



MASFJORDEN KOMMUNE,
Austfjordvegen 2724,
5981 MASFJORDNES

Saksbehandlar, innvalstelefon
Håvard Rød, 5557 2143

Masfjorden kommune - budsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026

Masfjorden kommunestyre har i møtet 15. desember 2022, sak 64/2022, handsama og vedteke budsjett 2023 og økonomiplan for 2023-2026. Vi har motteke saksdokumenta til orientering. Kommunestyret har gjort vedtak om budsjettrevisjon i møte 12. juni d.å.

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.

Oppsummering

Kommunen har relativt låg lånegjeld. Det er viktig at kommunen i åra framover framleis har låg lånegjeld og eit tilstrekkeleg stort disposisjonsfond. Dette vil bidra til å ivareta kommunen sin økonomiske handlefridom over tid, også dersom inntektene blir reduserte.

Budsjett 2023

I rekneskapen for 2022 er det eit netto driftsoverskot med kr 15,8 mill. Det utgjer 5,0 prosent av driftsinntektene i 2022. Det positive resultatet skuldast høge inntekter frå konsesjonskraft og høg skattevekst i fjor. Netto driftsoverskot er i hovudsak sett av til å styrke disposisjonsfondet. I resultatet er det utgiftsført delfinansiering av prosjekt innafør bustadbygging.

I revidert budsjett er netto driftsoverskot justert til kr 10,7 mill., eller 3,6 prosent av driftsinntektene.

Kommunen har budsjettert med kr 65,6 mill. i skatt på eige og inntekt for 2023. Ordinær skatt og rammetilskot er budsjettert med til saman kr 141,8 mill. Dette er i samsvar med den siste inntektsprognosen. Naturressursskatt inngår i skatteinntektene med kr 11 ½ mill.

Inntektsprognosen frå KS er oppdatert etter revidert nasjonalbudsjett og kommune-proposisjonen. Pårekna auka frie inntekter i revidert nasjonalbudsjett må bli sett i samanheng



med pårekna auka løns- og kostnadsvekst for kommunane i år. Trekk i kommunen sitt rammetilskot for konsesjonskraftinntekter er redusert frå kr 47 ½ mill. i opphavleg statsbudsjett til kr 10,6 mill. i revidert nasjonalbudsjett.

Kommunen har gjort vedtak om eigedomsskatt på kraftanlegg og næringseigedom med 7 promille. I revidert budsjett er eigedomsskatt justert opp til kr 30,6 mill. Innkomen eigedomsskatt i 2022 var kr 24,5 mill. Grunnlaget for auka eigedomsskatt er oppjustering av takstgrunnlaget.

I revidert budsjett er det lagt til grunn ei netto inntekt på kr 30 mill. frå konsesjonskraft. Denne inntekta kan bli justert ned i seinare budsjettrevisjon. Kommunen har ikkje budsjettert med utbetaling frå Havbruksfond på bakgrunn av stor uvisse til desse inntektene.

Det er budsjettert med kr 6,8 mill. i ordinære avdrag (utanom avdrag på formidlingslån). Dette er over minimumskravet i kommunelova.

I revidert budsjett for 2023 er brutto investeringar justerte opp frå kr 6,9 mill. i opphavleg budsjett til kr 16,9 mill. Auken på kr 10 mill. skuldast overføring av kommunal finansiering av prosjekt bustadbygging frå driftsbudsjettet til investeringsbudsjettet.

Investeringar er blant anna i oppgradering av barnehagar og i kommunale vegar. Sjølvfinansierande investeringar i vassforsyning utgjer kr 1,0 mill. Investeringane i år er planlagt finansierte med bruk av ubunden investeringsfond og momskompensasjon. Det blir ikkje teke opp lån til investeringar i år.

I revidert budsjett er opptak av startlån til vidareutlån justert opp frå opphavleg kr 2,5 mill. til kr 6,0 mill. Eigenkapitalinnskot i KLP, kr 600.000,-, blir finansiert med bruk av disposisjonsfond.

Kommunen si brutto langsiktige lånegjeld ved utgangen av 2022 var kr 131,5 mill., medrekna startlån til vidare utlån. Brutto langsiktig lånegjeld utgjorde 41,3 prosent av sum driftsinntekter i 2022, eller om lag kr 79 500,- per innbyggjar. Av brutto lånegjeld ved utgangen av 2022 utgjorde startlån til vidare utlån kr 10,6 mill.

Kommunen sitt disposisjonsfond var kr 116,8 mill. ved utgangen av 2022. Det utgjorde 36,7 prosent av driftsinntektene i fjor. I 2022 vart det brukt om lag kr 8,2 mill. av fondet til kommunal finansiering av bustadbygging. I 2023 vil det også bli brukt av fondet til dette føremålet, innafor ei øvre ramme på kr 10 mill. i bruk.

Økonomiplan 2023 - 2026

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.

I opphavleg økonomiplan for perioden 2024 - 2026 var dei årlege netto driftsoverskota på 0,1 prosent av driftsinntektene. I revidert budsjett og økonomiplan er netto driftsoverskot pårekna å bli noko betre enn innarbeidd i opphavleg økonomiplan.

Det er i opphavleg økonomiplan innarbeidd årlege investeringar med om lag kr 6,5 mill. i heile planperioden, 2024 - 2026. I tillegg kjem årlege eigenkapitalinnskot til KLP med kr 600 000,-.



Planlagde investeringar i økonomiplanperioden vil vere oppgradering av kommunale bygg, kommunale vegar og avgiftsfinansierte investeringar i vassforsyning.

Kommunen har ikkje teke opp lån i 2021 og 2022. Investeringane i år blir også finansierte utan låneopptak. Det var i opphavleg økonomiplan lagt opp til årlege låneopptak frå kr 4,1 mill. til kr 4,6 mill. i åra 2024 - 2026. Både investeringar og låneopptak kan bli justerte noko opp samanlikna med opphavleg økonomiplan.

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.

Kommunen har vedteke følgjande måltal og handlingsreglar:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter over TBU sin norm på 1,75 prosent
- Vekst i netto rente- og avdragsutgifter under vekst i brutto driftsinntekter
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter under 60 prosent

Statsforvaltaren sine vurderingar

Revidert budsjett i år oppfyller måtalet for netto driftsresultat på minst 1,75 prosent av driftsinntektene. Det er viktig at kommunen oppnår netto driftsoverskot på minst nivået i måtalet for å kunne møte lågare inntekter i åra framover og andre økonomiske utfordringar.

Kommunen sin handlingsregel for vekst i netto rente- og avdragsutgifter blir ikkje oppnådd i år. Det skuldast stor vekst i renteutgiftene i år og svak inntektsutvikling frå 2022 til 2023 med lågare konsesjonskraftinntekter m.m. For å dempe veksten i renteutgiftene, er det viktig at lånegjelda blir på eit lågt nivå også i dei komande åra.

Kommunen har relativt låg lånegjeld og oppfyller relevant handlingsregel. Det er viktig at kommunen i åra framover framleis har låg lånegjeld og eit tilstrekkeleg stort disposisjonsfond. Dette vil bidra til å ivareta kommunen sin økonomiske handlefridom over tid, også dersom inntektene blir reduserte.

Med helsing

Liv Signe Navarsete

Gunnar O. Hæreid
ass. statsforvaltar

Dokumentet er elektronisk godkjent