

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Kristian Moen	FE - 151	18/792

Saknr	Utval	Type	Dato
102/2018	Formannskapet	PS	28.11.2018
	Kommunestyret	PS	

Årsbudsjett 2019 med handlingsplan og økonomiplan 2019 - 2022

Vedlegg:

Journalposttittel

Dato

Budsjett 2019 Handlingsplan med økonomiplan 2019 - 2022 Tekst del	22.11.2018
Statsbudsjettet 2019 - kommuneopplegget (L)(84933)	22.11.2018
Vedlegg til investeringsbehov 2019 - Rapport Hovedinspeksjon bruer 2018 - 19.06.18	22.11.2018
Budsjett 2019 Tekst del	28.11.2018

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

- Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2019 utgjør 214,8 mill. kr i sum driftsinntekter, jf. økonomisk oversyn drift, og vert lagt fram i balanse. Netto driftsresultat er -kr 2 925 082. Frie disponible inntekter i budsjett for 2019 er 159,7 mill. kr, skjema 1A. Med netto finanstransaksjoner på -5,422 mill. kr og netto avsetningar på 2,925 mill kr, vert det 157 022 082 kr til fordeling til drift, skjema 1B, og fordelar seg slik pr rammeområde;

BUDSJETT SKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER

	Framlegg 2019
01 Folkevalgte organ	2 155 038
02 Administrasjon	14 274 952
03 Barnehage	16 436 565
04 Skule	44 392 087
05 Helse	10 542 150
06 Sosial og barnevern	4 911 011
07 Pleie og omsorg	48 287 880
08 Kultur	6 533 314
09 Kyrkja	3 435 000
10 Teknisk	8 903 306
11 Andre tenesteområder	-2 669 221
Sum overført til 1A	157 202 082

- Investeringsbudsjett 2019

Investeringsbudsjett for 2019 viser investeringar i anleggsmiddel kr 38 650 000. Følgjande investeringsprosjekt vert prioritert i 2019

BUDSJETTSSKJEMA 2B - INVESTERING

	KS-037/2018 (rammesak)	Framlegg 2019
Investeringsprosjekt;		
Ikt- og edb investeringar	500 000	
IKT- OG EDB INVESTERINGAR		500 000
Kommunale bygg	3 300 000	
NORDBYGDA SKULE - UTBETRINGTON		1 000 000
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON		1 300 000
MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING		300 000
SANDNES SKULE - REHABILITERING		200 000
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG		500 000
Omsorgsbustad	32 500 000	
BUSTAD ELDRE OG FUNKSJONSHEMMA HOSTELAND		32 500 000
Kommunale vegar	1 000 000	
BRU STORDALEN		1 000 000
Bustedfelt - tilrettelægging	750 000	750 000
VAR	600 000	600 000
Investering i anleggsmiddel	38 650 000	38 650 000

Andre utgifter i investeringsrekneskapen er lån til vidareutlån (startlån) kr 500 000, eigenkapitaltilskot til KLP kr 650 000 og avdrag startlån kr 700 000.

Samla finansieringsbehov i investeringsrekneskapen vert kr 40 500 000, og er finansiert slik

Bruk av lånemidlar	14 890 000
Kompensasjon for mva	7 610 000
Motteke avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000
Bruk av avsetjingar	1 400 000

1. Masfjorden kommune tar opp lån kr 14 490 000 til finansiering av kommunale investeringsprosjekt.
2. Masfjorden kommune tar opp lån kr 500 000 til vidareutlån, Startlån.
3. Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MKF) får eit driftstilskot på 3,395 mill kr, fordelt på 2,173 mill kr til drift, kr 320 000 til rente og avdragskompensasjon og kr 391 700 tenesteytingsavtale mellom Masfjorden kommune og MKF. Tilskot til drift av kyrkjegardar er kr 510 000.
4. For eigedomsskatteåret 2019 vert det skriven ut eigedomsskatt på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav d. Den alminnelege skattesatsen for eigedomsskatt i skatteåret 2019 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.
5. Økonomiplan drift 2019 – 202

BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT

	R 2017	2018 (endr)	2019	2020	2021	2022
Skatt på inntekt og formue	43 536 429	45 862 000	46 698 000	47 000 000	47 000 000	47 000 000
Ordinært rammetilskudd	70 715 845	70 931 000	74 111 000	74 434 000	74 256 000	74 261 000
Skatt på eiendom	20 769 944	18 965 176	19 000 000	20 000 000	22 000 000	23 000 000
Andre direkte eller indirekte skatter	14 174 796	13 400 000	13 500 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Andre generelle statstilskudd	12 562 135	6 300 000	6 390 000	6 300 000	5 500 000	5 500 000
Sum frie disponible inntekter	161 759 149	155 458 176	159 699 000	161 734 000	162 756 000	163 761 000
Renteinntekter og utbytte	1 081 133	1 178 000	1 278 000	1 250 000	1 250 000	1 250 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	2 797 159					
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	1 171 559	1 200 500	1 200 000	1 800 000	1 800 000	1 800 000
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)						
Avdrag på lån	5 570 836	5 500 000	5 500 000	7 000 000	7 000 000	7 000 000
Netto finansinnt./utg.	-2 864 102	-5 522 500	-5 422 000	-7 550 000	-7 550 000	-7 550 000
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk						
Til ubundne avsetninger	8 053 458	3 651 300	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Til bundne avsetninger	4 334 001	235 000				
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	2 789 499	1 476 300				
Bruk av ubundne avsetninger	4 016 525	5 286 000	5 425 082	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Bruk av bundne avsetninger	21 600	4 310 000				
Netto avsetninger	-5 559 835	7 186 000	2 925 082	0	0	0
Overført til investeringsbudsjettet						
Til fordeling drift	153 335 212	157 121 676	157 202 082	154 184 000	155 206 000	156 211 000
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	151 858 918	157 121 676	157 202 082	154 184 000	155 206 000	156 211 000
Mer/mindreforbruk	1 476 294	0	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER

	R 2017	2018 (endr)	2019	2020	2021	2022
01 Folkevalgte organ	2 396 102	2 082 928	2 155 038	2 113 664	2 127 674	2 141 452
02 Administrasjon	14 052 402	13 897 305	14 274 952	14 000 891	14 093 695	14 184 955
03 Barnehage	17 547 076	18 170 740	16 436 565	16 121 004	16 227 861	16 332 941
04 Skule	44 261 251	42 065 716	44 392 087	43 539 815	43 828 416	44 112 217
05 Helse	9 346 911	10 099 600	10 542 150	10 339 754	10 408 290	10 475 687
06 Sosial og barnevern	4 158 935	4 656 500	4 911 011	4 816 726	4 848 653	4 880 049
07 Pleie og omsorg	48 313 064	47 745 078	48 287 880	47 360 814	47 674 742	47 983 449
08 Kultur	6 216 393	6 897 016	6 533 314	6 407 883	6 450 357	6 492 125
09 Kyrkja	3 588 350	3 435 000	3 435 000	3 369 052	3 391 384	3 413 344
10 Teknisk	11 871 772	7 435 825	8 903 306	8 732 374	8 790 256	8 847 175
11 Andre tenestoområder	-9 893 337	635 968	-2 669 221	-2 617 975	-2 635 328	-2 652 393
Sum overført til 1A	151 858 918	157 121 676	157 202 082	154 184 000	155 206 000	156 211 000

BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
FINANSIERINGSBEHOV				
Investering i anleggsmidlar	38 750 000	38 150 000	6 150 000	6 150 000
Utlån og forskoteringar	500 000	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 udekk				
Avsetjingar				
Årets finansieringsbehov	40 600 000	40 000 000	8 000 000	8 000 000
FINANSIERING				
Bruk av länemidlar	14 990 000	31 050 000	5 450 000	5 450 000
Inntekter frå sal av anleggsmidlar				
Tilskot til investeringar				
Kompensasjon for meirverdiavgift	7 610 000	7 600 000	1 200 000	1 200 000
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000			
Andre inntekter				
Sum ekstern finansiering	39 200 000	38 650 000	6 650 000	6 650 000
Overført frå driftsrekneskapen				
Bruk av tidl. Års udisponert				
Bruk av avsetjingar	1 400 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
Sum finansiering	40 600 000	40 000 000	8 000 000	8 000 000
Udekk(-)/udisponert(+)	0	0	0	0

BUDSJETTSKJEMA 2B - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
Investering i anlegg	38 750 000	39 150 000	6 150 000	6 150 000
IKT- OG FDB INVESTERINGAR	600 000	500 000	500 000	500 000
NORDBYGDA SKULE - UTBEIHING 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			
BUSTAD ELDRE OG FUNKSJONSHEMMA HOSTELAND	32 500 000			
FENSFJORDBYGG		33 000 000		
KOMMUNALE VEGAR		1 000 000	1 000 000	1 000 000
KOMMUNALE VEGAR - BRU STORDALEN	1 000 000			
BUSTADFELT TILREIETELEGGING	750 000	750 000	750 000	750 000
VASSFORSYNING	600 000	600 000	600 000	600 000

7. Avskrivingar i budsjett 2019 vert justert i tråd med aktiverte investeringar i rekneskapen for 2018.

Saksopplysningar:**Bakgrunn**

Kommunestyret skal innan utløpet av året vedta årsbudsjett for neste kalenderår og økonomiplan for dei neste fire åra. Årsbudsjett er eit overslag på kommunen sine inntekter for det neste aktuelle året, og er ein bindande plan for bruk av dei økonomiske ressursane ein har tilgjengeleg. Budsjettet er det primære styringsdokumentet i økonomiforvaltninga. Det er formannskapet som legg fram

årsbudsjett og økonomiplan, etter tilråding frå rådmann.

Høyring

Årsbudsjett og økonomiplan vert lagt ut til offentleg ettersyn i 14 dagar etter at formannskapet har vedteke framlegg til vedtak.

Uttale

Driftsbudsjettet 2019 er basert på innspel frå driftseiningane, med saldering i samråd med økonomiansvarleg.

Fakta

Sjå vedlagt hefte Budsjett 2019 Handlingsplan med økonomiplan 2019 – 2022.

Konklusjon

Årsbudsjett for 2019 og økonomiplan 2017 – 2020 er lagt fram i balanse. Netto driftsresultat i 2019 i forhold til sum inntekter er -1,36%. Målsettinga for kommunesektoren er eit netto driftsresultat på 1,75% av sum inntekter.

Utfordringar i økonomiplanperioden vert i stor grad prega av å tilpasse driftsnivå til forventa inntekter.

Faktorar som er usikre i økonomiplanperioden er utvikling på kraftrelaterte inntekter, rentenivå, folketalsutvikling

Formannskapet - 102/2018

FS - behandling:

Økonomisjef Kristian Moen møtte til denne saka.

Saka vart drøfta.

Det vart jobba fram følgjande framlegg til endring i pkt 2. 4. og 8.:

Andre utgifter i investeringsrekneskapen er lån til vidareutlån (startlån) kr 3 000 000, eigenkapitaltilskot til KLP kr 650 000 og avdrag startlån kr 700 000.

Masfjorden kommune tar opp lån kr 3 000 000 til vidareutlån, Startlån.

Utlån og forskotteringar: 3 000 000 (for året 2019) med motpost bruk av lånemidlar.

Framlegg til vedtak med endringane jobba fram i møtet vart samrøystes vedteke lagt på høyring frå 28.11 fram til 13.12. kl 09:00 og tilrådd til kommunestyre.

FS - vedtak:

1. Driftsbudsjettet for Masfjorden kommune 2019 utgjer 214,8 mill. kr i sum driftsinntekter, jf. økonomisk oversyn drift, og vert lagt fram i balanse. Netto driftsresultat er -kr 2 925 082. Frie disponible inntekter i budsjett for 2019 er 159,7 mill. kr, skjema 1A. Med netto finanstransaksjoner på -5,422 mill. kr og netto avsetningar på 2,925 mill kr, vert det 157 202 082 kr til fordeling til drift, skjema 1B, og fordelar seg slik pr rammeområde;

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER

	Framlegg 2019
01 Folkevalgte organ	2 155 038
02 Administrasjon	14 274 952
03 Barnehage	16 436 565
04 Skule	44 392 087
05 Helse	10 542 150
06 Sosial og barnevern	4 911 011
07 Pleie og omsorg	48 287 880
08 Kultur	6 533 314
09 Kyrkja	3 435 000
10 Teknisk	8 903 306
11 Andre tenesteområder	-2 669 221
Sum overført til 1A	157 202 082

2. Investeringsbudsjett 2019

Investeringsbudsjett for 2019 viser investeringar i anleggsmiddel kr 38 650 000. Følgjande investeringsprosjekt vert prioritert i 2019

BUDSJETTSSKJEMA 2B - INVESTERING

	KS-037/2018 (rammesak)	Framlegg 2019
Investeringsprosjekt;		
Ikt- og edb investeringar	500 000	
IKT- OG EDB INVESTERINGAR		500 000
Kommunale bygg	3 300 000	
NORDBYGDA SKULE - UTBEIURING TAK		1 000 000
NORDBYGDA SKULE - VENTILASJON		1 300 000
MATRE SKULE - RINGEANLEGG/BRANNVARSLING		300 000
SANDNES SKULE - REHABILITERING		200 000
MASFJORDEN SJUKEHEIM - SIGNALANLEGG		500 000
Omsorgsbustad	32 500 000	
BUSTAD ELDRE OG FUNKSJONSHEMMA HOSTELAND		32 500 000
Kommunale vegar	1 000 000	
BRU STORDALEN		1 000 000
Bustedfelt - tilrettelægging	750 000	750 000
VAR	600 000	600 000
Investering i anleggsmiddel	38 650 000	38 650 000

Andre utgifter i investeringsrekneskapen er lån til vidareutlån (startlån) kr 3 000 000, eigenkapitaltilskot til KLP kr 650 000 og avdrag startlån kr 700 000.

Samla finansieringsbehov i investeringsrekneskapen vert kr 40 500 000, og er finansiert slik

Bruk av lånemidlar	14 890 000
Kompensasjon for mva	7 610 000
Motteke avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000
Bruk av avsetjingar	1 400 000

3. Masfjorden kommune tar opp lån kr 14 490 000 til finansiering av kommunale investeringsprosjekt.

4. Masfjorden kommune tar opp lån kr 3 000 000 til vidareutlån, Startlån.

5. Masfjorden kyrkjelege fellesråd (MKF) får eit driftstilskot på 3,395 mill kr, fordelt på 2,173 mill kr til drift, kr 320 000 til rente og avdragskompensasjon og kr 391 700 tenesteytingsavtale mellom Masfjorden kommune og MKF. Tilskot til drift av kyrkjegardar er kr 510 000.

6. For eigedomsskatteåret 2019 vert det skriven ut eigedomsskatt på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum, jf. eigedomsskattelova (esktl.) §3 første ledd bokstav d. Den alminnelege skattesatsen for eigedomsskatt i skatteåret 2019 er 7 promille, jf. esktl. §11 første ledd.

7. Økonomiplan drift 2019 – 2022

BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT

	R 2017	2018 (endr)	2017
Skatt på inntekt og formue	43 536 429	45 862 000	46
Ordinært rammetilskudd	70 715 845	70 931 000	74
Skatt på eiendom	20 769 944	18 965 176	19
Andre direkte eller indirekte skatter	14 174 796	13 400 000	13
Andre generelle statstilskudd	12 562 135	6 300 000	6
Sum frie disponible inntekter	161 759 149	155 458 176	159
Renteinntekter og utbytte	1 081 133	1 178 000	1
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	2 797 159		
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 171 559	1 200 500	1
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)			
Avdrag på lån	5 570 836	5 500 000	5
Netto finansinnt./utg.	-2 864 102	-5 522 500	-5
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk			
Til ubundne avsetninger	8 053 458	3 651 300	2
Til bundne avsetninger	4 334 001	235 000	
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk	2 789 499	1 476 300	
Bruk av ubundne avsetninger	4 016 525	5 286 000	5
Bruk av bundne avsetninger	21 600	4 310 000	
Netto avsetninger	-5 559 835	7 186 000	2
Overført til investeringsbudsjettet			
Til fordeling drift	153 335 212	157 121 676	157
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	151 858 918	157 121 676	157
Mer/mindreforbruk	1 476 294	0	

BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER

	R 2017	2018 (endr)	2017
01 Folkevalgte organ	2 396 102	2 082 928	2
02 Administrasjon	14 052 402	13 897 305	14
03 Barnehage	17 547 076	18 170 740	16
04 Skule	44 261 251	42 065 716	44
05 Helse	9 346 911	10 099 600	10
06 Sosial og barnevern	4 158 935	4 656 500	4
07 Pleie og omsorg	48 313 064	47 745 078	48
08 Kultur	6 216 393	6 897 016	6
09 Kyrkjå	3 588 350	3 435 000	3
10 Teknisk	11 871 772	7 435 825	8
11 Andre tenestoområder	-9 893 337	635 968	-2
Sum overført til 1A	151 858 918	157 121 676	157

8. Økonomiplan investering 2019 – 2022

BUDSJETTSKJEMA 2A - INVESTERING

	2019	2020	2021	2022
FINANSIERINGSBEHOV				
Investering i anleggsmidler	38 750 000	38 150 000	6 150 000	
Utlån og forskoteringar	3 000 000	500 000	500 000	
Kjøp av aksjar og andelar	650 000	650 000	650 000	
Avdrag på lån	700 000	700 000	700 000	
Dekning av tidl. Års udekka				
Avsetjingar				
Årets finansieringsbehov	43 100 000	40 000 000	8 000 000	8 000 000
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	17 490 000	31 050 000	5 450 000	
Inntekter frå sal av anleggsmidler				
Tilskot til investeringar				
Kompensasjon for meirverdiavgift	7 610 000	7 600 000	1 200 000	
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	16 600 000			
Andre inntekter				
Sum ekstern finansiering	41 700 000	38 650 000	6 650 000	6 650 000
Overført frå driftsrekneskapen				
Bruk av tidl. Års udisponert				
Bruk av avsetjingar	1 400 000	1 350 000	1 350 000	
Sum finansiering	43 100 000	40 000 000	8 000 000	8 000 000
Udekka(-)/udisponert(+)	0	0	0	0

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
RINGEANLEGG/BRANNVARSLING	300 000			
SANDNES SKULE - REHABILITERING	200 000			
HOSTELAND	32 500 000			
FENSFJORDBYGG		33 000 000		
KOMMUNALE VEGAR		1 000 000	1 000 000	1 000 000
KOMMUNALE VEGAR - BRU STORDALEN	1 000 000			
BUSTADFELT TILRETTELEGGING	750 000	750 000	750 000	750 000
VASSFORSYNING	600 000	600 000	600 000	600 000
	38 750 000	39 150 000	6 150 000	6 150 000

9. Avskrivningar i budsjett 2019 vert justert i tråd med aktiverte investeringar i rekneskapen for 2018.