførar Per Lerøy (Ap) spurte om korleis ein kan ha eit budsjett der det er 269 millionar i inntekter, men det blir 281, og det er budsjettert med 267 millionar i utgifter og det blir 278. Kan verka som om det her har komme auka inntekter, og så har administrasjonen brukt pengane utan politisk godkjenning.

Olav Andersen svara at det her er ein del postar som går mot kvarandre, så som at inntekt på refusjon av sjukepengar går opp i opp mot auka utgifter til vikar. Men slik vert ikkje rekneskapen ført. Og ein del av utgiftene var ikkje budsjetterte, men har politisk godkjenning, som refusjon til Helfo og forlik i Breidvik-saka, og utgifter til Nav Fensfjorden der ein betaler 4,7 millionar i året til Masfjorden

kommune.

Lerøy svarte at dette med sjukepengar/vikar burde vore reflektert i revidert budsjett. Odd Harald Dommersnes sa at ein i så tilfelle bør revidera budsjettet meir enn ein gong. Lerøy svara at dette bør ein gjera, og ta med seg dei vedtaka som kommunestyret har gjort, og elles ta med dei erfaringane ein har som til dømes refusjon av sjukepengar.

Olav Andersen sa at ein gjerne kan justera budsjettet oftare, til dømes annakvar månad.

Rådmann Løvvik sa at det er særleg på hausten ein må følgja med. Og så er det utfordringar på ein del felt, som Nav Fensfjorden, der kostnader ikkje kjem til rett tid.

Ordførar Lerøy konkluderte med at det er semje om å revidera budsjettet oftare, for å ta med seg desse endringane undervegs.

Inger Lise Brekke (H) sa utgiftene til Nav Fensfjorden vel er føreseielege framover. Rett nok kan sosiale utgifter verta auka i den situasjonen ein er i no.

Olav Andersen svara at det er føreseieleg no, med kring fem millionar i året til Nav.

Ordførar Lerøy oppsummerte diskusjonen med ei presisering av at det var gjort ein stor innsats for å nå resultatet, og at det ikkje var kritikk men eit ønskje om betre revidering/informasjon undervegs.

Handsaming i formannskapet:

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke

FS - vedtak:

Årsrekneskap for 2019 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er 4 111 965 kr. i overskot. Dette overskotet går med til å betale ned på det akkumulerte underskotet. Det vil da stå igjen ein rest på kr. 852 270 på det akkumulerte underskotet.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er 0 kr.

Note nr. 10: Låneopptak i 2019, bruk av lån og ubenyttta lånemidlar med 13 280 974 kr, vert godkjent slik han ligg føre og midlane vert overført til i 2020. Ifølge KS vedtak 115/19 er det kun 8,5 mill.kr. av midlane som kan brukast i 2020.

Kommunestyret - 055/20 - 04.06.2020

KS - behandling:

Olav Birger Andersen orienterte om saka, og sa at det står att 850.000 kroner for å dekkja inn uteståande underskot, og komma ut av Robek-lista.

Andersen gjekk gjennom nøkkeltala for 2019. Viste mellom anna til at det er høgare utgifter til løn enn budsjettet, men dette vert mykje henta inn på auka refusjon av sjukepengar, der refusjonen er budsjettet nøkternt.

Skatteinntekter landa over budsjett i 2019, og var til slutt 2,2 millionar over revidert budsjett.

Ser for fleire postar at det hadde vore OK med ei budsjettjustering også på hausten, for å ta med seg endringar for utgifter og inntekter som kjem etter 1. budsjettjustering

Handsaming i kommunestyret:

Samrøystes for formannskapet sitt framlegg til vedtak.

KS - vedtak:

Årsrekneskap for 2019 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er 4 111 965 kr. i overskot. Dette overskotet går med til å betale ned på det akkumulerte underskotet. Det vil da stå igjen ein rest på kr. 852 270 på det akkumulerte underskotet.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er 0 kr.

Note nr. 10: Låneopptak i 2019, bruk av lån og ubenyttede lånemidlar med 13 280 974 kr, vert godkjent slik han ligg føre og midlane vert overført til i 2020. Ifølgje KS vedtak 115/19 er det kun 8,5 mill.kr. av midlane som kan brukast i 2020.

Saksopplysninger:

Bakgrunn

Rekneskapet for 2019 er lagt fram med eit overskot på 4 112 000 kr. Utviklingen sidan 2015 viser:

År	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019
Resultat	-8 248	4 457	-2 182	1 008	4 112

Som vi ser av tabellen ovenfor, viser resultatet for 2019 at det går rett vei i kommunen når det gjeld økonomien. Kommunen har hatt som mål i 2019 å ta ned driftsnivået og det har kommunen lukkast med.

I årsmeldinga side 14 er det sett inn tabell med økonomi-oversyn. Når det gjeld driftsinntekter viser rekneskapet dette:

Økonomisk oversikt - drift	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Avvik
	2 015	2 016	2 017	2 018	2 019	2018-19
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalinger	13 175	13 148	13 002	12 917	12 560	-2,8
Andre salgs- og leieinntekter	16 345	16 095	17 666	15 608	18 059	15,7
Overføringer med krav til motytelse	36 479	35 678	39 931	41 499	37 132	-10,5
Rammetilskudd	73 373	79 722	85 359	91 166	93 190	2,2
Andre statlige overføringer	8 200	13 550	14 107	18 407	10 187	-44,7
Andre overføringer	100	0	0	65	500	669,2
Skatt på inntekt og formue	82 871	88 559	85 690	87 553	95 027	8,5

Eiendomsskatt	12 585	12 585	13 867	14 220	14 434	1,5
Andre direkte og indirekte skatter						
Sum driftsinntekter	243 128	259 337	269 622	281 435	281 089	-0,1

Vi ser at totale inntekter i 2019 er omtrent som året før.

Oversikta over driftsutgifter viser:

DRIFTSUTGIFTER						
Lønnsutgifter	149 254	150 130	156 665	162 499	151 330	6,9
Sosiale utgifter	40 278	40 159	41 418	42 609	41 689	2,2
Løn og sosiale kostnader	189 532	190 289	198 083	205 108	193 019	5,9
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.p	28 466	29 395	35 027	31 841	27 209	14,5
Kjøp av tjenester som erstatter tj.p	11 353	11 956	14 092	19 768	21 235	-7,4
Overføringer	12 970	13 786	15 269	16 495	22 042	-33,6
Avskrivninger	11 992	13 814	14 256	14 750	15 114	-2,5
Fordelte utgifter		-124	-12			
Sum driftsutgifter	254 313	259 116	276 715	287 962	278 619	3,2

De totale driftsutgifter er redusert med 3,2 %. Dette skyldast bl.a. løn og sosiale kostnader.

Konklusjon

Rådmannen rå kommunestyret til å godkjenne rekneskap for 2019 slik det ligg føre. Overskotet på kr. 4 111 965 vil gå med på å betale ned på det akkumulerte underskotet. I rekneskapet for 2018 var dette underskotet på kr.4 964 235. Medrekna årets overskot vil underskotet bli kr. 852 270.