



Radøy kommune
Radøyvegen 1690
5936 MANGER

Saksbehandlar, innvalstelefon
Håvard Rød, 5557 2143

RADØY KOMMUNE - BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN

Fylkesmannen har motteke særutskrift av kommunestyresak om budsjett for 2019 og økonomiplan, vedteke i kommunestyremøte 13.desember 2018.

Kommunen er ikkje under statleg kontroll og godkjenning etter kommunelova § 60.

Etter § 15 i forskrifter om årsbudsjettet skal årsbudsjettet, slik det er vedteke av kommunestyret, liggja føre som eige dokument innan 15. januar. Økonomiske oversyn må vera utarbeidd innan 1. mars i budsjettåret.

Etter kommunelova § 45 tredje punkt skal innstillinga til årsbudsjett ha vore lagt ut til offentleg gjennomsyn i minst 14 dagar før handsaming i kommunestyret.

Det er i statsbudsjettet lagt opp til ein reduksjon i skatteøyret for kommunane frå 11,80 prosent i 2018 til 11,55 prosent i 2019.

Frie inntekter

Kommunen har budsjettert med kr 120.193.000,- i skatt på eige og inntekt for 2019.

I 2018 var det ein samla skatteauke for kommunane i landet på 3,8 prosent. Det er no rekna med ein skatteauke for kommunane frå 2018 til 2019 med 0,4 prosent.

Kommunen sitt skattenivå i 2018 var berre 74,2 prosent av landsgjennomsnittet.

I rammeoverføring til kommunane er det symmetrisk inntektsutjamning. Kommunar med skattenivå over landsgjennomsnittet får eit trekk i 2019 tilsvarande 60 prosent av differansen mellom eige skattenivå og landsgjennomsnittet.

Kommunar med skattenivå under landsgjennomsnittet får kompensasjon i 2019 tilsvarande 60 prosent av differansen mellom landsgjennomsnittet og eige skattenivå. Kommunar med skattenivå under 90 prosent av landsgjennomsnittet får også tilleggskompensasjon tilsvarande 35 prosent av differansen mellom 90 prosent av landsgjennomsnittet og eige skattenivå.

Kommunen sine frie inntekter består av ordinær skatt og statleg rammeoverføring, medrekna inntektsutjamning. Sum frie inntekter er budsjettert til kr 300,5 mill.

Inntektsprognosen for 2019 er no oppdatert med endelege innbyggjartal per 01.01.2019 og inn-komen skatt i 2018. Grunnlaget for inntektsutjamninga vil vere innbyggjartal per 01.01. 2019. For innbyggjartilskot og utgiftsutjamninga med aldersfordeling er grunnlaget innbyggjartal per 01.07.2018.



Dei budsjetterte frie inntektene er noko for høge samanlikna med den siste inntektsprognosen, som var på kr 298,9 mill. Dei frie inntektene i budsjettet må bli vurderte nærare etter første tertial. Kommunen må gjennomføra budsjettrevisjon i den grad det er nødvendig.

Eigedomsskatt

Eigedomsskatten for 2019 er vedteken vidareført med sju promille som hovudsats og tre promille på bustader og på fritidsbustader.

Det er budsjettert med kr 15,2 mill. i eigedomsskatt for 2019. Innkomen eigedomsskatt i 2018 var om lag kr 15,3 mill.

Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter og utbytte er inntektsført i budsjettet med samla kr 4,9 mill. Av det utgjer aksje-utbytte frå BKK om lag kr 3,9 mill. Budsjettert utbytte frå BKK blir vurdert som realistisk. Kommunen eig 0,74 prosent av aksjekapitalen i BKK.

Pris og kostnadsvekst

Den samla pris- og kostnadsveksten i kommunane (kostnadsdeflatoren) er i revidert nasjonal-budsjett 2,8 prosent. I det inngår pårekna lønsvekst med 3,25 prosent.

Avdrag

I økonomireglane er det gitt minimumskrav for storleiken på årlege avdrag. Etter kommunelova § 50 sjuande ledd kan attståande løpetid for kommunen si samla gjeldsbyrde ikkje overstiga den vegde levetida for kommunen sine anleggsmidlar ved det siste årsskiftet.

Kommunelova set eit minstekrav til totale låneavdrag for kommunen. Ein hovudregel vil vere at årlege låneavdrag som eit minimum må utgjere om lag 3 ½ - 4 prosent av lånegjelda (når formidlingslån og avdrag på slike lån ikkje er rekna med). Vi vil tilrå kommunen at dei ordinære avdraga minst er på dette nivået.

Det er budsjettert med kr 10,2 mill. i ordinære avdrag (utanom avdrag på formidlingslån). Dei budsjetterte avdraga er om lag i samsvar med det avdragsnivået som vi tilrå som eit minste-nivå.

Driftsresultat

Kommunelova § 46 punkt 6 legg til grunn at det blir budsjettert med eit driftsresultat som minst er tilstrekkeleg til å dekkja renter, ordinære avdrag og nødvendige avsetjingar (inkl. inndekning av underskot).

Paragraf 3 i forskriftene om årsrekneskapen presiserer nærare det driftsrekneskapen og investeringsrekneskapen skal omfatta. Som hovudregel må til dømes ei inntekt og innbetaling som ikkje er ordinær, bli ført i investeringsrekneskapen.

Det er eit netto driftsunderskot i budsjettet for 2019 med om lag kr 15,8 mill. Netto driftsunderskot i budsjettet er i hovudsak planlagd dekt med bruk av disposisjonsfond (kr 14 mill.) og noko bruk av bundne fond.

Det tekniske berekningsutvalet for kommunal og fylkeskommunal økonomi har tilrådd eit nivå for netto driftsoverskot, i prosent av driftsinntektene, på minst 1 ¾ prosent for kommunane generelt.

Fylkesmannen si vurdering er at netto driftsoverskot bør vera noko høgare enn 1 ¾ prosent av driftsinntektene for å kunne handtere svingingar i inntektene og for å ha stabilitet i tenestene.

Det er eit netto driftsoverskot i førebels rekneskap for 2018 med om lag kr 16,5 mill. Netto drifts-overskot utgjorde 3,6 prosent av driftsinntektene i førebels rekneskap for 2018 og oppfylte difor det tilrådde minstenivået.

Kommunen sitt disposisjonsfond er blitt styrkt både i 2017 og i 2018. Disposisjonsfondet var ved utgangen av 2018 kr 23,5 mill. Det utgjorde 5,1 prosent av driftsinntektene i 2018.



I budsjettet for 2019 er det som nemnd lagt opp til eit stort netto driftsunderskot, i hovudsak plan-lagt dekt med bruk av disposisjonsfond (kr 14,0 mill.). Budsjettet vil difor bidra til at disposisjons-fondet blir redusert. Kommunen har eit mindreforbruk i førebels rekneskap for 2018 med kr 21,4 mill., etter inntektsføring av netto avsetjingar. Fylkesmannen legg til grunn at mindreforbruket i 2018 blir sett av til å styrka disposisjonsfondet.

Netto driftsunderskot i budsjettet i år skuldast i stor grad ekstraordinære utgifter knytt til den plan-lagde kommunesamanslåinga. Ein del av driftsutgiftene i 2019 skuldast kommunesamanslåinga slik at dei samla utgiftene er høgare enn kommunen sitt ordinære driftsnivå.

Investering, lånegjeld og kapitalutgifter

I 2019 er det planlagt brutto investeringar for til saman kr 140,6 mill. Dei største investeringane er i ny Bø barnehage, oppfølging av bustadsosial handlingsplan og oppgradering Solhall. Sistnemnde investering er ombygging til barnehage.

Av investeringane utgjer vass- og avlaupsprosjekt til saman kr 30,9 mill., som skal vere fullt ut avgifts-finansierte. Det vil bli bygd nytt reinseanlegg i kommunen.

I tillegg kjem eigenkapitalinnskot KLP, kr 1.350.000,- som ikkje kan bli finansierte med lån.

Investeringane blir i hovudsak finansierte med bruk av lån, kr 122,0 mill. Ein mindre del av dette er unytta lånemidlar. Størstedelen av investeringane vil bli finansierte med nytt låneopptak, kr 120,6 mill. Dessutan blir investeringane finansierte med momskompensasjon (kr 18,0 mill.) og bruk av fond (kr 0,6 mill.).

I tillegg kjem lån til vidare utlån med kr 5,0 mill. for å kunne imøtekomme behovet for ungdoms-bustader m.m.

Vi har rekna ordinær langsiktig gjeld per 31.12.2017 for kommunane samla i Hordaland, utanom Bergen, til kr 87.055,- per innbyggjar. I det talet er ikkje pensjonsforplikting medrekna. Det til-svarande talet for kommunen var kr 54.798,-.

Kommunane samla i Hordaland, utanom Bergen, har eit gjeldsnivå som ligg noko høgare enn lands-gjennomsnittet. Landsgjennomsnittet (utanom Oslo) si langsiktige lånegjeld ved utgangen av 2017 var kr 78.511,- per innbyggjar. Pensjonsforplikting er ikkje medrekna.

Kommunen si brutto lånegjeld ved utgangen av 2018 er rekna til kr 312 mill., eller om lag kr 60.800,- per innbyggjar.

Kommunen har vore varsam med investeringar og låneopptak over lang tid. Gjeldsnivået var difor framleis moderat ved utgangen av 2018. På bakgrunn av kommunen sitt låge skattenivå har det vore nødvendig å halde lånegjelda på eit moderat nivå.

Det er planlagt svært høge investeringar og låneopptak i år. Det vil føra til ein vesentleg auke i låne-gjelda og auka gjeldsbelastning. Store låneopptak i år vil bidra til at ny kommune som blir etablert frå år 2020, får mykje gjeld. Ny kommune må ha økonomisk handlefridom. Det er viktig å unngå at gjeldsnivået blir for høgt i åra framover i den nye kommunen som blir etablert frå år 2020.

Oppsummering

I budsjettet for 2019 er det lagt opp til eit stort netto driftsunderskot, i hovudsak planlagt dekt med bruk av disposisjonsfond. Budsjettet for 2019 vil difor bidra til at disposisjonsfondet blir redusert. Fylkesmannen legg til grunn at mindreforbruket i rekneskapen for 2018 blir sett av til å styrka disposisjonsfondet.

Det er planlagt svært høge investeringar og låneopptak i år. Det vil føra til ein vesentleg auke i låne-gjelda. Ny kommune som blir etablert frå år 2020, må ha økonomisk handlefridom. Det er viktig å unngå at gjeldsnivået blir for høgt i åra framover i den nye kommunen.

Med helsing



Lars Sponheim

Gunnar O. Hæreid
assisterande fylkesmann

Gjenpart :
Nordhordland revisjonsdistrikt, Postboks 16, 5902 Isdalstø
Regionrådet Nordhordland IKS, sekretariatsleiar, Postboks 13, 5902 Isdalstø

Dokumentet er elektronisk godkjent