

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-210	20/538

Saknr	Utval	Type	Dato
064/2020	Formannskapet	PS	31.08.2020
	Kommunestyret	PS	

Økonomisk rapportering - 1.tertial 2020

Vedlegg:

Journalposttittel	Dato
Bevillingsoversikt drift	19.08.2020
Bevillingsoversikt investering	19.08.2020
Økonomisk oversikt drift	19.08.2020
Investeringsprosjekt 2020	19.08.2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1.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

Opphøveleg budsjett 2020 var fastsett i K sak 077/2019, og i K sak 015/2020 var budsjett 2020 saldert. På bakgrunn av rekneskapstal per april og signala i revidert nasjonalbudsjett 2020, er det gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn i høve til budsjett 2020 ved årsslutt. Det følgjer vedlagt

til saka bevilningsoversikt for drift og investering som viser endringane i budsjett 2020. Status for dei ulike rammeområda er nærare kommentert under.

ENDRINGAR I DET ØKONOMISKE OPPLEGGET FOR 2020 – RNB2020

Pris- og kostnadsvekst

Den samla pris- og kostnadsveksten i kommunane er redusert frå 3,1 % i statsbudsjettet til 1,4 % i revidert nasjonalbudsjett. Dette inneber ei pårekna innsparing for kommunane med 7,7 mrd. kroner i 2020.

Spesielt lønnsveksten er kraftig redusert i revidert nasjonalbudsjett, frå 3,6 % til 1,5 %. Reduksjonen i prisvekst for varer og tenester er frå 2,2 % til 1,2 %. For å tilpasse forutsetningane i driftsbudsjettet til dei generelle utsikter i økonomien er lønnsavsettingspotten i budsjett 2020 tilrådd redusert med 0,64 mill. Reduksjonen er fordelt som følgje:

· Administrasjon	innsparing på kr 50.000
· Barnehage	innsparing på kr 75.000
· Skule	innsparing på kr 165.000
· Helse	innsparing på kr 60.000
· Sosial og barnevern	innsparing på kr 15.000
· Pleie og omsorg	innsparing på kr 195.000
· Kultur	innsparing på kr 20.000
· Teknisk	innsparing på kr 60.000

Skatteinntekter og rammeoverføringar

I revidert nasjonalbudsjett er pårekna skatteinntekter for kommunane justert ned med 4,0 mrd. kroner. Skatteinntekter og rammeoverføringar er i KS sin inntektsprognosemodell oppdatert i samsvar med revidert nasjonalbudsjett. For Masfjorden kommune prognostiserer modellen 1,1 lågare skatteinntekter og 2,5 mill. høgare rammeoverføringar. Auken i rammeoverføringar omfattar endringar både utanom og som følgje av koronapandemien. Auken i rammeoverføringar som følgje av koronapandemien er på til saman 2,2 mill. og fordeler seg som følgje:

- Ekstra skjønnsmidlar på 0,2 mill.
- Ekstra bevilningar på 1,64 mill.
- Kompensasjon for bortfall av foreldrebetalingar på 0,33 mill.

Auken i rammeoverføringane utanom koronapandemien omfattar:

- Auka tilskot til fastlegar med 0,15 mill. (nytt grunntilskot og knekkpunkt)
- Auka tilskot som følgje av utsett overføring av skatteoppkrevjar på 0,26 mill.

Skatteinntekter og rammeoverføringar er tilrådd justert i samsvar med inntektsprognosemodellen. Denne tilseier ein netto auke på 1,4 mill.

Reduksjon i arbeidsgjevaravgifta i 3.termin med 4 prosentpoeng

Det er i revidert nasjonalbudsjett framlegg om ein reduksjon i arbeidsgjevaravgifta i 2 månader. For kommunane utgjer dette ei innsparing på 2,0 mrd. kroner. Innsparingseffekten for Masfjorden kommune er anslått til 0,91 mill., fordelt som følgje:

· Folkevalt	innsparing på kr 10.000
· Administrasjon	innsparing på kr 65.000
· Barnehage	innsparing på kr 100.000
· Skule	innsparing på kr 225.000
· Helse	innsparing på kr 80.000
· Sosial og barnevern	innsparing på kr 20.000
· Pleie og omsorg	innsparing på kr 290.000
· Kultur	innsparing på kr 25.000
· Teknisk	innsparing på kr 90.000

FINANSOMRÅDET

I samsvar med saldert budsjett 2020 er det tatt opp 65,2 mill. i lån til investeringsføremål i år, og det er søkt om 5,0 mill. i startlånsmidlar frå Husbanken i samsvar med K sak 029/2020.

Dei høge investeringsambisjonane vil legge store bindingar på kommunen sin framtidige handlingsrom. Innbyggjargrunnlaget dei siste 2 åra har redusert seg frå 1 730 til 1 691 innbyggjarar, og ved utgangen av 1.kvartal 2020 er det registrert 1 686 innbyggjarar i Masfjorden kommune. Oppvekstområdet har ein struktur som er lite økonomisk gunstig, og dreininga av tenester frå å vere institusjonsbasert til å bli meir heimebasert tar lengre tid.

Høg gjeldsvekst vil i årene framover binde stadig meir midlar til finansområdet. Eit usikkert inntektsgrunnlag, overdimensjonert struktur i nokre sektorar og prosessar som tar tid vil forsterke behovet for politiske prioriteringar.

FOLKEVALGTE ORGAN

Rammeområdet omfattar politisk styring, kontroll og revisjon. Opphøveleg budsjett for rammeområdet i 2020 er på 2,5 mill., fordelt med 1,9 mill. til politisk styring og 0,6 mill. til kontroll og revisjon.

I K sak 013/2020 er godgjersle til varaordførar auka til 20 % stilling. Posten er anslått til 0,23 mill. samstundes er endringar i det økonomiske opplegget for 2020 forventa å gje ei innsparing på kr 10.000.

Rekneskapstal per mai for tenesteområdet Kontroll og revisjon viser at lønsbudsjettet er allereie brukt opp. Dette skyldast høg kompensasjon for tapt arbeidsforteneste utbetalt til medlemene i kontrollutvalet. Møtegodtgjersle utgjer under 20 % av samla utbetaling.

Rammeområdet er tilrådd justert opp med 0,22 mill. i denne saka.

ADMINISTRASJON

Rammeområdet omfattar administrativ leiding og støtte- og fellesfunksjonar. Opphavelag budsjett for rammeområdet i 2020 på 14,4 mill. er i K sak 015/2020 justert opp til 14,6 mill. som følgje av utgifter kring ny alminneleg taksering av eigedommar i Masfjorden kommune.

Rekneskapstal per april viser noko meirforbruk i høve periodebudsjett som i all hovudsak kan forklarast med forskjellig periodisering i rekneskap og periodebudsjett. Bistand kring ny alminneleg taksering viser ein meirutgift på 0,1 mill. i høve justert budsjett. Samstundes er endringar i det økonomiske opplegget for 2020 forventa å gje ei innsparing på 0,1 mill. for dette rammeområdet.

Rammeområdet er tilrådd ikkje justert i denne saka.

BARNEHAGE

Rammeområdet omfattar drift av kommunen sine 3 barnehagar, samt felles fordelte utgifter. Opphavelag budsjett for rammeområdet i 2020 er på 17,0 mill., fordelt med 15,3 mill. til drift og 1,7 mill. til felles utgifter inklusiv reinhald.

I samsvar med forutsetningane i opphavelag budsjett, har administrasjonen kartlagt bemanningsbehovet i barnehagane frå august 2020:

<i>Årsverk</i>	<i>Opphavelag budsjett</i>	<i>Frå aug 2020</i>	<i>Endring</i>
· Nordbygda	11,18	12,90	1,72
· Indre Masfjorden	6,90	4,77	-2,13
· Sandnes	7,50	5,93	-1,57

Tilpassing av årsverka som ligg i budsjett til meldt behov vil kunne gje ein innsparing på 0,45 mill. i 2020 (5 månader). Administrasjonen jobbar med å identifisere løysingar for å realisere ein slik innsparing.

Reduserte brukarbetalingar i barnehagane som følgje av koronapandemien har vore på 0,22 mill. Auken i rammeoverføringar kompenserer for dette inntektsbortfallet, men er rekneskapsteknisk ført under sentrale inntekter, og ikkje under rammeområdet. Rammeområdet må som følgje av dette styrkast tilsvarande.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2020 inneber innsparing på kr 175.000.

Rammeområdet er tilrådd justert opp med 0,05 mill. i denne saka.

SKULE

Rammeområdet omfattar PPT, MOT, vaksenopplæring og drift av kommunen sine 3 skular, samt felles fordelte utgifter. Opphavelag budsjett for rammeområdet i 2020 på 45,6 mill. er i K sak 015/2020 justert opp 45,8 mill. som følgje av anslått inntektsbortfall under koronapandemien. Budsjettet er fordelt med 35,8 mill. til grunnskule, 0,3 mill. til vaksenopplæring, 2,0 mill. til skulefritidsordning, 1,2 mill. til skuleskyss og 6,6 mill. til felles utgifter inklusiv reinhald.

Opphaveleg budsjett låg til grunn ein reduksjon i tal årsverk i skulesektor, og kartlegginga av bemanningsbehovet i skulane frå august 2020 har ikkje avdekka nye vesentlege forhold som tilseier budsjettjustering.

I KS 015/2020 vart skulefritidsordninga styrka med eit anslått inntektsbortfall på 0,2 mill. Det innrapporterte inntektsbortfallet vert på 0,1 mill.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2020 inneber innsparing på kr 390.000.

Rammeområdet er tilrådd justert ned med 0,49 mill. i denne saka.

HELSE

Rammeområdet omfattar kommunen sin helse- og legeteneste. Opphaveleg budsjett for rammeområdet i 2020 på 12,8 mill. vart i K sak 015/2020 justert opp til 13,3 mill. for å kompensere for anslått inntektsbortfall på 0,5 mill. for legekontoet.

I samband med koronasituasjonen har det vore personell i karantene og meirarbeid for smittevernlegen. Legevaktordninga vert akontofakturert og første faktura viser opphaveleg budsjett på nivå med fakturagrunnlag. Samstundes vert utgiftene i 2019 for legevaktordninga 0,1 mill. høgare enn budsjett 2020 ligg til grunn. Legevaktposten er tilrådd styrka som følgje av dette med 0,1 mill.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2020 inneber innsparing på kr 140.000.

I KS 015/2020 er rammeområdet kompensert for eit anslått inntektsbortfall i brukarbetalingar på legekontoet med 0,5 mill. Inntektsbortfallet kan bli større enn anslått, og administrasjonen kommer tilbake med ny status ved neste rapportering.

Rammeområdet er tilrådd ikkje justert i denne saka.

SOSIAL OG BARNEVERN

Rammeområdet omfattar NAV kontor, sosialhjelp og barnevernstenesta. Opphaveleg budsjett for rammeområdet i 2020 er på 4,5 mill., fordelt med 2,8 mill. til barnevern, 0,7 mill. drift av NAV Fensfjorden (netto) og 1,0 mill. i sosialstønad. I KS 015/2020 vert sosialstønad justert opp med 0,5 mill.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2020 inneber innsparing på kr 35.000. Samstundes viser rekneskapstal per april noko meirforbruk i høve budsjett.

Rammeområdet er tilrådd ikkje justert i denne saka.

PLEIE OG OMSORG

Rammeområdet omfattar tilskot til Frivilligsentral, støttekontakt, institusjonsdrift, heimetenesta og kommunale omsorgsbustader. Opphaveleg budsjett for rammeområdet i 2020 er på 49,7 mill., fordelt med 4,8 mill. til drift av Svingen, 25,9 mill. til sjukeheimsdrift inkl. vaskeri, reinhald, kjøkken

og lokalar, 15,6 mill. til heimetenesta og resten til fellesutgifter inkl. avskrivingar.

I KS 015/2020 vert driftsutgiftene knytt til felleskostnader Fensfjordbygg justert opp med 0,15 mill. Budsjettskjema til sak 015/2020 tok justeringa mot rammeområdet Teknisk. Ut frå tenesteinndelinga høyrer posten til rammeområdet Pleie og omsorg. Budsjettjusteringa i K sak 015/2020 vert tilrådd difor flytta frå rammeområde Teknisk til rammeområde Pleie og omsorg.

Sjukeheimen rapporterer auka bemanningsbehov som følgje av høgare pasientbelegg tidleg på året. Vikarutgiftene viser som følgje av dette og koronautbrottet meirutgift i høve budsjett. Meirutgiftene er venta kompensert med høgare brukarbetalingar og refusjonar.

Kjøkkenet på sjukeheimen rapporterer inntektsbortfall som følgje av koronatiltak og noko høgare vedlikehaldsutgifter.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2020 inneber innsparing på kr 485.000.

Rammeområdet er tilrådd justert ned med 0,33 mill. i denne saka.

KULTUR

Rammeområdet omfattar idrettsskulen, kultur, bibliotek, kulturskule og tilskot til lag og organisasjonar. Opphøveleg budsjett for rammeområdet i 2020 er på 6,5 mill., fordelt med 1,1 mill. til bibliotek, 2,8 mill. til kulturskulen og resten til andre aktivitetstilbod og støtteordningar til lag og organisasjonar.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2020 inneber innsparing på kr 45.000. Samstundes har koronasituasjonen resultert i noko inntektsbortfall.

Rammeområdet er tilrådd ikkje justert i denne saka.

KYRKJA

Rammeområdet omfattar driftstilskot til Masfjorden sokn og tilskot til andre trus- og livssynssamfunn. Opphøveleg budsjett for rammeområdet i 2020 er på 3,5 mill., fordelt med 3,4 mill. til driftstilskot til Masfjorden sokn og 0,1 mill. i tilskott til andre trus- og livssynssamfunn.

Rammeområdet er tilrådd ikkje justert i denne saka.

TEKNISK

Rammeområdet omfattar reinhald av kommunale bygg, eigedomsforvaltning, landbruks- og naturforvaltning, vedlikehald av kommunal eigedom, brannberedskap og sjølvkosttenestar. Opphøveleg budsjett for rammeområdet i 2020 på 9,9 mill. vert i K sak 015/2020 styrka med 0,4 mill. som følgje av anslått inntektsbortfall i samband med koronasituasjonen. Styrkinga i K sak 015/2020 knytt til fellesutgifter Fensfjordbygg med 0,15 mill. vert tilrådd flytta over til rammeområdet Pleie og omsorg.

Masfjorden kommune har sidan 2018 forskotert utgifter på til saman 2,3 mill. knytt til BERIVEST. Hittil i 2020 er utgiftene komet på 1,0 mill. Utgiftene ligg ikkje inn i budsjettet og fakturering mellom eigarkommunane har ennå ikkje funnet sted.

Endringar i det økonomiske opplegget for 2020 inneber innsparing på kr 150.000.

Rammeområdet er tilrådd justert ned med 0,30 mill. i denne saka.

ANDRE TENESTEOMRÅDER

Rammeområdet omfattar utgifter til administrasjonslokalar, felles pensjonskostnader, diverse fellesutgifter, utgifter til introduksjonsprogrammet, sal av konsesjonskraft, tilrettelegging for næringslivet.

Det ligg i opphøveleg budsjett ein forventa inntekt frå konsesjonskraftsal på 6,0 mill., som i K sak 015/2020 er justerte ned til 1,0 mill. Rekneskapstal per april viser konsesjonskraftsal med tap hittil i år. Administrasjonen kommer tilbake med ny status ved neste rapportering.

Rammeområdet er tilrådd ikkje justert i denne saka.

AVSETJINGAR

Driftsinntektene er i denne saka tilrådd justert opp med 1,4 mill. i tråd med inntektsprognosemodellen. Dei tilrådde endringar på rammenivå inneber ei innsparing på 0,86 mill. Summen på 2,27 er tilrådd satt av til disposisjonsfond i budsjett 2020.

INVESTERINGSBUDSJETT

K sak 035/2020 orienterer om overskridingar for ventilasjonsanlegget på Nordbygda skule og brannvarslingsanlegget på Matre skule på til saman 0,8 mill. Overskridinga er tilrådd finansiert ved omdisponering mellom investeringsprosjekt i 2020 ved å utsette ventilasjonsarbeidet på sjukeheimen.

Dagsturhytten er godt i gang og prosjektet er venta ferdig allereie i år. Dette medfører at investeringsutgiftene knytt til anlegget i 2020 vert auka ved å overføre midlar som ligg i økonomiplanen 2021 til 2020.

I F sak 008/2020 vert kjøp av eigedom 18/6 ved Duesund-driftstasjon godkjent. Anskaffinga vert innarbeidd i investeringsbudsjettet 2020 og vert finansiert ved bruk av disposisjonsfond.

Vedlagte bevilningsskjema investering 2020 viser auke i investeringsutgiftene på 1,14 mill.:

- | | |
|---|------------------------|
| · Skule (ventilasjon og brannvarslings) | auke med 1,0 mill. |
| · Dagsturhytte | auke med 0,9 mill. |
| · Ventilasjon sjukeheimen | reduksjon på 1,0 mill. |
| · Kjøp av eigedom gnr 18/ bnr 6 | auke med 0,24 mill.) |

Auken i investeringsutgifter er tilrådd finansiert med:

· Meirverdiavgiftskompensasjon	0,18 mill.
· Bruk av bundne investeringsfond	0,30 mill.
· Bruk av frie fond	0,93 mill.
· Redusert bruk av lån	0,27 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 budsjettjutteringer i drift blir netto driftsresultat på 0,36 % av driftsinntektene i 2020, under det anbefalte nivå på 1,75 %.

Formannskapet - 064/2020

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Styremedlem i Berinvest AS Torill Torsvik Størkersen (Ap) orienterte om status for selskapet.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

1.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.