

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Helge Hofslundsengen	FE-151	18/792

Saknr	Utval	Type	Dato
011/2019	Kommunestyret	PS	25.03.2019

Saldering av årsbudsjett 2019 og handlingsplan med økonomiplan 2019-2022

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Driftsbudsjettet for 2019 vert justert i forhold til endring i frie inntekter og eigedomsskatt, med følgjande endringar

	justert m/	til
Rammetilskot	700 000	74 811 000
Skatt på inntekt og formue	-1 600 000	45 098 000
skatt på eigedom	900 000	19 900 000

2. Investeringsbudsjettet 2019 vert justert i høve asfaltering Matre som del av kommunale vegar, samt sum utlån vert auka opp til 3 mill.kr.
3. Investeringsplanen 2019-2022 vert justert slik;

BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
FINANSIERINGSBEHOV				
Investering i anleggsmidlar	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000
Utlån og forskoteringar	3 000 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	650 000	650 000	650 000	650 000
Avdrag på lån	700 000	700 000	700 000	700 000
Årets finansieringsbehov	43 000 000	58 800 000	8 000 000	8 000 000
FINANSIERING				
Bruk av lånemidlar	17 440 000	32 850 000	5 450 000	5 450 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	7 610 000	11 100 000	1 200 000	1 200 000
Mottokne avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000	2 800 000		
Sum ekstern finansiering	41 650 000	46 750 000	6 650 000	6 650 000
Overført frå driftsrekneskapen				
Bruk av avsetjingar	1 350 000	12 050 000	1 350 000	1 350 000
Sum finansiering	43 000 000	58 800 000	8 000 000	8 000 000
Udekk(-)/udisponert(+)	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
Investering i anlegg	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	500 000	500 000	500 000	500 000
NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 000 000			
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300 000			
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	500 000			
KOMMUNALE BYGG		3 300 000	3 300 000	3 300 000
MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING	300 000			
SANDNES SKULE - REHABILITERING	200 000			
Omsorgsbustadar med tilknyta aktivitetsenter				
Hosteland	32 500 000	17 400 000		
FENSFJORDBYGG		33 400 000		
KOMMUNALE VEGAR		1 000 000	1 000 000	1 000 000
KOMMUNALE VEGAR - bru Stordalen/asfaltering				
Matre	1 000 000			
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	750 000	750 000	750 000	750 000
VASSFORSYNING	600 000	600 000	600 000	600 000
	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Årsbudsjettet er basert på kommuneprp. frå mai 2018, og rammesak juni 2018, og med frist innspel administrativt til 1.september, og difor før framlegging av statsbudsjettet 2019.

Saldering av budsjettet tidleg på nyåret er tenkt for å fange opp endringar i føresetnadene i budsjettet, spesielt statsbudsjett 2019 og evt. tekst og tal punkt komme fram under den politiske budsjetthandsaminga hausten 2018.

Uttale

Viser til førebels tilbakemelding om behov for saldering i samband med Kommunestyremøte februar 2019, samt formannskapsmøte i februar og 13 3 2019, og konkret til

Endeleg statsbudsjett 2019 gjev ikkje grunnlag for akutt budsjettrevisjon, samt reservar pr. dato i høve forventa kraftinntekter 2019 vs det som er innarbeidd i 2019 budsjettet

ØKONOMISK OVERSYN - DRIFT				
	Framlegg 2019	B 2018 (end)	B 2018 (oppr)	R 2017
Driftsinntekter				
Brukerbetalingar	13 509 000	12 450 640	12 450 640	11 569 194
Andre salgs- og leieinntekter	15 794 613	16 033 844	16 033 844	16 751 239
Overføringer med krav til motytelse	24 178 977	31 012 825	31 512 825	31 625 283
Rammetilskudd	74 111 000	70 931 000	71 596 176	70 715 845
Andre statlige overføringer	6 390 000	6 300 000	6 300 000	12 562 135
Andre overføringer	1 570 000	1 680 300	1 680 300	13 214 528
Skatt på inntekt og formue	46 698 000	45 862 000	45 862 000	43 536 429
Eiendomsskatt	19 000 000	18 965 176	17 800 000	20 769 944
Andre direkte og indirekte skatter	13 500 000	13 400 000	13 400 000	14 174 796
Sum driftsinntekter	214 751 590	216 635 785	216 635 785	234 919 393

MASFJORDEN	Inngang/A1	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
MASFJORDEN	1266							
(år 2019-prisnivå i perioden 2019-2022)								
1000 kr		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum rammetilsk uten inntektsutj		72 130	73 727	74 593	77 591	77 914	77 735	77 741
"Bykjetrekke"								
Netto inntektsutjevning		-3 757	-3 011	-1 900	-2 763	-2 763	-2 763	-2 763
Sum rammetilskudd		68 373	70 716	72 693	74 828	75 151	74 972	74 978
Rammetilskudd - endring i %		9,8	3,4	2,8	2,9	0,4	-0,2	0,0
Skatt på formue og inntekt		54 093	54 844	55 228	56 093	56 093	56 093	56 093
Skatteinntekter - endring i %		4,0	1,39	0,70	1,57	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)		-	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)		122 466	125 560	127 921	130 900	131 200	131 100	131 100

Frie inntekter innarbeidd i budsjettet 2019 utgjer 131,5 mill.kr., og etter endeleg statsbudsjett utgjer dette 130,9 mill.kr.

Fakta & Vurdering

Driftsbudsjettet 2019

- Frie inntekter (jf. ks prognosemodell) etter framlegging av statsbudsjettet 2019 og endeleg handsaming i stortinget, inneber ein nedgang frie inntekter (sum skatt og rammetilskot) med kr. 900.000 for 2019 og tilsvarande avvik kvart år utover i økonomiplanperioden

Sum rammetilsk uten inntektsutj	72 130	73 727	74 593	77 591	77 914	77 735	77 741
"Bykjetrekke"							
Netto inntektsutjevning	-3 757	-3 011	-1 900	-2 763	-2 763	-2 763	-2 763
Sum rammetilskudd	68 373	70 716	72 693	74 828	75 151	74 972	74 978
Rammetilskudd - endring i %	9,8	3,4	2,8	2,9	0,4	-0,2	0,0
Skatt på formue og inntekt	54 093	54 844	55 228	56 093	56 093	56 093	56 093
Skatteinntekter - endring i %	4,0	1,39	0,70	1,57	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	122 466	125 560	127 921	130 900	131 200	131 100	131 100

- Eiendomsskatt, budsjetttert med 19 mill.kr. i 2019, medan utskriven eiendomsskatt pr. 22

febr. 2019 inneber ein auke i høve vedtatt budsjett med 1,5 mill.kr. til litt i overkant av 20,5 mill.kr.

· Endring av utskriving av eigedomsskatt 2019 frå d til c

EIGEDOMSSKATTELISTE 2019

MASFJORDEN KOMMUNE

Føretak	Org.nr.	Skattegrunnlag	Skattesats	Eigedomsskatt	Terminsum (4 terminer)
BKK PRODUKSJON AS	876 944 642	2 251 786 886	0,7 %	15 762 508	3 940 627
SVARTDALEN KRAFT AS	883 459 342	49 677 000	0,7 %	347 739	86 935
SANDNESELVA KRAFTVERK AS	919 116 447	10 354 000	0,7 %	72 478	18 120
KJETLAND KRAFT AS	982 066 948	6 448 000	0,7 %	45 136	11 284
SMÅKRAFT AS	984 616 155	25 354 000	0,7 %	177 478	44 370
MOWI NORWAY AS	959 352 887	9 527 500	0,7 %	66 693	16 673
BLOM FISKEOPPDRETT AS	840 215 512	5 380 000	0,7 %	37 660	9 415
ENGESUND FISKEOPPDRETT AS	944 819 967	1 200 000	0,7 %	8 400	2 100
ERKO SEAFOOD AS - Erko Ørret	966 451 238	2 332 000	0,7 %	16 324	4 081
ERKO SEAFOOD AS - Hennco Laks	966 451 238	2 462 000	0,7 %	17 234	4 309
REKNES BYGGJEVARER LI	915 354 424	401 257	0,7 %	2 809	702
AUTO MEK AS	929 199 030	1 655 286	0,7 %	11 587	2 897
BRØDRENE LAHTI AS	913 834 208	863 424	0,7 %	6 044	1 511
ENTREPRENØR ANSGAR BIRKELAND AS	939 555 420	459 017	0,7 %	3 213	803
HAUGSDAL MASKIN AS	947 642 448	683 500	0,7 %	4 785	1 196
MARAN UTVIKLING AS	944 568 956	1 055 086	0,7 %	7 386	1 846
HAUGSVÆR AUTO AS	959 489 513	954 857	0,7 %	6 684	1 671
TELENOR NORGE AS	976 967 631	11 904 000	0,7 %	83 328	20 832
TELIA NORGE AS	981 929 055	1 362 857	0,7 %	9 540	2 385
BKK NETT AS	976 944 801	549 360 000	0,7 %	3 845 520	961 380
SUM		2 933 220 671		20 532 545	5 133 136

Tilrår følgjande endringar i driftsbudsjettet 2019;

	justert m/	til
Rammetilskot	700 000	74 811 000
Skatt på inntekt og formue	-1 600 000	45 098 000
skatt på eigedom	900 000	19 900 000

Medan ytterlegare gjennomgang og budsjettendring i samband med rapportering etter 1.tertial

Investeringsbudsjettet 2019, Ikkje grunnlag for dei store endringane, anna enn at punkt under kommunale vegar vert endra til **bru Stordalen/asfaltering Matre**

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERING

2019

Investering i anlegg	38 650 000
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	500 000
NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 000 000
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300 000
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	500 000
KOMMUNALE BYGG	
MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING	300 000
SANDNES SKULE - REHABILITERING	200 000
Omsorgsbustadar med tilknyta aktivitetsenter Hosteland	32 500 000
FENSEFJORDBYGG	
KOMMUNALE VEGAR	
KOMMUNALE VEGAR - bru Stordalen/asfaltering Matre	1 000 000
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	750 000
VASSFORSYNING	600 000

Og samt **utlån**, sum utlån i skjema 2A vert auka opp frå 500.000 til 3 mill.kr. i 2019

Handlingsplan 2019-2022, vert jobba fram og presentert i samband med sjølve kommunestyremøte

Driftsrammer økonomiplan 2019-2020, legg ein opp til justering i samband med rammesaka juni 2019, og gjer ingen endringa no

Investeringsplan 2019-2022,

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
Investering i anlegg	38 750 000	39 150 000	6 150 000	6 150 000
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	600 000	500 000	500 000	500 000
NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 000 000			
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300 000			
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	500 000			
KOMMUNALE BYGG		3 300 000	3 300 000	3 300 000
MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING	300 000			
SANDNES SKULE - REHABILITERING	200 000			
Omsorgsbustadar med tilknyta aktivitetsenter Hosteland	32 500 000			
FENSEFJORDBYGG		33 000 000		
KOMMUNALE VEGAR		1 000 000	1 000 000	1 000 000
KOMMUNALE VEGAR - bru Stordalen/asfaltering Matre	1 000 000			
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	750 000	750 000	750 000	750 000
VASSFORSYNING	600 000	600 000	600 000	600 000

her er det behov for justering i høve

1) ikt – for å få samsvar med budsjett 2019 (innarbeidd med kr. 500.000) og økonomiplan 2019-2022 kor dette forholdet er innarbeidd med kr. 600.000, avvik 100.000, samt

2)Omsorgsbustadar med tilknyta aktivitetssenter Hosteland, og

3) Fensfjordbygg

4) Samt korrigerare for avvik i år 2020, kor sum 2B utgjør 39.150.000, medan finansieringsbehov i 2A er sett til 38.150.000, og dermed ein ubalanse med 1 mill.kr.

Nærare kring 2)Omsorgsbustadar med tilknytt aktivitetssenter Hosteland, som vart sist justert i samband med salderingsaka 2018 budsjettel pr. 3.mai 2018

Desse forholda fører til flg. endring av investeringsplanen framover

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERINGAR					
	opphavleg B 2018	justert B 2018	B 2019	B 2020	B 2021
Investering i anlegg	44 150 000	17 850 000	59 650 000	6 150 000	6 150 000
IKT-investeringar	4 000 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Kommunale bygg	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000	3 300 000
Omsorgsbustadar Hosteland	34 500 000	10 800 000	32 500 000		
Fensfjordbygg			21 000 000		
Kommunale vegar	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Tomt, ks sak 35/17		900 000			
Bustadfelt - tilrettelegging	750 000	750 000	750 000	750 000	750 000
VAR	600 000	600 000	600 000	600 000	600 000

Og for 2019 budsjettet er det budsjettert med 32,5 mill.kr., samt at her skulle ein ha teke inn restsummen i 2020, noko som ikkje er gjort, og difor må vi få det inn i samband med salderinga av 2019 budsjettet, og etter tidlegare vedtak (kommunestyresakene 14 og 15/2018) skal brutto sum i økonomiplan ha vore 43,3 mill.kr., medan summen etter anbod no nærmar seg 50 mill.kr. brutto, men kor sum statstilskot har auka ein del, og tek store deler av auken

		BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERING	
		2019	2020
Brutto kostnad forkalkyle 11.3.2019:	49 826 238	38 750 000	56 550 000
Finansiering;			
tilskot dagsenter delen	-4 852 650		
tilskot omsorgsbustadar	-14 520 000		
mva.kompensasjon	-9 965 250		
Lånemidler	-20 488 338		
Sum finansiering	-49 826 238		
		38 750 000	56 550 000

Nærare kring 3) Fensfjordbygg

KJØP	kjøpesum	påslag	kjøp eksl.mva	mva.	brutto inkl. mva
Kontorareal	18 350 471	1 468 037	19 818 508	4 954 627	24 773 135
fellesareal	5 870 267	469 621	6 339 888	1 584 972	7 924 860
carport	467 711	37 417	505 128	126 282	631 410
driftspostar årleg					
	24 688 449	1 975 075	26 663 524	6 665 881	33 329 405

Vidare er det lagt til grunn at kommunen kjøper sin andel av fellesareal og ikkje basert på leige, og ei vesentleg endring i høve kjøpsavtale av 5.9.2017. Kostnadane har auka ein del, men estimerte kostnader er no ute, og spesielt kjøp av fellesarealdelen gjer at kostnaden for kommunen aukar mykje.

Ved kjøpsalternativet inngår partane ein avtale om justeringsrett av mva., dvs. kommunen får att mva. over reelt 11 år, og ikkje umiddelbart slik som avtale av 5.9.2017 la opp til. Etter nye opplysningar frå Finansdepartementet (mottatt 19.9.2018) så krev dei at skattedirektoret gjer om på sin praksis, og at ordinært mva.frådrag vert akseptert likevel – dvs. at ein får tilbakeført mva. ved kjøp - umiddelbart.

Tiltaket vart auka frå 21 mill.kr. i økonomiplan 2018-2021 til 33 mill.kr. i opphavleg økonomiplan 2019-2022, heimla i kommunestyrevedtak sept. 2018., summen som er innarbeidd er litt låg, og justerer i tråd med vedtak, til 33,4 mill.kr. brutto.

samt presiserer at mva.komp er teke inn i 2020, men mest sannsynleg vil mva. verte tilbakebetalt til kommunen etter avtale med Fensfjordbygg over 10 år frå 2021, slik at denne summen på finansiering av 2020 budsjettet kan måtte tilførast 6,7 mill.kr. i anna finansiering enn mva. komp (les lån)

oppsummert vert økonomiplan investering 2019-2022 justert slik (endring med rødt skrift)

BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
FINANSIERINGSBEHOV				
Investering i anleggsmidlar	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000
Utlån og forskoteringar	3 000 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	650 000	650 000	650 000	650 000
Avdrag på lån	700 000	700 000	700 000	700 000
Dekning av tidl. Års udekka				
Avsetjingar				
Årets finansieringsbehov	43 000 000	58 800 000	8 000 000	8 000 000
FINANSIERING				
Bruk av lånemidlar	17 440 000	32 850 000	5 450 000	5 450 000
Inntekter frå sal av anleggsmidlar				
Tilskot til investeringar				
Kompensasjon for meirverdiavgift	7 610 000	11 100 000	1 200 000	1 200 000
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000	2 800 000		
Andre inntekter				
Sum ekstern finansiering	41 650 000	46 750 000	6 650 000	6 650 000
Overført frå driftsrekneskapen				
Bruk av tidl. Års udisponert				
Bruk av avsetjingar	1 350 000	12 050 000	1 350 000	1 350 000
Sum finansiering	43 000 000	58 800 000	8 000 000	8 000 000
Udekka(-)/udisponert(+)	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
Investering i anlegg	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	500 000	500 000	500 000	500 000
NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 000 000			
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300 000			
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	500 000			
KOMMUNALE BYGG		3 300 000	3 300 000	3 300 000
MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING	300 000			
SANDNES SKULE - REHABILITERING	200 000			
Omsorgsbustadar med tilknyta aktivitetssenter				
Hosteland	32 500 000	17 400 000		
FENSFJORDBYGG		33 400 000		
KOMMUNALE VEGAR		1 000 000	1 000 000	1 000 000
KOMMUNALE VEGAR - bru Stordalen/asfaltering				
Matre	1 000 000			
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	750 000	750 000	750 000	750 000
VASSFORSYNING	600 000	600 000	600 000	600 000

Og vi må sjekke ut når tilskot omsorgsbustadar Hosteland vert reelt utbetalt, og det kan vere at tilskotsdelen er for høg i 2019, og at denne posten må fordelast med vesentleg større del i 2020, enn noverande framlegg inneber.

Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000	2 800 000
--	------------	-----------

Konklusjon

Driftsbudsjettet for 2019 vert justert i forhold til endring i frie inntekter og eigedomsskatt

	justert m/	til
Rammetilskot	700 000	74 811 000
Skatt på inntekt og formue	-1 600 000	45 098 000
skatt på eigedom	900 000	19 900 000

Investeringsbudsjettet 2019 vert justert i høve asfaltering Matre som del av kommunale vegar, samt sum utlån vert auka opp til 3 mill.kr. i samsvar med kommunestyrevedtak des.2018 i kommunestyret

Handlingsplan og saldert budsjettdokument vert jobba ut og presentert/lagt fram direkte i kommunestyremøte

Justerte driftsrammer 2020 – 2022 vert oppdatert og innarbeidd i rammesaka juni 2019

For investeringsplanen 2019-2022 er det behov for ein del endringa (jf. skjema 2A/2B i saksutgreiinga), med til dels store konsekvensar, og dialog med Fylkesmannen kring revidert investeringsplan er nok nødvendig.

Kommunestyret - 011/2019

KS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

1. Driftsbudsjettet for 2019 vert justert i forhold til endring i frie inntekter og eigedomsskatt, med følgjande endringar

	justert m/	til
Rammetilskot	700 000	74 811 000
Skatt på inntekt og formue	-1 600 000	45 098 000
skatt på eigedom	900 000	19 900 000

2. Investeringsbudsjettet 2019 vert justert i høve asfaltering Matre som del av kommunale vegar, samt sum utlån vert auka opp til 3 mill.kr.
3. Investeringsplanen 2019-2022 vert justert slik;

BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
FINANSIERINGSBEHOV				
Investering i anleggsmidlar	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000
Utlån og forskoteringar	3 000 000	500 000	500 000	500 000
Kjøp av aksjar og andelar	650 000	650 000	650 000	650 000
Avdrag på lån	700 000	700 000	700 000	700 000
Årets finansieringsbehov	43 000 000	58 800 000	8 000 000	8 000 000
FINANSIERING				
Bruk av lånemidlar	17 440 000	32 850 000	5 450 000	5 450 000
Kompensasjon for meirverdiavgift	7 610 000	11 100 000	1 200 000	1 200 000
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000	2 800 000		
Sum ekstern finansiering	41 650 000	46 750 000	6 650 000	6 650 000
Overført frå driftsrekneskapen				
Bruk av avsetjingar	1 350 000	12 050 000	1 350 000	1 350 000
Sum finansiering	43 000 000	58 800 000	8 000 000	8 000 000
Udekk(-)/udisponert(+)	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
Investering i anlegg	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	500 000	500 000	500 000	500 000
NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 000 000			
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	1 300 000			
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	500 000			
KOMMUNALE BYGG		3 300 000	3 300 000	3 300 000
MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING	300 000			
SANDNES SKULE - REHABILITERING	200 000			
Omsorgsbustadar med tilknyta aktivitetsenter				
Hosteland	32 500 000	17 400 000		
FENSFJORDBYGG		33 400 000		
KOMMUNALE VEGAR		1 000 000	1 000 000	1 000 000
KOMMUNALE VEGAR - bru Stordalen/asfaltering				
Matre	1 000 000			
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	750 000	750 000	750 000	750 000
VASSFORSYNING	600 000	600 000	600 000	600 000
	38 650 000	56 950 000	6 150 000	6 150 000