

Sakspapir

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Svein Viktor Ellingbø	FE-151	21/536

Saknr	Utval	Type	Dato
044/2021	Formannskapet	PS	15.06.2021
028/2021	Kommunestyret	PS	24.06.2021

Rammer for årsbudsjett 2022

Vedlegg:

Journalposttittel

Bevillingsoversyn drift

Bevillingsoversyn investering

Økonomisk oversyn drift

revNB21

Dato

08.06.2021

08.06.2021

08.06.2021

08.06.2021

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Grunnlag for driftsbudsjett 2022 vert vedteke i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Grunnlag for investeringsbudsjett 2022 vert vedteke i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.

Det vert ikkje tatt opp nye lån for investeringsføremål i budsjettåret 2022. Investeringsaktivitet gjennom året vert finansiert med avsett tilskot (bruk av ubundne investeringsfond).

Saksopplysningar:

Bakgrunn

I tråd med gjeldande økonomireglement skal kommunestyret i juni møte vedta budsjettrammer for kommande års budsjett og økonomiplan.

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. Handlingsreglar styrande for Masfjorden kommune var vedtatt i K-sak 058/2020, og er følgjande:

- 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 %

I sin vurdering av budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024, kommer statsforvaltaren med følgjande tilråding:

Høge inntekter og låg lånegjeld bidreg til at den økonomiske handleevna blir vareteken over tid gjennom oppbygging av fri eigenkapital. Dette er eit resultat av gode nettodriftsresultat for dei siste åra. Men legg ein til grunn at det er budsjettert med svake nettodriftsresultat i økonomiplanperioden, vil kommunen svekke den frie eigenkapitalen. Statsforvaltaren meiner difor at kommunen må gjennomføre tiltak for å sikre å oppnå eiga målsetjing om eit nettodriftsresultat på 1,75 prosent.

Fakta

Sum generelle driftsinntekter jf. bevilgingsoversyn drift er anslått til 173,4 mill. Skatt og rammeoverføringar er i tråd med KS prognosemodell frå 14.05.2021. Utover dette vert det lagt til grunn ein priskompensasjon på 2,5 % frå 2021 til 2022 i påvente av regjeringa sitt framlegg til statsbudsjett 2022 (offentleggjerast 13.oktober 2021). Eigedomsskatt er ei vidareføring av 2020-nivået og andre generelle driftsinntekter omfattar konsesjonsavgift (3,2 mill.), naturressursskatt (11,5 mill. og tilskot frå Husbanken (0,7 mill.).

Sum netto bevilgingar til drift er anslått til 162,7 mill. Det er anslått med 5,0 mill. i salsinntekt frå konsesjonskraft og 7,5 mill. i refusjon for ressurskrevjande tenester.

Finansområdet er i 2022 budsjettert med ein nettoutgift på 9,1 mill. Rente- og utbytteinntekter er anslått til 1,2 mill., mens avdrag og renteutgifter er budsjettert med 10,3 mill. Netto renteutgifter og avdrag utgjer i 2022 4,0 % av samla brutto driftsinntekt, jf. økonomisk oversyn. Det er ikkje budsjettert med nye låneopptak for investeringsføremål i 2022.

Netto driftsresultat er i økonomisk oversyn anslått til 1,6 mill., som utgjer 0,6 % av budsjettert brutto driftsinntekt. Dette er lågare enn eiga målsetjing på 1,75 %. For å kunne oppfylle målsetjinga må driftsaktiviteten i budsjett 2022 reduserast med 2,7 mill.

Vurdering

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

Investeringsaktiviteten i 2022 er ein rullering av økonomiplanen 2021-2024. Denne har rom for 3,3 mill. til investeringar i kommunale bygg og er i tråd med rullert økonomiplan finansiert ved bruk av investeringsfond.

Formannskapet - 044/2021

FS - behandling:

Økonomi- og personalleiar Svein Viktor Ellingbø møtte til denne saka og svara på spørsmål.

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes tilrådd til kommunestyret

FS - vedtak:

Grunnlag for driftsbudsjett 2022 vert vedteke i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn drift.

Grunnlag for investeringsbudsjett 2022 vert vedteke i samsvar med vedlagte bevillingsoversyn investering.

Det vert ikkje tatt opp nye lån for investeringsføremål i budsjettåret 2022. Investeringsaktivitet gjennom året vert finansiert med avsett tilskot (bruk av ubundne investeringsfond).