

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-159	21/80

Saknr	Utval	Type	Dato
004/2021	Formannskapet	PS	04.02.2021
	Kommunestyret	PS	

Saldering budsjett 2021

Vedlegg:

Journalposttittel

Bevillingsoversikt drift

Økonomisk oversikt drift

Dato

27.01.2021

27.01.2021

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Driftsbudsjett 2021 blir endra i samsvar med vedlagt bevillingsoversikt drift.

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Rådmannen skal ut frå kommunelova minimum to gongar i budsjettåret leggja fram rapportar for kommunestyret som syner utviklinga i inntekter og utgifter. Viss utviklinga tilseier vesentlege avvik, skal rådmannen tilrå endringar i årsbudsjettet.

Opphavleg budsjett 2021 ble vedtatt i KS sak 082/2020, og kommunestyret ble i same møte orientert om mottekne merknadar til budsjettet. Ingen av merknadane hadde økonomisk konsekvens.

I kommunestyremøte 30.11.2020 ble det foreslått at alle i kommunestyret seier frå seg møtegodtgjersla frå og med 30.11.2020 og alle møter gjennom heile 2021. innsparinga ble vidare foreslått brukt til reduksjon av barnehagesatsar.

Med 6 planlagde møter i 2021, 15 medlemmar utanom ordførar og varaordførar og ei sats på kr 700 pr møte, vil den samla møtegodgjeringa utgjere kr 63.000. Det er om lag 80 barn som går i barnehage i Masfjorden, og desse betalar for 11 månader i året (880 faktura). Om innspart møtegodtering på kr 63.000 delast likt mellom 880 faktura, vil reduksjonen komme på ca. 70 kr/månad før skatt. Etter personleg skattefrådrag vil reduksjonen utgjere ca. kr 55/månad.

DRIFTSINNTEKTER

Rammetilskot og inntekts- og formueskatt er i opphavleg budsjett for 2021 basert på KS sin prognosemodell som låg til grunn for forslaget til statsbudsjett 2021 frå oktober 2020. KS oppdaterte 25.januar 2021 prognosemodellen for faktisk skatteinngang i 2020 og effektar av Stortingets handsaming av statsbudsjettet 2021. Etter siste oppdaterte prognosemodell er summen av frie inntekter for Masfjorden kommune i 2021 justert opp til 140,0 mill. For å tilpasse budsjett 2021 til denne prognosen blir rammetilskotet auka med 1,85 mill. og skatteinngangen med 0,23 mill.

Etter at opphavleg budsjett 2021 var vedtatt, kom det oppdaterte skattetal for kraftverk frå Skatteetaten. Desse tal inneber noko høgare eigedomsskatt frå kraftverk enn det som opphavleg budsjett legger til grunn. For å tilpasse budsjettet til denne prognosen blir inntekstposten justert opp med 1,7 mill.

Fleire av flyktningane som var buande i kommunen har i nyare tid flyttet ut til andre kommunar. Dette medfører bortfall av siste del av integreringsmidlane knytt til desse personane. Opphavleg budsjett låg til grunn 1,0 mill. i tilskot frå IMDI (siste år). Denne inntekstposten blir justert ned til 0.

Inntekt frå sal av konsesjonskraft i 2021 er sikra med garantipris på nivå med budsjett, til netto 2,85 mill.

Samla sett blir driftsinntektene i budsjett 2021 justert opp med 2,77 mill.

DRIFTSUTGIFTER

Det hefter usikkerheit kring fleire av prognosane. Opphavleg budsjett låg til grunn eit normalt driftsår, både inntektsmessig og utgiftsmessig. Justeringa av rammetilskot omfattar 1,87 mill. i covid-19 midlar. Desse midla tilrådest ikkje disponert i påvente av en oppdatert driftsbilete frå einingane.

Pensjonsutgifter lagt inn i opphavleg budsjett vurderast førebels å ha teke omsyn til endringar frå KLP, jf. m.a. ADM utvalet 15.12.2020, og ikkje fører til budsjettmessige konsekvensar no.

Velferdsteknologi – samarbeidsprosjekt Vestland blir vidareført eit år til. Dette er ikkje innarbeidd i opphavleg budsjett 2021 og vert tatt med i samband med 1.tertial rapporteringa.

Administrasjonen kommer tilbake med ein oppdatert prognose for einingane i forbindelse med 1. tertial rapporteringa. Difor er utgiftspostane i denne saka ikkje justert.

DISPONERINGAR

Etter justering av inntekstpostane med til saman 2,77 mill. og ingen justering av utgifts- og finanspostane, blir netto driftsresultat justert opp frå netto underskot på 1,4 mill. opphavleg til netto overskot på 1,4 mill.

I påvente av oppdatert driftsprognose frå einingane blir heile summen tilrådd avsett til disposisjonsfond.

Samstundes er prognosemodellen til KS ikkje ennå oppdatert for faktiske folketal per 01.01.2021. Her ventast det ein nedgang i tal innbyggjarar for Masfjorden kommune i høve til nåverande

prognosemodell. Denne nedgangen vil innebære ein lågare inntektsprognose ved neste oppdatering av modellen, som kommer i februar-mars 2021.

INVESTERINGAR

Opphavleg investeringsbudsjett for 2021 byggjer på lånestopp og låg investeringsaktivitet. Administrasjonen kommer tilbake til ein oppdatert prognose i forbindelse med 1.tertial rapportering. Difor er investeringsbudsjettet ikkje justert i denne saka.

Vurdering

Etter kommunelova si § 14-5 Årsbudsjettet sin bindande verknad, skal endringar i inntekter og utgifter som årsbudsjettet byggjar på meldast til kommunestyret, som skal gjera naudsynte endringar i budsjettet for å oppretthalde lova sine krav om realisme og balanse. Det same gjeld når det på annan måte blir kjent tilhøve som kan tyda på vesentlege endringar i inntektene eller utgiftene i høve til vedteken budsjett.

Delar av oppjusteringa av inntektspostane i denne saka vil bli reversert når prognosemodellen blir seinare oppdatert for faktiske folketal, og 1,9 mill. av justeringa er knytt til covid-19 utbrotet. Det er knytt usikkerheit kring utgiftsbilete i einingane da opphavleg budsjett har ikkje lagt til grunn ekstraavgifter knytt til pandemien. I påvente av 1.tertial rapportering er heile oppjusteringa av inntektsposten tilrådd avsett til disposisjonsfond.

Formannskapet - 004/2021

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Driftsbudsjett 2021 blir endra i samsvar med vedlagt bevillingsoversikt drift.