

Tilleggsinnkalling
av
Formannskapet

Møtedato: 12.10.2020
Møtestad: Kommunehuset
Møtetid: 13:45 - 17:00

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

Varamedlemmer møter berre etter nærare avtale.

Saksliste:

092/2020 Økonomisk rapportering - 2.tertial 2020

8. oktober 2020

Karstein Totland
møteleiar

Anne Kristin Rafoss
sekretær

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø		20/914

Saknr	Utval	Type	Dato
092/2020	Formannskapet	PS	12.10.2020
	Kommunestyret	PS	

Økonomisk rapportering - 2.tertial 2020

Vedlegg:

Journalposttittel	Dato
Bevillingsoversikt drift	07.10.2020
Bevillingsoversikt investering	07.10.2020
Økonomisk oversikt drift	07.10.2020
Investeringsprosjekt 2020	07.10.2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

2.tertialrapport 2020 vert teken til vitring.

Driftsbudsjett 2020 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt drift.

Investeringsbudsjett 2020 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt investering.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Rådmannen skal ut frå kommunelova sitt krav om budsjettstyring leggja fram, minst 2 gonger i året, rapport for kommunestyret som syner utviklinga i inntekter og utgifter. 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

Opphavelig budsjett 2020, fastsett i KS 077/2019, har til nå hatt følgjande justeringar:

- Salderingssak KS 015/2020
- Auke i vidareutlån (startlån) KS 029/2020

- 1.tertialsak KS 054/2020

På bakgrunn av rekneskapstal per august 2020 er det gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn i høve til budsjett 2020 ved årsslutt. Det følgjer vedlagt til saka bevillingsoversikt for drift og investering som viser endringane i budsjett 2020. Status for dei ulike rammeområda er nærare kommentert under.

DRIFTSINNEKTER

Masfjorden kommune får utbetalt frå Havbruksfondet i år 6,275 mill. Posten andre generelle driftsinntekter er tilrådd justert opp tilsvarende.

FOLKEVALGTE ORGAN

Rammeområdet omfattar politisk styring, kontroll og revisjon. Opphøveleg budsjett på 2,5 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto + 0,22 mill.:

- Auke i godtgjersle til varaordførar på kr 130.000
- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 10.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

ADMINISTRASJON

Rammeområdet omfattar administrativ leiding og støtte- og fellesfunksjonar. Opphøveleg budsjett på 14,4 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto + 0,2 mill.:

- Utgifter til alminneleg taksering av eigedommar på kr 315.000
- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 115.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

BARNEHAGE

Rammeområdet omfattar drift av kommunen sine 3 barnehagar, samt felles fordelte utgifter. Opphøveleg budsjett på 17,0 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto + 0,05 mill.:

- Kompensasjon for inntektsbortfall på kr 220.000
- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 175.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

SKULE

Rammeområdet omfattar PPT, MOT, vaksenopplæring og drift av kommunen sine 3 skular, samt

felles fordelte utgifter. Opphavelig budsjett på 45,6 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto – 0,29 mill.:

- Kompensasjon for inntektsbortfall på kr 100.000
- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 390.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

HELSE

Rammeområdet omfattar kommunen sin helse- og legeteneste. Opphavelig budsjett på 12,8 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto + 0,5 mill.:

- Kompensasjon for inntektsbortfall på kr 500.000
- Kompensasjon for høgare utgifter legevaktordninga på kr 140.000
- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 140.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

SOSIAL OG BARNEVERN

Rammeområdet omfattar NAV kontor, sosialhjelp og barnevernstenesta. Opphavelig budsjett på 4,5 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto 0,5 mill.:

- Høgare utgifter til sosialstønad på kr 500.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

PLEIE OG OMSORG

Rammeområdet omfattar tilskot til Frivilligsentral, støttekontakt, institusjonsdrift, heimetenesta og kommunale omsorgsbustader. Opphavelig budsjett på 49,7 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto – 0,34 mill.:

- Fellesutgifter Fensfjordbygg på kr 150.000
- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 485.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

KULTUR

Rammeområdet omfattar idrettsskulen, kultur, bibliotek, kulturskule og tilskot til lag og organisasjonar. Opphavelig budsjett på 6,5 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto 0,0 mill.:

- Kompensasjon for inntektsbortfall på kr 45.000

- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 45.000

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

KYRKJA

Rammeområdet omfattar driftstilskot til Masfjorden sokn og tilskot til andre trus- og livssynssamfunn. Opphavelig budsjett på 3,5 mill., har ikkje hatt justeringar i år.

Rekneskapstal per august tilseier balanse for rammeområdet ved årsslutt.

TEKNISK

Rammeområdet omfattar felles reinhald av kommunale bygg, eigedomsforvaltning, landbruks- og naturforvaltning, vedlikehald av kommunal eigedom, brannberedskap og sjølvkosttenestar. Opphavelig budsjett på 9,9 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto 0,25 mill.:

- Kompensasjon for inntektsbortfall på kr 400.000
- Forventa innsparing etter revidert kommuneopplegg 2020 på kr 150.000

Reguleringsarbeid på Matre og Hosteland pågår og forventast å komme på 1,5 mill. i år. Denne posten ligg ikkje inn i budsjettet.

Rammeområdet er tilrådd justert opp med 1,5 mill.

ANDRE TENESTEOMRÅDER

Rammeområdet omfattar utgifter til administrasjonslokalar, felles pensjonskostnader, diverse fellesutgifter, utgifter til introduksjonsprogrammet, sal av konsesjonskraft, tilrettelegging for næringslivet. Opphavelig budsjett på – 11,2 mill., har til nå hatt følgjande justeringar på netto 5,0 mill.:

- Redusert inntekt frå sal av konsesjonskraft på kr 5.000.000

Per i dag viser sal av konsesjonskraft ein netto utgift på 0,5 mill. Justert årsbudsjett per i dag viser ein netto inntekt på 1,0 mill. Perioden framfor er ein periode med låge prisar og høge uttak. For å tilpasse budsjettet med forventningane i marknaden er konsesjonskraftområdet tilrådd justert ned med 2,0 mill. til ein netto utgift på 1,0 mill. ved årsslutt.

Rammeområdet er tilrådd justert ned med 2,0 mill.

INVESTERINGSBUDSJETT

Investeringar i varige driftsmidlar er i denne saka tilrådd justert opp med 1,34 mill.:

- Kjøp av tomt 39 (Gnr 18/bnr 99) Duesundøy på kr 900.000, vedteken i KS 056/2020

- Ombygging lagerlokalet på Duesund på kr 437.500 (kr 350.000 før mva), vedteken i KS 057/2020

Desse vert finansiert ved bruk av frie fond (overføring frå driftsbudsjettet) på kr 1.050.000 og bruk av lån på kr 287.500.

Prosjekt Utbetring tak – Sandnes kafé er budsjettert med mva kompensasjon på 0,2 mill. Prosjektet er utanfor kompensasjonsordninga og ein retting i bevillingsoversikten er vist som:

- Redusert kompensasjon for meirverdiavgift på kr 200.000
- Høgare bruk av lån på kr 200.000

AVSETJINGAR

Driftsinntektene er i denne saka tilrådd justert opp med 6,3 mill. Dei tilrådde endringar på rammenivå inneber ein auka fordeling til drift på 3,5 mill. Differansen på 2,8 mill. er tilrådd avsett til disposisjonsfond. Samstundes er bruk av fond tilrådd i denne saka auka med 1,1 mill., slik at netto avsetning til fond er på 1,7 mill.

Vurdering

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

Med dei tilrådde budsjettjusteringer i drift blir netto driftsresultat på 1,5 % av budsjettert brutto driftsinntekt i 2020, under det anbefalte nivå på 1,75 %.

BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT (tal i heile tusen) (budsjett- og regnskapsforskrift §5-4)	Opphavleg budsjett 2019	Rekneskap 2019	Opphavleg Justert budsjett	
			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 generelle driftsinntekter	19 890	25 857	16 504	22 779
Sum generelle driftsinntekter	159 699	167 661	164 894	176 170
Sum bevilgninger drift, netto	157 202	160 084	155 144	164 734
Avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
Sum netto driftsutgifter	164 468	167 727	162 794	172 384
Brutto driftsresultat	-4 769	-67	2 100	3 786
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
Netto finansutgifter	-5 422	-1 904	-6 919	-7 830
Motpost avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
Netto driftsresultat	-2 925	5 673	2 830	3 605
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>				
Overføring til investering	0	-1 000	0	-13 286
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	-3 484	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 925	-4 782	-2 830	9 681
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	3 592	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 925	-5 673	-2 830	-3 605
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

BEVILGNINGER DRIFT, NETTO (tal i heile tusen)	Opphavleg budsjett 2019	Rekneskap 2019	Opphavleg Justert budsjett	
			budsjett 2020	2020
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	6 500
KYRKJA	3 435	3 505	3 500	3 500
TEKNISK	8 903	22 237	9 856	11 606
ANDRE TENESTEOMRÅDER	-2 669	-14 751	-11 165	-4 165
Sum fordelt til drift	157 202	160 084	155 144	164 734

BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING (tal i heile tusen) (budsiett- og regnskapsforskrift §5-5)	Opphavleg budsjett 2019	Rekneskap 2019	Opphavleg budsjett 2020	Justert budsjett 2020
Investeringer i varige driftsmidler	38 750	21 110	74 480	90 043
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	5 000
Avdrag på lån	700	798	860	860
Sum investeringsutgifter	43 100	23 070	76 990	96 553
Kompensasjon for merverdiavgift	7 610	4 097	8 169	10 540
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	860
Bruk av lån	17 490	17 048	37 711	70 426
Sum investeringsinntekter	41 700	22 251	66 040	82 967
Videreutlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	1 000	0	13 286
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
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 400	819	10 950	13 586
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0

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	13 500
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	40 257
Brukerbetalinger	13 509	12 748	12 689	11 824
Salgs- og leieinntekter	15 795	26 832	17 135	9 735
Sum driftsinntekter	214 782	257 244	234 600	237 985
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	50 558
Overføringer og tilskudd til andre	9 321	22 954	17 196	18 071
Avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
Sum driftsutgifter	219 550	257 311	232 499	234 199
Brutto driftsresultat	-4 769	-67	2 100	3 786
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
Netto finansutgifter	-5 422	-1 904	-6 919	-7 830
Motpost avskrivninger	7 266	7 644	7 650	7 650
Netto driftsresultat	-2 925	5 673	2 830	3 605
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>				
Overføring til investering	0	-1 000	0	-13 286
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	0	-3 484	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 925	-4 782	-2 830	9 681
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	3 592	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 925	-5 673	-2 830	-3 605
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

INVESTERINGSPROSJEKT (tal i heile tusen)

FINANSIERING

Investerings tiltak	Ramme inkl mva	R 2018 (eks mva)	R 2019 (eks mva)	JB 2019 (eks mva)	VB 2020 (eks mva)	JB 2020 (eks mva)	FINANSIERING			
							MVA	Lånebehov	Bruk av fond	Eksterne tilskot
IKT- OG EDB INVESTERINGAR	Årleg	132	733	608	400	100	25	100	-	-
Sum tiltak sentraladministrasjon		132	733	608	400	100	25	100	-	-
NORDBYGDA SKULE - UTBETRING TAK	1 625	-	33	-	-	1 267	317	1 267	-	-
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON	2 188	-	3	-	1 040	1 747	437	1 747	-	-
MATRE SKULE - RINGE-/BRANNANLEGG	415	-	-	-	-	332	83	332	-	-
SANDNES SKULE - REHABILITERING	Laupande	-	187	160	240	240	60	240	-	-
DAGSTURHYTTE	1 000	-	-	-	-	800	200	333	467	333
OMBYGGING NORDBYGDA BHG	2 625	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum tiltak oppvekst og kultur		-	223	160	1 280	4 386	1 097	3 919	467	333
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG	2 075	-	1 042	1 660	-	618	154	618	-	1 141
SJUKEHEIM - VARME OG VENTILASJON	2 200	-	-	-	1 760	956	239	956	-	-
OMSORGSBUSTADAR HOSTELAND	57 800	288	13 232	15 200	24 900	33 228	8 257	33 228	-	19 300
FENSFJORDBYGG	33 967	98	49	50	29 364	33 967	-	23 667	10 300	-
OMBYGGING HELSE	1 250	-	-	-	-	1 000	250	1 000	-	-
Sum tiltak helse og omsorg		386	14 323	16 910	56 024	69 769	8 901	59 469	10 300	20 441
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	-	8	-	-	557	139	278	279	-
KOMMUNALE VEGAR	Årleg	-	1 062	1 060	800	800	200	800	-	-
GARDEROBE BRANN, SANDNES	250	-	87	100	-	113	28	113	-	-
TOMT 35, 36 OG 39 DUESUNDØY	2 300	-	-	-	-	900	-	-	900	-
OMBYGGING LAGER PÅ DUESUND	438	-	-	-	-	438	-	288	150	-
Sum tiltak teknisk		-	1 157	1 160	1 400	4 647	517	2 478	2 169	-
VASSFORSYNING	Årleg	110	-	-	600	600	-	600	-	-
AVLØP	Årleg	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum sjølvfinansierende tiltak		110	-	-	600	600	-	600	-	-
STARTLÅN		545	563	3 000	1 000	5 000	-	5 000	-	-
Sum startlån		545	563	3 000	1 000	5 000	-	5 000	-	-
Sum totalt		1 173	16 999	21 838	60 704	84 503	10 540	71 567	12 936	20 774