

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-210	21/529

Saknr	Utval	Type	Dato
043/2021	Formannskapet	PS	15.06.2021
030/2021	Kommunestyret	PS	24.06.2021

Økonomisk rapportering - 1.tertial 2021

Vedlegg:

Journalposttittel

Bevillingsoversyn drift

Bevillingsoversyn investering

Økonomisk oversyn drift

Dato

08.06.2021

08.06.2021

08.06.2021

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1.tertialrapport vert teken til vitring.

Driftsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn 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.

Statsforvaltaren sine vurderingar av opphøveleg budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024 er oppsummert nedanfor:

Som følgje av inntekter frå kraftverksemd og havbruksfondet, har Masfjorden høge inntekter samanlikna med eit gjennomsnitt for kommunane i landet. Dette gjeld også etter at det blir teke omsyn til utgiftsbehovet for kommunale tenester. Med dette som grunnlag har kommunen høg fri eigenkapital. Etter ein sterk auke i lånegjelda i 2020 er det ikkje planlagt nye låneopptak i økonomiplanperioden. Med ei slik utvikling vil kommunen halde seg innanfor si eige målsetjing

for lånegjelda, og gjelda vil samanlikna med driftsinntektene vere låg etter eit gjennomsnitt mot samanliknande kommunar (Kostra-gruppa).

Høge inntekter og låg lånegjeld bidreg til at den økonomiske handleevna blir vareteken over tid gjennom oppbygging av fri eigenkapital. Dette er eit resultat av gode nettodriftsresultat for dei siste åra. Men legg ein til grunn at det er budsjettert med svake nettodriftsresultat i økonomiplanperioden, vil kommunen svekke den frie eigenkapitalen. Statsforvaltaren meiner difor at kommunen må gjennomføre tiltak for å sikre å oppnå eiga målsetjing om eit nettodriftsresultat på 1,75 prosent.

Fakta

Opphøveleg budsjett 2021 var fastsett i K sak 082/2020, og i K sak 003/2021 var budsjett 2021 saldert. På bakgrunn av rekneskapstal per april og signala i revidert nasjonalbudsjett 2021, er det gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn i høve til budsjett 2021 ved årsslutt. Det følgjer vedlagt til saka bevilgningsoversikt for drift og investering som viser endringane i årsbudsjett. Status for dei ulike rammeområda er nærare kommentert under.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2021

- Kostnadsdeflatoren er uendra på 2,7 prosent frå statsbudsjettet til revidert nasjonalbudsjett (RNB), men fordelinga mellom lønsvekst og prisvekst er endra
 - Lønsvekst frå 2,2 % i statsbudsjettet til 2,7 % i RNB
 - Prisvekst varar og tenester frå 3,5 % i statsbudsjettet til 2,8 % i RNB
- I RNB er pårekna skatteinntekter for kommunane justerte opp med om lag kr 2,7 mrd. frå nivået i statsbudsjettet. Pårekna skatteauke i prosent for kommunane i år, samanlikna med innkomen skatt i 2020, blir med dette justert frå 7,0 prosent til 8,6 prosent. Auken i pårekna skatt i år skuldast i hovudsak auka løns- og sysselsetjingsvekst.
- I Stortinget sitt budsjettvedtak for 2021 vart det i eige tilleggsnummer gitt ei tilleggsløyving på om lag kr 6,2 mrd. til kommunane som følgje av koronapandemien. Løyvinga vart gitt for første halvår i år. Løyvinga vart fordelt mellom kr 4,7 mrd. i auka innbyggjartilskot og kr 1,5 mrd. i auka skjønstilskot.
- Det er i revidert nasjonalbudsjett framlegg om ei tilleggsløyving til kommunane i samband med koronapandemien på om lag kr 5,6 mrd.

Skatteinntekter og rammeoverføringar

Skatteinngang og rammeoverføringar er i KS sin inntektsprognosemodell oppdatert i samsvar med revidert nasjonalbudsjett. For Masfjorden kommune prognostiserer modellen kr 138.000 i høgare skatteinntekter og kr 742.000 i høgare rammeoverføringar. Skatteinntekter og rammeoverføringar er tilrådd justert opp i samsvar med inntektsprognosemodellen, dvs. ein netto auke på 0,9 mill.

Eigedomsskatt

ERKO Seafood har tidlegare hatt oppdrettsproduksjon i Bergsvik og Barlingebotn. Selskapet har avvikla produksjonen i disse lokalitetane og flyttet utstyret ut av kommunen. For å tilpasse budsjettet er eigedomsskatteinntektene redusert med kr 15.000 frå 2021.

Andre driftsinntekter

Posten omfattar integreringstilskot knyt til flyktningane. Posten ble i salderingssaka redusert ned til kr 0 som følgje av utflytting. Masfjorden kommune har i ettertid fått utbetalt første termin på 0,25 mill., og budsjettposten er tilrådd justert opp tilsvarande.

Folkevalgte organ

Endringar i innhaldet til revisjonsområdet tilseier ein årleg kostnad på kr 580.000 for Masfjorden kommune. Det var i opphavleg budsjett lagt inn kr 510.000. For å tilpasse budsjettet til prognosen, er teneste *Kontroll og revisjon* tilrådd styrka med kr 70.000.

Administrasjon

Langtidsfråvær som ikkje har vore erstatta har gitt ein meirinntekt i form av sjukerefusjonar på kr 225.000 i høve budsjett. Netto driftsramma for teneste *Administrasjon* er som følgje tilrådd justert ned tilsvarande.

Barnehage

Sektoren opplever færre søkjarar i høve prognosen som opphavleg budsjett bygger på. For å tilpasse budsjett til inntektsprognose, er brukarbetalingar tilrådd redusert med kr 120.000 for barnehagane til saman.

Bruk av øyremerka midlar er ikkje lagt inn i opphavleg budsjett. Avdelinga planlegg å bruke kr 59.000 i 2021 av desse, som blir finansierte ved bruk av bundne fond avsett i 2020.

Netto driftsramma for rammeområde *Barnehage* er som følgje tilrådd justert opp med kr 179.000 til saman.

Skule

Bruk av øyremerka midlar er ikkje lagt inn i opphavleg budsjett. Nordbygda og Matre skule planlegg å bruke kr 500.000 i 2021, som blir finansierte ved bruk av bundne fond avsett i 2020. Netto driftsramma for rammeområde *Skule* er som følgje tilrådd justert opp tilsvarande.

Barnevern

Tenestområdet er opphavsleg budsjetttert i tråd med prognose frå vertskommunen. Barneverntiltak

komet i ettertid tilseier behov for å styrka området i denne omgang med kr 175.000.

Pleie og omsorg

Frikjøp knytt til barnevernsak har hittil gitt ein meirinntekt i høve budsjett på kr 175.000.

Etter avslutting av rekneskapen for 2020 ser det ut som at tilskot for ressurskrevjande tenester for 2020 vil gje i årets rekneskap ein meirinntekt på 3,5 mill. Samstundes skapar etterslep i oppbemanninga for dei nye omsorgsbustadane noko usikkerheit kring prognosane for inneverande år. Netto driftsramma for *Ressurskrevjande tenester* er som følgje tilrådd justert ned med 3,0 mill.

Det har hittil vore etterslep i utleige av dei nye omsorgsbustadar og det er fleire bustadar som står tomme. Husleigeinntekter i høve budsjett er som følgje av dette tilrådd justert ned med 0,3 mill.

Samla sett er rammeområde *Pleie og omsorg* tilrådd justert ned med kr 2.875.000.

Disponeringar

Driftsinntektene er i denne saka tilrådd justert opp med 1,1 mill. og sum netto bevillingar til drift er tilrådd justert ned med 2,2 mill. Desse endringar gjer ein betring i netto driftsresultat på 3,3 mill.

Planlagt aktivitet i oppvekstområdet knytt til øyremerka prosjekt er tilrådd i denne saka finansiert ved bruk av bundne fond med kr 559.000.

Differansen på 3,85 mill. er tilrådd avsett til disposisjonsfond.

Investeringsbudsjett

Opphavelg budsjett la til grunn at prosjekt *Omsorgsbustadar Hosteland* var ferdigstilt i 2020. Forseinking i prosjektet har gitt noko aktivitet etter årskiftet og det pågår for tida ein dialog kring sluttoppgjer. Dette tilseier behov for å justere opp investeringsutgiftene med 3,0 mill. Av auken utgjer mva kompensasjon 0,6 mill.

Opphavleg budsjett la også til grunn eit samla tilskot frå Husbanken på 19,3 mill. for same prosjekt. Faktisk motteken tilskot er 0,8 mill. høgare og budsjettposten *Tilskot frå andre* er tilrådd justert opp tilsvarande.

Aksjekapital i Berinvest AS på kr 50.000 var ikkje lagt inn i opphavleg budsjett. Posten *Investeringar i aksjar* er tilrådd som følgje av anskaffinga auka tilsvarande.

Sum investeringsutgifter er samla sett tilrådd auka med 3,0 mill. og investeringsinntekter er tilrådd auka med 1,4 mill. Det er i budsjett 2021 ikkje planlagt med nye låneopptak, og differansen må difor finansierast ved mindre avsetjing til ubunde investeringsfond enn opphavleg budsjett la til grunn.

Vurdering

Det heftar generelt noko usikkerheit kring prognosane, og i samsvar med budsjettforskriftene tilrår rådmann at budsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsskjema.

Med dei tilrådde budsjettjutteringer i drift blir netto driftsresultat på 1,9 % av budsjettert brutto driftsinntekt i 2021.

Formannskapet - 043/2021**FS - behandling:**

Økonomi- og personalleiar Svein Viktor Ellingbø møtte til denne saka og svara på spørsmål.
Saka vart drøfta.
Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

1.tertialrapport vert teken til vitring.

Driftsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Investeringsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.