

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-216	20/1096

Saknr	Utval	Type	Dato
128/2020	Formannskapet	PS	15.12.2020

Budsjettrevisjon 2020

Vedlegg:

Journalposttittel	Dato
Bevillingsoversikt drift	12.12.2020
Bevillingsoversikt investering	12.12.2020
Økonomisk oversikt drift	12.12.2020
Investeringsprosjekt 2020	12.12.2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

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 gongar i året, rapport for kommunestyret som syner utviklinga i inntekter og utgifter. Opphavleg budsjett 2020 har vore justert hittil ved saldering, etter 1.tertial og 2.tertial økonomirapporteringa.

Hensikta med denne budsjettrevisjonen er å justere budsjett 2020 med tilhøyrande obligatoriske budsjettskjemaa i høve til sakar som er allereie politisk behandla og forventa status for inntekter og utgifter på bakgrunn av rekneskapstal per november 2020.

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 2020 er det gjort ei vurdering av korleis ein kjem i hamn

i høve budsjett 2020 ved årsslutt. Det følgjer vedlagt til saka bevillingsoversikt for drift og investering som viser endringane i budsjett 2020. Status for dei ulike postane er nærare kommentert under.

DRIFTSINNTEKTER

Revisjon av kraftfondsbudsjett 2020 viser forventa meirinntekt på kr 242.000. Det er tilrådd følgjande justering av driftsinntekstpostane for å tilpasse budsjettet til forventa innbetaling til kraftfondet:

- Andre skatteinntekter blir auka med kr 332.000
- Overføring og tilskot frå andre blir redusert med kr 90.000

DRIFTSUTGIFTER

KS 067/2020 omhandla budsjettjustering per 2.tertial 2020, der bl.a. erstatningssak vedkommande kjøp av tomt 39 (Gnr. 18, Bnr. 99) Duesundøy på 0,9 mill. kom som ein justering av utgiftene i investeringsbudsjettet. Erstatningsutgift er ikkje av investeringsmessig karakter og blir difor tilrådd ombudsjettert til driftsbudsjettet. Konsekvensane av denne ombudsjetteringa blir:

- Investeringar i varige driftsmidlar blir redusert med kr 900.000 (investeringsbudsjett)
- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 900.000 (driftsbudsjett)
- Overføring til investeringsbudsjettet blir nulla ut

Revisjon av kraftfondsbudsjett 2020 viser forventa meirutgifter på kr 620.000. Det er tilrådd følgjande justering av driftsutgiftspostane for å tilpasse budsjettet til forventa utbetalningar frå kraftfondet:

- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 202.500
- Overføring og tilskot til andre blir auka med kr 417.500

Meirutgiftene over omfattar utbetaling av kr 232.500 til Masfjorden fotballag av driftstilskott 2019 og 2020 for Nordbygda sentralidrettsanlegg og 417.500 som motrekning av fordringspost knytt til Bjørn West IL og Masfjorden fotballag. Meirutgiftene vil vidare innebere følgjande endringar i nettorammene i bevillingsoversikt drift:

- Ramme for tenesteområde KULTUR blir auka med kr 650.000
- Ramme for tenesteområde ANDRE TENESTEOMRÅDER blir redusert med kr 30.000

Prosjekt punktutbetring FV570 er no ferdig og viser per november eit overforbruk på 2,0 mill. Nettoramma for tenesteområde Teknisk i bevillingsoversikt drift er som følgje av overforbruket tilrådd auka med 2,0 mill. Masfjorden kommune satt av i 2019 0,9 mill. til bundne driftsfond knytt til prosjektet. Avsetninga frå 2019 blir tatt i bruk i år og resten på 1,1 mill. blir finansiert ved bruk av

disposisjonsfondsmidler. Følgjande justeringar i hovudoversikt drift er tilrådd:

- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 2.000.000
- Bruk av bundne driftsfond blir auka med kr 910.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 1.090.000

KS 085/2020 løyver inntil kr 675.000 til restfinansiering av etableringa av Berivest. Nettoramma for tenesteområde TEKNISK i bevillingsoversikt drift er som følgje av løyvinga tilrådd auka tilsvarande, og løyvinga blir finansiert ved bruk av disposisjonsfond:

- Kjøp av varar og tenester blir auka med kr 675.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 675.000

Masfjorden sokn har fått innvilga ekstra tilskot knytt til orgel i Frøyset kyrkje på kr 50.000. Tilskotet vil auka tilsvarande nettoramma for tenesteområde KYRKJA i bevillingsoversikt drift, og følgjande endringar i hovudoversikt drift er tilrådd:

- Overføring og tilskot til andre blir auka med kr 50.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 50.000

INVESTERINGAR

KS 032/2020 løyver kr 100.000 til universelt biotoalett til dagsturhytta i Grøttneset, Kvingo, over disposisjonsfondet. Løyvinga inneber følgjande endringar i bevillingsoversikt investering:

- Investeringar i varige driftsmidler blir auka med kr 125.000
- Kompensasjon for meirverdiavgift blir auka med kr 25.000
- Overføring frå drift blir auka med kr 100.000

Investeringa i Fensfjordbygg er omfatta av justeringsreglane for meirverdiavgift. Dette inneber at Masfjorden kommune kan krevje meirverdiavgifta knytt til investeringa kompensert over 10 år med 1/10 del kvart år, første gong i 2020. Denne justeringsretten er ikkje innarbeid i budsjett 2020 og følgjande justering i bevillingsoversikt investering er tilrådd:

- Kompensasjon for meirverdiavgift blir auka med kr 666.600
- Bruk av lån blir redusert med kr 666.600

Budsjettskjemaa etter nytt budsjett- og rekneskapsforskrift skil ut transaksjonar knytt til vidareutlån frå transaksjonar med investeringsføremål. Dette inneber at budsjettpostar vedkommande startlån blir i budsjettskjema vist åtskilt frå dei andre investeringspostar. Dette er innarbeid i vedlagte

bevillingsoversikt investering.

NETTO DRIFTSRESULTAT

Denne budsjettrevisjonen tilrår auke i driftsinntektene med kr 242.000 og auke i driftsutgiftene med kr 4.245.000. Dette inneber ein reduksjon i netto driftsresultat med kr 4.003.000, til eit netto driftsunderskot på 398.000 (-0,17 % av driftsinntektene).

Endringane i netto driftsresultat er tilrådd dekt som følgje:

- Overføring til investeringsbudsjettet blir redusert med kr 800.000
- Bruk av bundne driftsfond blir auka med kr 910.000
- Bruk av disposisjonsfond blir auka med kr 2.293.000

Konklusjon

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

Med dei tilrådde budsjettjusteringar i drift blir netto driftsresultat eit underskot på -0,17 % av budsjettert brutto driftsinntekt i 2020, under det anbefalte nivået på eit overskot på 1,75 %.

Formannskapet - 128/2020

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke etter fullmakt frå kommunestyret 30.11.20

FS - vedtak:

Driftsbudsjett 2020 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt drift.

Investeringsbudsjett 2020 vert endra i samsvar med vedlagte bevillingsoversikt investering.