



## SAKSPAPIR

| Saksnr   | Utval         | Type | Dato       |
|----------|---------------|------|------------|
| 109/2020 | Kommunestyret | PS   | 15.12.2020 |

| Sakshandsamar  | Arkiv  | ArkivsakID |
|----------------|--------|------------|
| Kenneth Stokke | FE-151 | 18/1034    |

### JUSTERINGAR VED ÅRSAVSLUTNING 2020 - VAKSDAL KOMMUNE

#### Vedlegg:

Kontoplan 2020

#### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Vaksdal Kommunestyre godkjenner følgjande justeringar i samband med rekneskapsavslutninga for 2020.

| DRIFTSBUDSJETT |                                                                                          | Beløp                          |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                | <b>Avsetjing</b>                                                                         |                                |
| Fond 251080021 | Krafttak for song. Tilskot<br><br>K: 17700.2900.3830.K10040<br>D: 15500.2900.3830.K10040 | <br><br>40.000,-<br>40.000,-   |
| Fond 251080007 | Mobilmast Vardafjell<br><br>K: 17300.6000.2850<br>D: 15500.6000.2850                     | <br><br>892.217,-<br>892.217,- |
| Fond 256080000 | Digital kompetanse<br><br>K: 18100.9990.8400<br>D: 15400.9990.8400                       | <br><br>200.000,-<br>200.000,- |
| Fond 256080015 | Dish prosjekt<br><br>D: 15400.3000.2540.D20004<br>K: 18100.3000.2540.D20004              | <br><br>110.000,-<br>110.000,- |
| Fond 256080014 | Kompetansemidlar<br><br>K: 17300.3000.2540.D20000<br>D: 15400.3000.2540.D20000           | <br><br>50.000,-<br>50.000,-   |
|                |                                                                                          |                                |

|                                     |                                                                                                                          |                            |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Fond 251080006                      | Vedlikeholdsmidler 2020-korona<br><br>K: 17000.4120.1800.D99005<br>D: 15500.4120.2650.D99005                             | 530.000,-<br>530.000,-     |
| Fond 251080003                      | Tilskot frå helsedirektoratet til styrking helsestasjon/fysioterapi<br><br>K:17000.2190.2320<br>D:15500.2190.2320        | 120.000,-<br>120.000,-     |
| Fond 251080003                      | Tilskot mot einsemd, midlar frå fylkesmannen<br><br>K: 17000.2100.2340<br>D:15500.2100.2340                              | 100.000,-<br>100.000,-     |
| Fond 251080003                      | Tilskot til aktivitet/besøksvert for eldre<br><br>K: 17000.2100.2340<br>D:15500.2100.2340                                | 145.000,-<br>145.000,-     |
|                                     |                                                                                                                          |                            |
|                                     | <b>Bruk av midlar</b>                                                                                                    |                            |
| Fond 251080018                      | Tilskot til etablering<br>Bruk av fond.<br><br>D14700.7000.2830<br>K19500.7000.8800                                      | 50.000,-<br>50.000,-       |
|                                     |                                                                                                                          |                            |
| Fond 256080007                      | Utbetaling av tilskot til ovner. Tas frå avsatte midler til miljøarbeid.<br><br>D: 14700.6000.3600<br>K: 19400.6000.3600 | 68.000,-<br>68.000,-       |
| Fond 251080003                      | BULK Utlånsordning. Bruk avsatte midler<br><br>D: 12000.2100.2850<br>K: 19500.2100.2850                                  | 150.000,-<br>150.000,-     |
|                                     |                                                                                                                          |                            |
| <b>KAPITALBUDSJETT</b>              |                                                                                                                          |                            |
|                                     | <b>Avsetjing</b>                                                                                                         |                            |
| Fond 253080000                      | Mogelegheitsstudie Bergsdalen<br><br>K: 37500.6000.3010.K40430<br>D: 35400.6000.3010.K40430                              | 100.000,-<br>100.000,-     |
| VOE fondet<br>253080001             | Mottatt avdrag FV 313 FV 344 FV 569<br><br>D: 35400.9990.8800.K99000<br>K: 39200.9990.3250.K99000                        | 3.410.765,-<br>3.410.765,- |
| Felles bundne kap.fond<br>256080000 | Investerings/vedlikeholdsmidler 2020-korona                                                                              |                            |

|                                                                                                |                                                                                                                                               |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                                                | K: 37000.4120.2610.D99005<br>D: 15500.9990.8800.D99005                                                                                        | 1.150.000,-<br>1.150.000,-                          |
|                                                                                                |                                                                                                                                               |                                                     |
|                                                                                                | <b>Bruk av midlar</b>                                                                                                                         |                                                     |
|                                                                                                |                                                                                                                                               |                                                     |
| VOE fondet<br>253080001                                                                        | Aksjekjøp KLP, Eigenkapitalinnskot<br><br>Kontering:<br>D35290.9990.1720.K99000<br>K39400.9990.8800.K99000                                    | 1.184.488,-<br>1.184.488,-                          |
| VOE Fondet<br>253080001                                                                        | Avdrag formidlingslån tas frå fond.<br><br>K:39400.9990.2830.K99010<br>D:35100.9990.2830.K99010                                               | 500.000,-<br>500.000,-                              |
| 253080000<br>Ub. Inv. Fond                                                                     | Bruk av tilskot til modellbibliotek Dale<br>barne og ungdomsskule<br><br>Kontering:<br>D: 32000.6000.3700.K30050<br>K: 39400.6000.3700.K30050 | 125.000,-<br>125.000,-                              |
| Bruk av lån                                                                                    | Bygg til brannstasjon Vaksdal<br><br>D: 32850.6000.3390.K40370<br>K: 39100.9990.8700.K99000                                                   | 5.400.000,-<br>5.400.000,-                          |
| Bruk av fond:<br>255080000 kr. 300.000,-<br>255080002 kr. 549.048,-<br>255080001 kr. 280.952,- | Dagsturhytte<br><br>D: 32300.6000.3350.K40035<br>K: 39500.6000.3350.K40035<br>K: 37290.9990.8410.K99000<br>K: 37300.6000.3350.K40035          | 1.450.000,-<br>1.130.000,-<br>270.000,-<br>50.000,- |

### **Kommunestyret - Sak 109/2020**

#### **KOM - Behandling:**

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **KOM - Tilråding/Vedtak:**

Vaksdal Kommunestyre godkjenner følgjande justeringar i samband med rekneskapsavslutninga for 2020.

| <b>DRIFTSBUDSJETT</b> |                                                                                          | <b>Beløp</b>         |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                       | <b>Avsetjing</b>                                                                         |                      |
| Fond 251080021        | Krafttak for song. Tilskot<br><br>K: 17700.2900.3830.K10040<br>D: 15500.2900.3830.K10040 | 40.000,-<br>40.000,- |
| Fond 251080007        | Mobilmast Vardafjell<br><br>K: 17300.6000.2850                                           | 892.217,-            |

|                |                                                                                                                             |                        |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                | D: 15500.6000.2850                                                                                                          | 892.217,-              |
| Fond 256080000 | Digital kompetanse<br><br>K: 18100.9990.8400<br>D: 15400.9990.8400                                                          | 200.000,-<br>200.000,- |
| Fond 256080015 | Dish prosjekt<br><br>D: 15400.3000.2540.D20004<br>K: 18100.3000.2540.D20004                                                 | 110.000,-<br>110.000,- |
| Fond 256080014 | Kompetansemidler<br><br>K: 17300.3000.2540.D20000<br>D: 15400.3000.2540.D20000                                              | 50.000,-<br>50.000,-   |
| Fond 251080006 | Vedlikeholdsmidler 2020-korona<br><br>K: 17000.4120.1800.D99005<br>D: 15500.4120.2650.D99005                                | 530.000,-<br>530.000,- |
| Fond 251080003 | Tilskot frå helsedirektoratet til styrking<br>helsestasjon/fysioterapi<br><br>K:17000.2190.2320<br>D:15500.2190.2320        | 120.000,-<br>120.000,- |
| Fond 251080003 | Tilskot mot einsemd, midlar frå<br>fylkesmannen<br><br>K: 17000.2100.2340<br>D:15500.2100.2340                              | 100.000,-<br>100.000,- |
| Fond 251080003 | Tilskot til aktivitet/besøksvert for eldre<br><br>K: 17000.2100.2340<br>D:15500.2100.2340                                   | 145.000,-<br>145.000,- |
|                |                                                                                                                             |                        |
|                | <b>Bruk av midlar</b>                                                                                                       |                        |
| Fond 251080018 | Tilskot til etablering<br>Bruk av fond.<br><br>D14700.7000.2830<br>K19500.7000.8800                                         | 50.000,-<br>50.000,-   |
|                |                                                                                                                             |                        |
| Fond 256080007 | Utbetaling av tilskot til ovner. Tas frå<br>avsatte midler til miljøarbeid.<br><br>D: 14700.6000.3600<br>K: 19400.6000.3600 | 68.000,-<br>68.000,-   |
| Fond 251080003 | BULK Utlånsordning. Bruk avsatte midler<br><br>D: 12000.2100.2850<br>K: 19500.2100.2850                                     | 150.000,-<br>150.000,- |

|                                                                                                |                                                                                                                                                |                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                                                                |                                                                                                                                                |                                                     |
| <b>KAPITALBUDSJETT</b>                                                                         |                                                                                                                                                |                                                     |
|                                                                                                | <b>Avsetjing</b>                                                                                                                               |                                                     |
| Fond 253080000                                                                                 | Mogeleghetsstudie Bergsdalen<br><br>K: 37500.6000.3010.K40430<br>D: 35400.6000.3010.K40430                                                     | 100.000,-<br>100.000,-                              |
| VOE fondet<br>253080001                                                                        | Mottatt avdrag FV 313 FV 344 FV 569<br><br>D: 35400.9990.8800.K99000<br>K: 39200.9990.3250.K99000                                              | 3.410.765,-<br>3.410.765,-                          |
| Felles bundne kap.fond<br>256080000                                                            | Investerings/vedlikeholdsmidler 2020-<br>korona<br><br>K: 37000.4120.2610.D99005<br>D: 15500.9990.8800.D99005                                  | 1.150.000,-<br>1.150.000,-                          |
|                                                                                                |                                                                                                                                                |                                                     |
|                                                                                                | <b>Bruk av midlar</b>                                                                                                                          |                                                     |
|                                                                                                |                                                                                                                                                |                                                     |
| VOE fondet<br>253080001                                                                        | Aksjekjøp KLP, Eigenkapitalinnskott<br><br>Kontering:<br>D35290.9990.1720.K99000<br>K39400.9990.8800.K99000                                    | 1.184.488,-<br>1.184.488,-                          |
| VOE Fondet<br>253080001                                                                        | Avdrag formidlingslån tas frå fond.<br><br>K:39400.9990.2830.K99010<br>D:35100.9990.2830.K99010                                                | 500.000,-<br>500.000,-                              |
| 253080000<br>Ub. Inv. Fond                                                                     | Bruk av tilskott til modellbibliotek Dale<br>barne og ungdomsskule<br><br>Kontering:<br>D: 32000.6000.3700.K30050<br>K: 39400.6000.3700.K30050 | 125.000,-<br>125.000,-                              |
| Bruk av lån                                                                                    | Bygg til brannstasjon Vaksdal<br><br>D: 32850.6000.3390.K40370<br>K: 39100.9990.8700.K99000                                                    | 5.400.000,-<br>5.400.000,-                          |
| Bruk av fond:<br>255080000 kr. 300.000,-<br>255080002 kr. 549.048,-<br>255080001 kr. 280.952,- | Dagsturhytte<br><br>D: 32300.6000.3350.K40035<br>K: 39500.6000.3350.K40035<br>K: 37290.9990.8410.K99000<br>K: 37300.6000.3350.K40035           | 1.450.000,-<br>1.130.000,-<br>270.000,-<br>50.000,- |

#### Saksopplysningar:

Drifts- og investeringsrekneskapen må avstemmast i høve framdrift og andre endringar i året. Saka

gjeld avsetjingar og bruk av fond og saka vert årvisst lagt fram i siste kommunestyremøte.

### **Avsetjingar**

Ein del tilskot har kome seint i året og må avsettast til neste år. Enkelte prosjekt går over fleire år og tilskotsmidlar må avsettast til framtidig bruk. Midlar som kommunen har forskottert vert tilbakeført til fond i samsvar med vedtak.

### **Bruk av tidlegare avsette midlar**

For tiltak som er finansiert av tidlegare avsette midlar vert det henta inn midlar til bruk i året.

Framlegg til vedtak er basert på det vi er kjent med så langt i året.

### Krafttak for song

Vi har motteke tilskot til prosjektet «Syngande kommune». Pengane vert sett av for framtidig bruk etter avtale med Krafttak for song.

### Mobilmast Vardafjell

Vi har motteke refusjon frå Fylkeskommunen vedr. vår del av prosjekt mobilmaster. Midlane blir avsett til Næringsfondet i samsvar med vedtak.

### Midlar til å auke digital kompetanse

Vaksdal kommune, saman med 5 andre kommunar, har motteke 200 000,- til å auke digital kompetanse hjå innbyggjarane. Pengane kjem i desember og vert avsett for bruk i 2021.

### Dish prosjekt

Vaksdal kommune har fått midlar til Dish-prosjekt (EU prosjekt) innan helse som vert overført til 2021. Prosjektet jobbar med digital kompetanse innan helse som ein følgje av digitalisering innan helsevesenet og vert finansiert av EU.

### Kompetansemidlar

Kommunen har motteke 376 250,- i 2020 i kompetansemidlar. 50.000,- av desse vert avsett til 2021.

### Vedlikehaldsmidlar 2020-Korona

Kommunen har motteke vedlikehaldsmidler frå Staten vedr. koronautbrotet. Desse kan nyttast i drift og i investering etter gitte føresetnader. Jf. vedtak Ksak 40/2020. Prosjekta er under arbeid. Ubrukte midlar i år til bruk i markevegen, Leikeplasser, samf.sal og ungdomskubben vert avsett til bundet driftsfond for fullføring i 2021. Det skal rapporterast bruk av desse midlane til staten.

### Tilskot frå helsedirektoratet til styrking helsestasjon/fysioterapi

Det er komme tilskot frå helsedirektoratet til styrking av helsestasjon og fysioterapi. Rest vert sett av til 2021. Midlane skal rapporterast på i 2021.

### Tilskot mot einsemd, midlar frå fylkesmannen

Det er komme tilskot frå fylkesmannen i 2020 for å motverke einsemd. Midlane skal rapporterast på i 2021.

### Tilskot til aktivitet/besøksvert for eldre

Det er kome midlar frå fylkesmannen for å stimulere til innovative tiltak for å oppretthalde aktivitet og sosial kontakt hjå eldre. Midlane vert avsett til 2021.

### Tilskot til utbetring av bustad

Vaksdal Kommune betalar ut tilskot på tilsaman kr. 50.000,- i rekneskapsåret. I 2020 har vi ikkje motteke tilskot til utbetring frå Husbanken og kommunen må derfor dekke dette av avsette midlar. Dekkast av bundet fond som er bygget opp av tidligere avsetninger frå Husbanken til dette formål.

#### Tilskot til utskifting av gamal vedomn

Jf tidlegare vedtak om tilkotsordning til utskifting av gamal vedomn til ein meir miljøvenleg omn. Her har kommunen avsatte midler til miljøarbeid som dette vert finansiert med.

#### BULK utlånsordning

I 2019 fekk kommunen 150.000,- for å lage ein utlånsordning for barn og unge. Dette ble etablert i Turbinen i 2020 og pengane som var avsett blir no henta inn igjen for å finansiere innkjøpet.

#### Mogleheitsstudie Bergsdalen

Det er utført eit mogleheitsstudie for Bergsdalen. Kommunen har fått regionalt tilskot til arbeidet. Tilskotet blir tilbakeført til planarbeid i samsvar med vedtak.

#### Motteke avdrag på utlån veg

Vi har motteke avdrag på FV313, 344 og 569 kr. 6.410.619,- Desse blei tatt frå fond da dei ble utlånt. Avdraget inkluderer også utlån frå Modalen og Vaksdal Næringsselskap. Disse lånene er nå tilbakebetalt og vi avsetter nettobeløpet.

#### Vedlikehaldsmidlar 2020-Korona investering

Kommunen har motteke vedlikehaldsmidlar frå staten vedr. Koronautbrotet. Desse kan nyttast i drift og i investering etter gitte føresetnader. Jf. Ksak 40/2020. Tiltaka er under arbeid og vert fullført litt ut i neste år. Ubrukte midlar vert avsett til bundet investeringsfond for fullføring i 2021. Det skal rapporteres bruk av desse midlane i 2021.

#### KLP –eigenkapitalinnskott

Innskott KLP kan ikke dekkast av lån og må finansierast av fond eller overføring frå drift.

Ek innskudd for sjukepleiere er kr. 146.115,-

EK innskudd felles er kr. 938.373,-

Totalt bruk av VOE-fondet 25308001 kr. 1.184.488,-

#### Avdrag formidlingslån

Vi har for lite innbetalte avdrag i forhold til betalte avdrag på Husbanklån. Dette dekkes av fond fra drift.

#### Bruk av midler til Modellbibliotek

Vaksdal kommuen har motteke 125.000,- til Modellbibliotekprosjekt. Tilskotet vart avsett i 2019 og vert tilbakeført frå ubundne investeringsfond for bruk i 2020.

#### Kjøp av bygg til Brannstasjon Vaksdal

Jf kommunestyrevedtak 22.09.2020 – sak 60/2020 budsjetteres det med kjøp av bygg til brannstasjon på vaksdal. Tiltaket finansieres ved opptak av lån.

#### Dagsturhytte

Dagsturhytte er budsjettert til 1.450.000,- Av dette får vi dekke kr 350.000,- av diverse tilskot.

Avsette tilskot i 2019, tilsaman kr 300.000, vert tatt inn.

Det vert søkt spelemidlar kr 500.000 i 2021.

Til finansiering henter vi inn frå fond vår egenandel kr 330.000 og forskotteringen av spelemidler kr 500.000. Desse vil bli tilbakeført til fondet når vi mottar spelemidler.

### Prosjekt Tettaneset

Prosjektet på Tettaneset går over fleire år. Det er bygt ut infrastruktur for tomt 1 og 2 dei siste åra. Investeringskostnader i 2020 er forskottering av finansieringsmidlar i budsjett for 2021. Det vert derfor ikkje budsjettjustert i 2020 budsjettet på dette prosjektet. I 2021 er det lagt inn i budsjettet 7 mill i nytt lån og det kjem inntekter frå sal av tomt 2.