



Vår referanse:  
2020/594-1-

Saksbehandler:  
Kristian Angen

Dato:  
26.05.2020

## Tertialrapport per 1. tertial 2020

Utvalg	Utv.saksnr.	Møtedato
Administrasjonsutvalget		
Lokalstyret		

### Administrasjonssjefens anbefaling:

Rapport om mål og resultat iht handlingsprogrammet, nøkkeltall vedr personalforvaltning, informasjon om kvalitetsstyring og beredskap og rapportene om økonomistatus, økonomiplaniltak og investeringer pr 30.4.19 tas til orientering.

Budsjettkorrigeringer vedtas som foreslått i tertialrapporten. Endelig finansiering av underskudd vedtas ved senere rapportering.

### Saksopplysninger:

Vedlagte tertialrapport inneholder:

- Rapport om resultat og måloppnåelse pr 30.4.20 i hht handlingsprogrammet 2020 – 2023
- Nøkkeltall vedr personalforvaltningen
- Kvalitetsstyring og beredskap
- Økonomisk rapport pr. 30.4.20 for driftsregnskapet, de største driftsprosjektene samt investeringsprosjekter
- Forslag til budsjettendringer

I lokalsamfunnsplan 2013 – 2023, vedtatt av lokalstyret 10.12.13, er 8 satsingsområder med tilhørende delmål for planperioden beskrevet. I «Handlingsprogram og økonomiplan 2020 – 2023, Budsjett 2020» vedtatt av lokalstyret 9.12.19 er det vedtatt tiltak for 2020 – 2023 som skal gjennomføres for å nå de enkelte delmålene. I vedlagte tertialrapport rapporteres status på tiltakene. Nøkkeltall vedr personalforvaltningen gir informasjon om årsverk, sykefraværsprosent og turnover.

Avsnittet om kvalitetsstyring og beredskap gir informasjon om status for disse områdene.

Iht Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner § 10 skal administrasjonssjefen gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i økonomien sett i forhold til årsbudsjettet. Rapporteringen skal skje med jevne mellomrom og minimum to ganger i året. Lokalstyret får rapporter utarbeidet med utgangspunkt i regnskapstall pr. 30.4. og 31.8. Tall pr 31.12. danner grunnlaget for årsregnskapet. Også her kommenteres forholdet mellom regnskap og budsjett. Årets driftsbudsjett vedtas av lokalstyret på enhetsnivå og som nettobevilgninger. Nettobevilgninger (også omtalt som netto budsjetttramme) er budsjetterte kostnader minus budsjetterte inntekter.

Bevilgningene til drift er nettobevilgninger som administrasjonssjefen har fullmakt til å disponere, jfr. lokalstyrets budsjettvedtak 9.12.20 Iht det administrative delegasjonsreglementet har enhetslederne det økonomiske ansvaret innen egen enhet. Enhetsledernes anvendelse av vedtatt budsjett skal være i samsvar med Longyearbyen lokalstyres mål, vedtak og intensjoner. Tiltak som binder opp senere års budsjetter faller utenfor fullmakten.

Økonomisk innebærer dette bl.a. at enhetslederne kan disponere evt merinntekter eller midler som følge av lavere kostnader enn budsjettert. Samtidig betyr det at enhetslederne må bestrebe seg på å

holde netto budsjettramme om det skulle oppstå uforutsette økninger i kostnadene eller svikt i inntektene i løpet av året.

For investeringsprosjekter kan enhetslederne disponere vedtatt investeringsbudsjett innenfor brutto budsjettramme (som tilsvarer prosjektets forventede kostnad i år) for det enkelte investeringsprosjekt. Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner § 10 og § 11 omtaler budsjettendringer: Dersom det er rimelig grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik (gjelder både mer- og mindreforbruk) mellom regnskap og budsjett, skal det foreslå nødvendige tiltak for å lukke avviket. Dette kan være justering av økonomiske rammer (budsjettendringer) eller justering av mengden eller innholdet i tjenesten / prosjektet. Budsjettendringer vedtas på samme nivå som budsjettet er vedtatt. Det betyr at for driftsbudsjettet gjøres korrigeringsene i fht enhetens netto budsjettramme. For investeringsprosjekter gjøres korrigeringsene i fht det enkelte prosjekt sin brutto budsjettramme. Dokumentet «Handlingsprogram og økonomiplan 2020 – 2023, Budsjett 2020» gir informasjon om årets drifts- og investeringsbudsjett. Det dokumentet, sammen med budsjettkorrigeringssaker som er fremmet for lokalstyret tidligere i år, danner grunnlaget for økonomisk rapport pr. 30.4.20.

I tillegg til vedlagt dokument publiseres en mer detaljert webrapport som legges ut på lokalstyrets hjemmesider her: <https://www.lokalstyre.no/oekonomi.466987.no.html>

Vedlegg:

1 Rapportering per 30.04.2020