

Tilleggsinnkalling  
av  
Formannskapet

**Møtedato:** 15.12.2020  
**Møtestad:** Kommunehuset  
**Møtetid:** 10:00 - 14:00

Eventuelle forfall må meldast til Anne Kristin Rafoss per tlf. 56166291, sms til 90898072 eller per epost til [anne.kristin.rafoss@masfjorden.kommune.no](mailto:anne.kristin.rafoss@masfjorden.kommune.no)

Varamedlemmer møter berre etter nærare avtale.

**Saksliste:**

128/2020 Budsjettrevisjon 2020

14. desember 2020

Karstein Totland  
møteleiar

Anne Kristin Rafoss  
sekretær

## Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø		20/1096

Saknr	Utval	Type	Dato
128/2020	Formannskapet	PS	15.12.2020

### Budsjettrevisjon 2020

#### Vedlegg:

Journalposttittel	Dato
Bevilingsoversikt drift	12.12.2020
Bevilingsoversikt investering	12.12.2020
Økonomisk oversikt drift	12.12.2020
Investeringsprosjekt 2020	12.12.2020

#### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

**Driftsbudsjett 2020 vert endra i samsvar med vedlagte bevilingsoversikt drift.**

**Investeringsbudsjett 2020 vert endra i samsvar med vedlagte bevilingsoversikt investering.**

#### Saksopplysningar:

##### Bakgrunn

Rådmannen skal ut frå kommunelova sitt krav om budsjettstyring leggja fram, minst 2 gongar i året, rapport for kommunestyret som syner utviklinga i inntekter og utgifter. Opphavleg budsjett 2020 har vore justert hittil ved saldering, etter 1.tertial og 2.tertial økonomirapporteringa.

Hensikta med denne budsjettrevisjonen er å justere budsjett 2020 med tilhøyrande obligatoriske budsjettskjemaa i høve til sakar som er allereie politisk behandla og forventa status for inntekter og utgifter på bakgrunn av rekneskapstal per november 2020.

Etter kommunelova sitt krav om årsbudsjettet sin bindande verknad, skal endringar av vesentleg karakter i inntekter og utgifter som årsbudsjettet byggjar på meldast til kommunestyret. Kommunestyret skal gjera naudsynte endringar i budsjettet for å oppretthalde lova sine krav om realisme og balanse.

##### Fakta

På bakgrunn av rekneskapstal per november 2020 er det gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn

i høve budsjett 2020 ved årsslutt. Det følgjer vedlagt til saka bevilingsoversikt for drift og investering som viser endringane i budsjett 2020. Status for dei ulike postane er nærare kommentert under.

### **DRIFTSINNTEKTER**

Revisjon av kraftfondsbudsjett 2020 viser forventa meirinntekt på kr 242.000. Det er tilrådd følgjande justering av driftsinntektspostane for å tilpasse budsjettet til forventa innbetaling til kraftfondet:

- Andre skatteinntekter blir auka med kr 332.000
- Overføring og tilskot frå andre blir redusert med kr 90.000

### **DRIFTSUTGIFTER**

KS 067/2020 omhandla budsjettjustering per 2.tertial 2020, der bl.a. erstatningssak vedkommande kjøp av tomt 39 (Gnr. 18, Bnr. 99) Duesundøy på 0,9 mill. kom som ein justering av utgiftene i investeringsbudsjettet. Erstatningsutgift er ikkje av investeringsmessig karakter og blir difor tilrådd ombudsjettert til driftsbudsjettet. Konsekvensane av denne ombudsjettinga blir:

- Investeringar i varige driftsmidlar blir redusert med kr 900.000 (investeringsbudsjett)
- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 900.000 (driftsbudsjett)
- Overføring til investeringsbudsjettet blir nulla ut

Revisjon av kraftfondsbudsjett 2020 viser forventa meirutgifter på kr 620.000. Det er tilrådd følgjande justering av driftsutgiftspostane for å tilpasse budsjettet til forventa utbetalingar frå kraftfondet:

- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 202.500
- Overføring og tilskot til andre blir auka med kr 417.500

Meirutgiftene over omfattar utbetaling av kr 232.500 til Masfjorden fotballag av driftstilskott 2019 og 2020 for Nordbygda sentralidrettsanlegg og 417.500 som motrekning av fordringspost knytt til Bjørn West IL og Masfjorden fotballag. Meirutgiftene vil vidare innebere følgjande endringar i nettorammane i bevilingsoversikt drift:

- Ramme for tenesteområde KULTUR blir auka med kr 650.000
- Ramme for tenesteområde ANDRE TENESTEOMRÅDER blir redusert med kr 30.000

Prosjekt punktutbetring FV570 er no ferdig og viser per november eit overforbruk på 2,0 mill. Nettoramman for tenesteområde Teknisk i bevilingsoversikt drift er som følgje av overforbruket tilrådd auka med 2,0 mill. Masfjorden kommune satt av i 2019 0,9 mill. til bundne driftsfond knytt til prosjektet. Avsetninga frå 2019 blir tatt i bruk i år og resten på 1,1 mill. blir finansiert ved bruk av

disposisjonsfondsmidler. Følgjande justeringar i hovudoversikt drift er tilrådd:

- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 2.000.000
- Bruk av bundne driftsfond blir auka med kr 910.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 1.090.000

KS 085/2020 løyver inntil kr 675.000 til restfinansiering av etableringa av Berivest. Nettoramma for tenesteområde TEKNISK i bevillingsoversikt drift er som følgje av løyvinga tilrådd auka tilsvarande, og løyvinga blir finansiert ved bruk av disposisjonsfond:

- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 675.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 675.000

Masfjorden sokn har fått innvilga ekstra tilskot knytt til orgel i Frøyset kyrkje på kr 50.000. Tilskotet vil auka tilsvarande nettoramma for tenesteområde KYRKJA i bevillingsoversikt drift, og følgjande endringar i hovudoversikt drift er tilrådd:

- Overføring og tilskot til andre blir auka med kr 50.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 50.000

## **INVESTERINGAR**

KS 032/2020 løyver kr 100.000 til universelt biotoalett til dagsturhytta i Grøttneset, Kvingo, over disposisjonsfondet. Løyvinga inneber følgjande endringar i bevillingsoversikt investering:

- Investeringar i varige driftsmidler blir auka med kr 125.000
- Kompensasjon for meirverdiavgift blir auka med kr 25.000
- Overføring frå drift blir auka med kr 100.000

Investeringa i Fensfjordbygg er omfatta av justeringsreglane for meirverdiavgift. Dette inneber at Masfjorden kommune kan krevje meirverdiavgifta knytt til investeringa kompensert over 10 år med 1/10 del kvart år, første gong i 2020. Denne justeringsretten er ikkje innarbeid i budsjett 2020 og følgjande justering i bevillingsoversikt investering er tilrådd:

- Kompensasjon for meirverdiavgift blir auka med kr 666.600
- Bruk av lån blir redusert med kr 666.600

Budsjettskjemaa etter nytt budsjett- og rekneskapsforskrift skil ut transaksjonar knytt til vidareutlån frå transaksjonar med investeringsføremål. Dette inneber at budsjettpostar vedkommande startlån blir i budsjettskjema vist åtskilt frå dei andre investeringspostar. Dette er innarbeid i vedlagte

bevillingsoversikt investering.

### **NETTO DRIFTSRESULTAT**

Denne budsjettrevisjonen tilrår auke i driftsinntektene med kr 242.000 og auke i driftsutgiftene med kr 4.245.000. Dette inneber ein reduksjon i netto driftsresultat med kr 4.003.000, til eit netto driftsunderskot på 398.000 (-0,17 % av driftsinntektene).

Endringane i netto driftsresultat er tilrådd dekt som følgje:

- Overføring til investeringsbudsjettet blir redusert med kr 800.000
- Bruk av bundne driftsfond blir auka med kr 910.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 2.293.000

### **Konklusjon**

Det heftar generelt noko usikkerheit kring prognosane, og i samsvar med budsjettforskriftene tilrår rådmannen at budsjett 2020 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsskjema.

Med dei tilrådde budsjettjusteringar i drift blir netto driftsresultat eit underskot på -0,17 % av budsjettert brutto driftsinntekt i 2020, under det anbefalte nivået på eit overskot på 1,75 %.

<b>BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen)</b> <b>(budsjett- og regnskapsforskrift §5-4)</b>	<b>Opphavleg budsjett 2019</b>	<b>Rekneskap 2019</b>	<b>Opphavleg budsjett 2020</b>	<b>Justert budsjett 2020</b>
Rammetilskudd	74 111	74 327	79 524	81 978
Inntekts- og formuesskatt	46 698	46 944	47 866	45 770
Eiendomsskatt	19 000	20 533	21 000	25 642
Andre generelle driftsinntekter	19 890	25 857	16 504	23 111
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>159 699</b>	<b>167 661</b>	<b>164 894</b>	<b>176 502</b>
Sum bevilgninger drift, netto	157 202	160 084	155 144	169 069
Avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>164 468</b>	<b>167 727</b>	<b>162 794</b>	<b>176 719</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 769</b>	<b>-67</b>	<b>2 100</b>	<b>-217</b>
Renteinntekter	728	1 023	670	670
Utbytter	550	846	600	600
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	3 353	0	0
Renteutgifter	1 200	1 411	1 807,9	2 100
Avdrag på lån	5 500	5 715	6 381,5	7 000
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>-5 422</b>	<b>-1 904</b>	<b>-6 919</b>	<b>-7 830</b>
Motpost avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-2 925</b>	<b>5 673</b>	<b>2 830</b>	<b>-398</b>
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>				
Overføring til investering	0	-1 000	0	-12 486
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	-3 484	0	910
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 925	-4 782	-2 830	11 974
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	3 592	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>2 925</b>	<b>-5 673</b>	<b>-2 830</b>	<b>398</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>BEVILGNINGER DRIFT, NETTO (tal i heile tusen)</b>	<b>Opphavleg budsjett 2019</b>	<b>Rekneskap 2019</b>	<b>Opphavleg budsjett 2020</b>	<b>Justert budsjett 2020</b>
FOLKEVALGTE ORGAN	2 155	2 660	2 500	2 720
ADMINISTRASJON	14 275	14 054	14 378	14 578
BARNEHAGE	16 437	17 327	17 000	17 045
SKULE	44 392	43 717	45 554	45 264
HELSE	10 542	10 488	12 828	13 328
SOSIAL OG BARNEVERN	4 911	3 826	4 500	5 000
PLEIE OG OMSORG	48 288	50 424	49 693	49 358
KULTUR	6 533	6 597	6 500	7 150
KYRKJA	3 435	3 505	3 500	3 550
TEKNISK	8 903	22 237	9 856	14 281
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-2 669	-14 751	-11 165	-3 205
<b>Sum fordelt til drift</b>	<b>157 202</b>	<b>160 084</b>	<b>155 144</b>	<b>169 069</b>

<b>BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING (tal i heile tusen)</b> <b>(budsiett- og regnskapsforskrift §5-5)</b>	<b>Opphavleg budsjett 2019</b>	<b>Rekneskap 2019</b>	<b>Opphavleg budsjett 2020</b>	<b>Justert budsjett 2020</b>
Investeringer i varige driftsmidler	38 750	21 110	74 480	89 268
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	650	599	650	650
Utlån av egne midler	3 000	563	1 000	0
Avdrag på lån	700	798	860	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>43 100</b>	<b>23 070</b>	<b>76 990</b>	<b>89 918</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	7 610	4 097	8 169	11 231
Tilskudd fra andre	16 000	571	19 300	1 141
Salg av varige driftsmidler	0	60	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	600	475	860	0
Bruk av lån	17 490	17 048	37 711	64 759
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>41 700</b>	<b>22 251</b>	<b>66 040</b>	<b>77 132</b>
Videreutlån	0	0	0	5 000
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	5 000
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	860
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	860
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	0	1 000	0	12 486
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	-300	0	300
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	1 400	119	10 950	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>1 400</b>	<b>819</b>	<b>10 950</b>	<b>12 786</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen) (budsjett- og regnskapsforskrift §5-6)	Opphavleg	Rekneskap	Opphavleg Justert budsjett	
	budsjett 2019	2019	budsjett 2020	2020
Rammetilskudd	74 111	74 327	79 524	81 978
Inntekts- og formuesskatt	46 698	46 944	47 866	45 770
Eiendomsskatt	19 000	20 533	21 000	25 642
Andre skatteinntekter	13 500	15 238	13 500	13 832
Andre overføringer og tilskudd fra staten	6 390	10 619	3 004	9 279
Overføringer og tilskudd fra andre	25 779	50 003	39 882	40 167
Brukerbetalinger	13 509	12 748	12 689	11 824
Salgs- og leieinntekter	15 795	26 832	17 135	9 735
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>214 782</b>	<b>257 244</b>	<b>234 600</b>	<b>238 227</b>
Lønnsutgifter	127 212	133 347	128 504	128 056
Sosiale utgifter	33 368	31 065	30 697	29 865
Kjøp av varer og tjenester	42 384	62 301	48 453	54 335
Overføringer og tilskudd til andre	9 321	22 954	17 196	18 538
Avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>219 550</b>	<b>257 311</b>	<b>232 499</b>	<b>238 444</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 769</b>	<b>-67</b>	<b>2 100</b>	<b>-217</b>
Renteinntekter	728	1 023	670	670
Utbytter	550	846	600	600
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	3 353	0	0
Renteutgifter	1 200	1 411	1 808	2 100
Avdrag på lån	5 500	5 715	6 382	7 000
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>-5 422</b>	<b>-1 904</b>	<b>-6 919</b>	<b>-7 830</b>
Motpost avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-2 925</b>	<b>5 673</b>	<b>2 830</b>	<b>-398</b>
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>				
Overføring til investering	0	-1 000	0	-12 486
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	-3 484	0	910
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 925	-4 782	-2 830	11 974
<b>Bruk av tidligere års mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>3 592</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>2 925</b>	<b>-5 673</b>	<b>-2 830</b>	<b>398</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## INVESTERINGSPROSJEKT (tal i heile tusen)

Investeringstiltak	Ramme inkl mva	FINANSIERING					
		VB 2020 (eks mva)	JB 2020 (eks mva)	MVA	Lånebehov	Bruk av fond	Eksterne tilskot
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	Årleg	400	100	25	100	-	-
<b>Sum tiltak sentraladministrasjon</b>		<b>400</b>	<b>100</b>	<b>25</b>	<b>100</b>	-	-
NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 625	-	1 267	317	1 267	-	-
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	2 188	1 040	1 747	437	1 747	-	-
MATRE SKULE - RINGE-/BRANNANLEGG	415	-	332	83	332	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	Laupande	240	240	60	240	-	-
DAGSTURHYTTE	1 125	-	900	225	333	567	333
OMBYGGING NORDBYGDA BHG	2 625	-	-	-	-	-	-
<b>Sum tiltak oppvekst og kultur</b>		<b>1 280</b>	<b>4 486</b>	<b>1 122</b>	<b>3 919</b>	<b>567</b>	<b>333</b>
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	2 075	-	618	154	618	-	1 141
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 200	1 760	956	239	956	-	-
OMSORGSBUSTADAR HOSTELAND	57 800	24 900	33 228	8 257	33 228	-	19 300
FENSFJORDBYGG	33 967	29 364	33 967	-	23 667	10 300	-
OMBYGGING HELSE	1 250	-	1 000	250	1 000	-	-
<b>Sum tiltak helse og omsorg</b>		<b>56 024</b>	<b>69 769</b>	<b>8 901</b>	<b>59 469</b>	<b>10 300</b>	<b>20 441</b>
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	Årleg	600	600	150	-	600	-
GNR 18/BNR 6 - DUESUND	240	-	240	-	-	240	-
SANDNES KAFE - UTBETRING TAK	1 000	-	1 000	-	1 000	-	-
NOTHUSET	706	-	557	139	278	279	-
KOMMUNALE VEGAR	Årleg	800	800	200	800	-	-
GARDEROBE BRANN, SANDNES	250	-	113	28	113	-	-
TOMT 35, 36 OG 39 DUESUNDØY	0	-	-	-	-	-	-
OMBYGGING LAGER PÅ DUESUND	438	-	438	-	288	150	-
<b>Sum tiltak teknisk</b>		<b>1 400</b>	<b>3 747</b>	<b>517</b>	<b>2 478</b>	<b>1 269</b>	-
VASSFORSYNING	Årleg	600	600	-	600	-	-
AVLØP	Årleg	-	-	-	-	-	-
<b>Sum sjølvfinansierende tiltak</b>		<b>600</b>	<b>600</b>	-	<b>600</b>	-	-
STARTLÅN		1 000	5 000	-	5 000	-	-
<b>Sum startlån</b>		<b>1 000</b>	<b>5 000</b>	-	<b>5 000</b>	-	-
<b>Sum totalt</b>		<b>60 704</b>	<b>83 703</b>	<b>10 565</b>	<b>71 567</b>	<b>12 136</b>	<b>20 774</b>