

## Sakspapir

| Sakshandsamar         | Arkiv  | ArkivsakID |
|-----------------------|--------|------------|
| Svein Viktor Ellingbø | FE-159 | 21/1100    |

| Saknr    | Utval         | Type | Dato       |
|----------|---------------|------|------------|
| 069/2021 | Kommunestyret | PS   | 02.12.2021 |

### Budsjettjustering

#### Vedlegg:

| Journalposttittel             | Dato       |
|-------------------------------|------------|
| Økonomisk oversikt drift      | 29.11.2021 |
| Bevillingsoversyn drift       | 29.11.2021 |
| Bevillingsoversyn investering | 29.11.2021 |

#### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

**Driftsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt drift.**

**Investeringsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt investering.**

#### Saksopplysningar:

##### Bakgrunn

Rådmannen skal ut frå kommunelova sitt krav om budsjettstyring leggja fram, minst 2 gongar i året, rapport for kommunestyret som syner utviklinga i inntekter og utgifter. Opphavleg budsjett 2021 har vore justert hittil ved saldering og etter 1.tertial økonomirapporteringa. Ved 2.tertial rapporteringa vert status teken til vitring utan at budsjettet ble justert.

Hensikta med denne budsjettrevisjonen er å justere budsjett 2021 med tilhøyrande obligatoriske budsjettskjema i høve til sakar som er allereie politisk behandla og forventa status for inntekter og utgifter på bakgrunn av rekneskapstal per november 2021.

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

På bakgrunn av rekneskapstal per november 2021 er det gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn i høve budsjett 2021 ved årsslutt. Det følgjer vedlagt til saka bevillingsoversikt for drift og investering som viser endringane i budsjett 2021. Status for dei ulike postane er nærare kommentert under.

## DRIFTSINNTEKTER

Siste KS prognosemodell er fra november 2021. I tråd med denne modellen blir rammetilskottet 1,5 mill. høgare og skatteinngangen 1,3 mill. høgare enn det som ligg i budsjettet. For å tilpasse budsjett 2021 til denne prognosen er det tilråd å justere postane tilsvarande.

Masfjorden kommune mottok 3,1 mill. frå Havbruksfondet i 2021. Integreringsmidlar frå IMDI viser også ein meirinntekt på 0,3 mill. i høve budsjett. For å tilpasse budsjett 2021 til dette er det tilråd at posten *Andre overføringer og tilskot frå staten* blir justert opp med 3,4 mill.

Posten *Overføringer og tilskot frå andre* er tilråd justert opp med 3,3 mill. Justeringa omfattar:

- |                                                                         |           |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|
| · Korreksjon for meirverdiavgift, Berivest for perioden 2018-2020       | - 458 820 |
| · Tilskott Frivilligsentralen, ligg ikkje i budsjettet                  | 400 000   |
| · Tilskot og refusjon Velferdsteknologiprojektet, ligg ikkje i budsjett | 2 700 000 |
| · Meirinntekt sjukerefusjonar i høve budsjett                           | 850 000   |
| · Diverse inntektskorreksjonar, mindreinntekt                           | - 150 000 |

Posten *Sals- og leigeinntekter* er tilråd justert opp med 3,35 mill.. Justeringa omfattar:

- |                                      |           |
|--------------------------------------|-----------|
| · Meirinntekt sal av konsesjonskraft | 3 000 000 |
| · Meirinntekt tekniske tenester      | 350 000   |

Postane over summerer seg til ein meirinntekt på 13,0 mill., og budsjett 2021 er tilråd justert tilsvarande.

## DRIFTSUTGIFTER

Posten *Lønsumgifter* er tilråd justert opp med 2,65 mill. Justeringa omfattar:

- |                                                                        |           |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| · Prosjektstillingar Velferdsteknologiprojektet, ligg ikkje i budsjett | 1 800 000 |
| · Meirutgift vikarlønn (finansiert med sjukerefusjonar)                | 850 000   |

Posten *Sosialeutgifter* er tilråd justert opp med 0,6 mill. Heile justering er knytt til prosjektstillingane i Velferdsteknologiprojektet.

Posten *Kjøp av varar og tenester* er tilråd justert opp med 1,4 mill. Justeringa omfattar:

- |                                                                   |         |
|-------------------------------------------------------------------|---------|
| · Korreksjon for meirverdiavgift, Berivest for perioden 2018-2020 | 458 820 |
| · F sak 066/2021, saneringsanlegg GMBR                            | 205 000 |
| · Diverse utgifter knytt til Velferdsteknologiprojektet           | 300 000 |
| · Utgifter knytt til Frivilligsentralen                           | 200 000 |
| · F sak 020/2021, tilskott idrettsanlegg og skulemuseum           | 200 000 |

Posten *Overføringer og tilskot til andre* er tilrådd justert opp med 0,1 mill. Justeringa omfattar:

- |                                                                    |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| · Korreksjon for meirverdiavgift, Berinvest for perioden 2018-2020 | - 458 820 |
| · Utlån Berinvest                                                  | 500 000   |
| · Tømmeanlegg bubil                                                | 85 000    |

Postane over summerer seg til ein meirutgift på 4,7 mill., og budsjett 2021 er tilråd justert tilsvarande.

## NETTO AVSETJINGAR

Netto avsetjingane er som følgje av ovannemnte justeringar tilrådd auka med 8,2 mill. Endringane fordeler seg som følgje:

- |                                              |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| · Bruk av fond                               |           |
| 1. Korreksjon for meirverdiavgift, Berinvest | 458 820   |
| 2. Utlån Berinvest                           | 500 000   |
| 3. Tilskott idrettsanlegg og skulemuseum     | 200 000   |
| · Avsetjing til fond                         |           |
| 4. Tømmeanlegg bubil                         | 175 000   |
| 5. Vedlikehaldstilskot kyrkja                | 500 000   |
| 6. Frivilligsentral, ubrukt frå 2021         | 200 000   |
| 7. Bustadføremål (kommunal medfinansiering)  | 8 636 000 |
| · Overføring til investeringsbudsjettet      |           |
| 8. Mindreutgift KLP eigenkapitaltilskot      | 123 000   |

## INVESTERINGAR

Posten *Investeringar i varige driftsmidlar* er tilråd justert opp med 2,3 mill. Justeringa omfattar:

- |                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| · F sak 061/2021, auka bevilling kommunale vegar | 250 000     |
| · Omsorgsbustader Hosteland, meirutgifter        | 2 500 000   |
| · K sak 039/2021, lager Duesund                  | 1 417 500   |
| · K sak 039/2021, rehabilitering Sandnes skule   | - 250 000   |
| · K sak 039/2021, Masfjorden sjukeheim VV        | - 1 625 000 |

Avviket for lager Duesund i høve K saka 039/2021 skuldast korreksjon for meirverdiavgiftskompensasjonsretten. Etter fordelingsnøkkel er det berre 39 % av utgiftene som gjer rett til meirverdiavgiftskompensasjon.

Posten *Investeringar i aksjar og andeler* er tilråd justert ned med 0,1 mill., i tråd med faktisk eigenkapitaltilskot for kommunen sin pensjonsordning. Posten *Overføring frå drift* er tilrådd justert ned tilsvarande.

Posten *Kompensasjon for meirverdiavgift* er tilrådd auka med 0,1 mill., i tråd med investeringsendringane ovanfor.

Posten *Sal av varige driftsmidlar* er tilrådd justert opp med 0,4 mill., i tråd med gjennomført sal i

budsjettåret.

Netto avsetjingar er som følgje av endringane over tilrådd justert ned (mindre avsetjing i høve budsjett) med 1,8 mill.

### **Konklusjon**

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

### **Kommunestyret - 069/2021**

#### **KS - behandling:**

Saka vart drøfta.

Driftsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt drift.

Investeringsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt investering.

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **KS - vedtak:**

**Driftsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt drift.**

**Investeringsbudsjett 2021 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt investering.**