



## Revidering av drifts- og investeringsbudsjettet for 2021

### Utvalg

Hitra formannskap  
Hitra kommunestyre

### Møtedato

### Utvalgsaknr.

### Vedlegg:

1 Bevilgningsoversikt Drift og Investering 2021

### Innstilling:

Hitra kommunestyre vedtar følgende justeringer:

1. Driftsbudsjettet 2021 endres i forhold til vedlagte skjema Bevilgningsoversikt Drift.
2. Investeringsbudsjettet 2021 endres i forhold til vedlagte skjema Bevilgningsoversikt Investering med detaljert regulering på enkeltprosjekt.

Ingjerd Astad  
Kommunedirektør  
*Dokumentet er elektronisk godkjent*

May Hårstad Lian  
økonomisjef

## Sammendrag

I forbindelse med årsavslutningen av regnskapet må det foretas en del justeringer av budsjettet for å bringe budsjettet i samsvar med regnskapet.

## Saksopplysninger

Tilpasninger i investeringsregnskapet har fokus. Prosjekter pågår over flere år. Prosjekter hvor ubrukte lånemidler eller fond skal finansiere årets investeringer må budsjettjusteres og merforbruk må dekkes inn. Dette skjer enten ved å omprioritere fra prosjekter som ikke er startet opp i 2021 eller ved bruk av ubrukte lånemidler.

Det er detaljerte justeringer innenfor investeringsregnskapene. Årsaken er at budsjettet må reguleres i forhold til det nivå det er vedtatt på.

Hvis det oppstår endringer frem til politisk behandling av saken, vil eventuelle endringer/korrigeringer av det som nå er fremlagt legges frem i møtet.

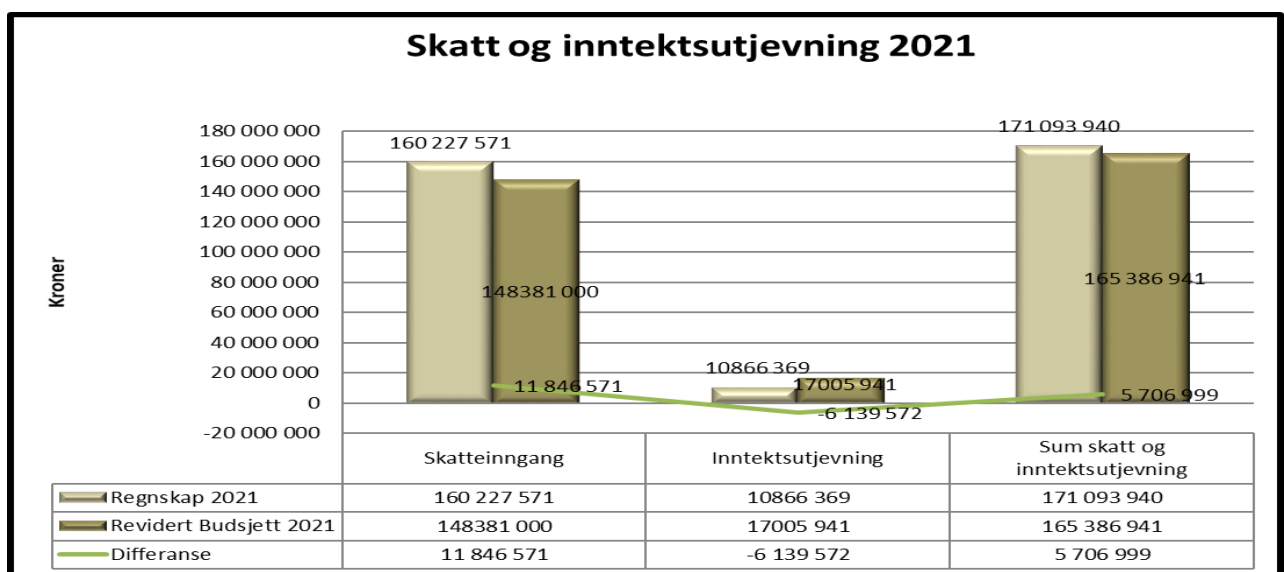
## Vurdering

### 1. Skatt og inntektsutjevning

November ble en god skattemåned, med kr 35,9 mill. i inntekt i 2021.

Foreslår å øke skatteinngangen med kr 11 mill. og redusere inntekten fra inntektsutjevningen med kr 6,1 mill. Anslag på inntektsutjevningen er beheftet med noe usikkerhet.

Til sammen ligger det an til en merinntekt på kr 5,7 mill.



2. Tilskudd fra staten vedrørende koronapandemien ble i år kr 9,7 mill. Inntekten økes derfor med kr 4 mill.

3. Andre generelle driftsinntekter reduseres med kr 5,4 mill., hvorav kr 4,6 mill. er reduserte inntekter fra havbruksfondet og kr 0,6 mill. er reduserte inntekter angående kompensasjon eiendomsskatt. Kompensasjonen er nå lagt inn i rammetilskuddet.

4. Renteinntekter/utgifter og utbytte, til sammen en økt belastning med kr. 1,1 mill.
5. Overføring til investering, reduseres med kr 6,4 mill. Se også bevilgningsoversikt investering med samme beløp.
6. *Bruk av fond innenfor VAR, i stedet for bruk av fond på ca kr 2 mill., ser det nå ut til at det blir en avsetning på ca. kr 500.000.*
7. *Bruk av fond, kommunereformen. Anslag utgifter i år, ca kr 2,3 mill.*
8. *Bruk av fond innenfor kultur, kr 400.000*  
Det er medgått utbetalinger til tiltak vedrørende trivselstiltak i grendene etter vedtak. Disse skal taes av eget disposisjonsfond. Må derfor reguleres inn i driftsbudsjettet som bruk av fond.

#### 9. *Investeringsregnskapet – Bevilgningsoversikt investering*

I kommunelovens § 14-5 heter det:

”Årsbudsjettet er bindende for kommunestyret».

«Kommunestyret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle lovens krav om realisme og balanse»

«Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet».

Dette indikerer at budsjetterte prosjekter som ikke er iverksatt eller fullført innenfor planlagt budsjettår må tas med i årsbudsjettet for kommende år. Enten i det ordinære budsjettvedtaket eller ved en budsjettjustering.

Dersom det skjer endringer i budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på, må kommunestyret foreta nødvendige endringer i budsjettet.

Forsinkelser eller forseringer av investeringsprosjekter som påvirker kommunestyrets bevilgninger må innarbeides i et revidert budsjett når avvikene tilsier det. Tilsvarende gjelder for forventninger om økninger/-reduksjoner i utgifter eller inntekter.

De enkelte prosjekt kommenteres ikke her, oversikten viser hvilke prosjekter som det er nødvendig å foreta budsjettregulering på i 2021. Noen prosjekter videreføres som før til neste regnskaps-/budsjettår. Dette går frem av forslaget til Handlings- og økonomiplan for 2022-2025.

Kommunedirektøren anbefaler at forslag til regulering av drifts- og investeringsbudsjettet for 2021 godkjennes slik det fremkommer i vedlagte skjema, bevilgningsoversikt Drift og Investering.