

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-151	20/685

Saknr	Utval	Type	Dato
071/2020	Formannskapet	PS	31.08.2020
058/2020	Kommunestyret	PS	10.09.2020

Rammer for årsbudsjett 2021 og økonomiplan for 2021-2024

Vedlegg:

Journalposttittel

Dato

Løyvingsoversikt drift etter forskrifta § 5-4	06.08.2020
Økonomisk oversikt drift etter art, jf forskrifta § 5-6	06.08.2020
Oversikt over den årlege utvikling i gjeld, jf forskrifta § 5-7	06.08.2020
Løyvingsoversikt investeringar etter forskrifta § 5-5	24.08.2020
Investeringsprosjekt B2021 ØP 2021-2024	24.08.2020
Investeringstiltak - prioritert liste	24.08.2020
RNB 2020 og kommuneopplegget for 2021	24.08.2020

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Grunnlag for driftsbudsjett 2021 vert vedteke i samsvar med vedlagte løyvingsoversikt drift.

Grunnlag for investeringsbudsjett 2021 vert vedteke i samsvar med vedlagte løyvingsoversikt investering.

Det vert ikkje tatt opp nye lån for investeringsføremål i budsjettåret 2021. Investeringsprosjekt i 2021 vert finansiert med tilskot frå Husbanken (omsorgsbustader). Investeringsaktiviteten vil difor setjast i gang først etter at tilskotsmidlane er komet.

Følgjande handlingsreglar vert styrande for Masfjorden kommune frå 2021:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt over TBUs norm (1,75 %)
- Vekst i netto rente- og avdragsutgifter under vekst i brutto driftsinntekt
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt under 30 %

Saksopplysningar:

Bakgrunn

I tråd med gjeldande økonomireglement skal kommunestyret i juni møte vedta budsjettammer for

kommande års budsjett og økonomiplan.

Forskrift for økonomiplan og årsbudsjett stiller krav til følgjande økonomiske oversikt:

- Løyvingsoversikt drift etter forskrifta § 5-4
- Løyvingsoversikt investeringar etter forskrifta § 5-5
- Økonomisk oversikt drift etter art, jf. forskrifta § 5-6
- Oversikt over den årlege utviklinga i gjeld og andre vesentlege langsiktige forpliktingar, jf. forskrifta § 5-7

Etter kommunelova § 14-2 bokstav c skal kommunestyret sjølv vedta finansielle måltal (handlingsreglar) for utvikling av kommunens økonomi. Finansielle måltal skal brukast i planlegging og styring, som grunnlag for å ta i vare den økonomiske handleevna over tid.

Fakta

Sum generelle driftsinntekter jf. løyvingsoversikt drift er anslått til 169,4 mill. Skatt og rammeoverføringer er i tråd med KS prognosemodell frå 26.06.2020. Utover dette vert det lagt til grunn ein priskompensasjon på 2,0 % frå 2020 til 2021 i påvente av regjeringa sitt framlegg til statsbudsjett 2021 (offentleggjerast 7.oktober 2020). Eigedomsskatt er ei vidareføring av 2019-nivået og andre generelle driftsinntekter omfattar konsesjonsavgift (3,2 mill.), naturressursskatt (11,5 mill.), integreringstilskot (1,0 mill.) og tilskot frå Husbanken (0,75 mill.).

Finansområdet er i 2021 budsjettert med ein nettoutgift på 9,2 mill. Rente- og utbytteinntekter er anslått til 1,3 mill., mens avdrag og renteutgifter er budsjettert med 10,5 mill. Netto renteutgifter og avdrag utgjer i 2021 4,0 % av samla brutto driftsinntekt, jf. økonomisk oversikt. Auken i finansutgifter er av vedvarande karakter og ein følgje av dei store investeringane i 2020. Masfjorden kommune lånte 65,2 mill. til investeringsføremål og 5,0 mill. til vidareutlån (startlån) i 2020, og vil ha ei netto lånegjeld på 135,0 mill. ved utgangen av 2020. Tilsvarende tal for 2019 var 76,0 mill.

Høge finansutgifter vil redusere kommunen sin handlingsevne i heile økonomiplanperioden. For å oppnå balanse i budsjett og økonomiplan, vil tenestetilbodet måtte tilpassast til trongare driftsrammer, og avsetjingar utsettast. I budsjettåret 2021 er det ikkje rom for avsetjingar utover inndecking av eigenkapitalinnskotet i KLP på om lag 0,7 mill. Dette betyr at netto driftsresultat i budsjettåret 2021 (0,3 %) er langt under TBUs norm. For å oppretthalde norma og handlingsregelen må tenestetilbodet reduserast med 3,6 mill. i 2021.

Dei andre to handlingsreglane er heller ikkje oppfylte. Netto rente- og avdragsutgifter er i budsjettåret 2021 0,8 mill. høgare enn norma, og netto langsiktig gjeld er over 55 mill. høgare enn norma (forutsett ingen nytt låneopptak i 2021).

Vurdering

Rådmannen vurderer den økonomiske situasjonen til Masfjorden kommune som krevjande i åra som kjem. Variasjon og usikkerheit kring sentrale inntekstpostar, fallande innbyggjargrunnlag, lite økonomisk gunstig struktur i enkelte tenestekområde gjer at tenestetilbodet ikkje lett lar seg tilpassast til tronge driftsrammer.

Høg gjeldsgrad, som følgje av allereie vedtekne og gjennomførte investeringar, vil i kommande økonomiplanperiode binde ein større del av driftsinntektene til finansområde og vil gi tilsvarande mindre del til tenesteproduksjon. Ein ytterlegare auke i gjeldsgraden vil gjere balansen vanskelegare å oppnå og difor auke faren for at Masfjorden kommune vert satt under statleg kontroll og godkjenning (ROBEK).

Formannskapet - 071/2020

FS - behandling:

Saka vart drøfta.

Rådmannen vart oppmoda om å sjekke ut % netto lånegjeld til kommunestyremøte.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret.

FS - vedtak:

Grunnlag for driftsbudsjett 2021 vert vedteke i samsvar med vedlagte løyvingsoversikt drift.

Grunnlag for investeringsbudsjett 2021 vert vedteke i samsvar med vedlagte løyvingsoversikt investering.

Det vert ikkje tatt opp nye lån for investeringsføremål i budsjettåret 2021. Investeringsprosjekt i 2021 vert finansiert med tilskot frå Husbanken (omsorgsbustader). Investeringsaktiviteten vil difor setjast i gang først etter at tilskotsmidlane er komet.

Følgjande handlingsreglar vert styrande for Masfjorden kommune frå 2021:

- **Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt over TBUs norm (1,75 %)**
- **Vekst i netto rente- og avdragsutgifter under vekst i brutto driftsinntekt**
- **Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt under 30 %**

Kommunestyret - 058/2020

KS - behandling:

Saka vart drøfta.

Rådmannen sette fram forslag om å endre kulepunkt 3 til:

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt under 60 %

Framlegg til vedtak frå formannskapet med endringa frå rådmannen vart samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

Grunnlag for driftsbudsjett 2021 vert vedteke i samsvar med vedlagte løyvingsoversikt drift.

Grunnlag for investeringsbudsjett 2021 vert vedteke i samsvar med vedlagte løyvingsoversikt

investering.

Det vert ikkje tatt opp nye lån for investeringsføremål i budsjettåret 2021. Investeringsprosjekt i 2021 vert finansiert med tilskot frå Husbanken (omsorgsbustader). Investeringsaktiviteten vil difor setjast i gang først etter at tilskotsmidlane er komet.

Følgjande handlingsreglar vert styrande for Masfjorden kommune frå 2021:

- **Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekt over TBUs norm (1,75 %)**
- **Vekst i netto rente- og avdragsutgifter under vekst i brutto driftsinntekt**
- **Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekt under 60 %**