



Austrheim kommune,
Kommunehuset,
5943 AUSTRHEIM

Saksbehandlar, innvalstelefon
Håvard Rød, 5557 2143

Austrheim kommune - budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025

Austrheim kommunestyre har i møtet 16.12.2021, sak 097/21, handsama og vedteke budsjett 2022 og økonomiplan for 2022-2025. Vi har motteke saksdokumenta til orientering.

Kommunen er ikkje under statleg kontroll og godkjenning. Budsjett og økonomiplan er difor ikkje kontrollert etter kommunelova § 28-1 (Robek-registrerte kommunar). For alle kommunar kontrollerer Statsforvaltaren at budsjett og økonomiplan er i balanse. Dette brevet er ei tilbake-melding om korleis vi vurderer økonomien til kommunen og utviklinga slik ho er planlagt i budsjett og økonomiplan.

Kommunal- og distriktsdepartementet har sett i gang eit treårig forsøk for å skape ei tettare kopling mellom det bustadsosiale arbeidet og andre kommuneretta oppgåver hjå Statsforvaltaren i Vestland. I forsøksperioden er Husbanken sine oppgåver for dette fagområdet overførde til Statsforvaltaren. Eit godt bustadsosialt arbeid vil over tid vere lønsamt for kommunane, og til rettleiing og oppfølging av kommunane vil vi m.a. bruke informasjon frå budsjett og økonomiplanar. Vi ber difor om at kommunane frå 2023 omtalar mål og tiltak innafor det bustadsosiale arbeidet i budsjettdokumenta.

Oppsummering

Disposisjonsfondet er opparbeidd til om lag kr 15,0 mill. ved utgangen av 2021. Det er viktig at disposisjonsfondet blir opparbeidd ytterlegare for å nå målsetjinga om at fondet skal vere 13 prosent av driftsinntektene. Fondet bør vere om lag kr 38 - 40 mill. basert på noverande inntekts-nivå, slik at kommunen har tilstrekkeleg stor driftsreserve.

Kommunen må ha tilstrekkelege store netto driftsoverskot til å opparbeide disposisjonsfondet i økonomiplanperioden. Netto driftsoverskot er lågare enn dei vedtekne måltala både i rekneskap 2021 og i budsjett 2022.

Kommunen må vere varsam med å starte nye investeringar, særleg dei som blir lånefinansierte. Nye låneopptak bør vere avgrensa til avgiftsfinansierte VA-investeringar og investering i omsorgsbustader. Lånegjelda utanom startlån bør ikkje auke i økonomiplanperioden.



Budsjett 2022

I førebels rekneskap for 2021 er det eit netto driftsoverskot med kr 7,3 mill. Det utgjer 2,5 prosent av driftsinntektene i 2021. Netto driftsoverskot er brukt til å styrke disposisjonsfondet.

Netto driftsoverskot i budsjettet for 2022 er kr 7,5 mill. Det utgjer 2,6 prosent av driftsinntektene. Netto driftsoverskot er planlagt sett av til å styrke disposisjonsfondet.

Kommunen har budsjettert med kr 107 689 000,- i skatt på eige og inntekt for 2022. Ordinær skatt og rammetilskot er budsjettert med til saman kr 206,4 mill.

Inntektsprognosen for 2022 er no oppdatert med innkomen skatt i 2021 og folketal per 1.1.2022. Budsjetterte inntekter er høgare enn i den siste inntektsprognosen (kr 205,1 mill.).

Det er budsjettert med kr 13,2 mill. i eigedomsskatt for 2022. Innkomen eigedomsskatt i 2021 var om lag kr 13,6 mill. Reduksjonen i eigedomsskatt skuldast overgangsregelen i eigedomsskatteleva.

Kommunen fekk utbetalt utbytte i 2021 med om lag kr 3,5 mill. Det er budsjettert med utbytte kr 5,0 mill. for 2022.

Det er budsjettert med kr 9,6 mill. i ordinære avdrag (utanom avdrag på formidlingslån). Budsjetterte avdrag utgjer 4,0 prosent av kommunen si lånegjeld til kommunale investeringar per 1. januar 2022. Kommunen legg opp til å auke dei ordinære avdraga i økonomiplanperioden.

I 2022 er det budsjettert med brutto investeringar for til saman kr 38,6 mill. Ein stor del av dei planlagde investeringane i år er i skulestrukturen, kr 25,0 mill. I tillegg kjem avgiftsfinansierte investeringar, kr 12,0 mill.

Det er budsjettert med låneopptak kr 7,9 mill. til dei avgiftsfinansierte VA-investeringane. Dei andre investeringane blir finansierte med sal av eigedom og momskompensasjon.

Kommunen si brutto langsiktige lånegjeld ved utgangen av 2021 var kr 278 ½ mill. (førebels rekneskap), medrekna startlån til vidare utlån. Dette utgjer 93,5 prosent av sum driftsinntekter i 2021. Lånegjelda var til same tid om lag kr 96.400,- per innbyggjar. Av brutto langsiktig lånegjeld ved utgangen av 2021 utgjer startlån kr 37 mill.

Det er i år budsjettert med kr 10,0 mill. i opptak av startlån til vidare utlån.

Økonomiplan 2022 - 2025

Økonomiplanen skal vise korleis langsiktige utfordringar, mål og strategiar i kommunale planar skal følgjast opp. Saman med årsbudsjettet skal han vise kommunestyret sine prioriteringar og løyvingar og dei mål og premisser som økonomiplanen og årsbudsjettet byggjer på. Kommuneplanens handlingsdel, med same formål, kan inngå i økonomiplanen.

Det er lagt opp til netto driftsoverskot på kr 7,1 mill. i 2023. I dei siste to åra i økonomiplanperioden, 2024 og 2025, er det planlagt netto driftsoverskot på om lag kr 9,3 mill. for kvart av åra.



Kommunen sitt disposisjonsfond var kr 15,0 mill. ved utgangen av 2021 (førebels rekneskap). Det utgjør i overkant av 5,0 prosent av driftsinntektene i 2021.

Dei planlagde investeringane i økonomiplanperioden er i skulestruktur, omsorgsbustader og avgiftsfinansierte VA-investeringar. Det er planlagt ei nedtrapping av investeringsnivået gjennom økonomiplanperioden.

Finansielle måltal

Etter kommunelova skal kommunestyret sjølv vedta finansielle måltal med handlingsreglar for utvikling av økonomien til kommunen. Finansielle måltal skal nyttast i planlegging og styring, som grunnlag for å vareta den økonomiske handleevna over tid.

Kommunestyret har vedteke følgjande handlingsreglar/finansielle måltal: (i prosent av driftsinntekter)

1. Netto driftsresultat: Minimum 3,0 prosent. Mål 3,5 prosent
2. Disposisjonsfond: Minimum 10 prosent. Mål 13 prosent.
3. Netto lånegjeld: Maksimalt 85 prosent

Statsforvaltaren sine vurderingar

Kommunen må vurdere nærare dei frie inntektene i budsjettet. Dei frie inntektene kan vere budsjetterte for høgt på bakgrunn av den siste inntektsprognosen. Inntektene må vere realistiske i budsjettet.

Budsjetterte avdrag utgjør 4,0 prosent av kommunen si lånegjeld til kommunale investeringar per 1. januar 2022. Den planlagde avdragsprofilen i budsjett og økonomiplan bør stå ved lag.

Disposisjonsfondet er opparbeidd til om lag kr 15,0 mill. ved utgangen av 2021, eller i overkant av 5,0 prosent av driftsinntektene i 2021. Det er viktig at disposisjonsfondet blir opparbeidd ytterlegare for å nå målsetjinga om at fondet skal vere 13 prosent av driftsinntektene. Fondet bør vere om lag kr 38 - 40 mill. basert på noverande inntektsnivå, slik at kommunen har tilstrekkeleg stor driftsreserve. Disposisjonsfondet må bli bygd opp av midlar frå netto driftsoverskot, ikkje frå sal av eigedom eller liknande.

Den generelle tilrådinga for kommunane er netto driftsoverskot på 1,75 prosent av driftsinntektene. Kommunen bør ha større netto driftsoverskot enn dette for å opparbeide tilstrekkeleg stort disposisjonsfond i økonomiplanperioden. Netto driftsoverskot er lågare enn dei vedtekne måltala både i førebels rekneskap for 2021, i budsjett 2022 og i økonomiplanen for 2023.



Kommunen må vere varsam med å starte nye investeringar, særleg dei som blir lånefinansierte. Det bør berre bli teke opp lån som er fullt ut sjølvfinansierende gjennom avgifter frå VA-investeringar eller leigeinntekter frå omsorgsbustader. Andre investeringar må bli finansierte utan lån. Lånegjeld utanom startlån bør ikkje auke i økonomiplanperioden.

Med helsing

Lars Sponheim

Nils Erling Yndesdal
kommunaldirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent