



Radøy kommune,
Radøyvegen 1690,
5936 Manger

RADØY KOMMUNE - BUDSJETT OG ØKONOMIPLAN

Fylkesmannen har motteke særutskrift av kommunestyresak om budsjett for 2017 og økonomiplan, vedteke i kommunestyremøte 08.desember 2016.

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 lagt opp til same skatteøyre for kommunane i 2017 som i 2016, 11,8 prosent.

Frie inntekter

Kommunen har budsjettert med kr. 115.272.000,- i skatt på eige og inntekt for 2017.

I 2016 var det ein samla skatteauke for kommunane i landet på 9,7 prosent. Det er no rekna med ein skatteauke for kommunane frå 2016 til 2017 med 1,0 prosent.

Kommunen sitt skattenivå i 2016 var berre 79,4 prosent av landsgjennomsnittet.

I rammeoverføring til kommunane er det symmetrisk inntektsutjamning. Kommunar med skattenivå over landsgjennomsnittet får eit trekk i 2017 tilsvarande 60 prosent av differansen mellom eige skattenivå og landsgjennomsnittet.

Kommunar med skattenivå under landsgjennomsnittet får kompensasjon i 2017 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. 282,0 mill.

Inntektsprognosen for 2017 er no oppdatert med endelege innbyggjartal per 01.01.2017 og innkomen skatt i 2016. Grunnlaget for inntektsutjamninga vil vere innbyggjartal per 01.01.2017. For innbyggjartilskot og utgiftsutjamninga med aldersfordeling er grunnlaget innbyggjartal per 01.07.2016.

Dei budsjetterte frie inntektene er noko høgare enn i den siste inntektsprognosen. Kommunen vil justera dei frie inntektene i budsjettet i budsjettrevisjon i samsvar med nyaste inntektsprognose.

Eigedomsskatt

Eigedomsskatten for 2017 er vedteken vidareført med sju promille som hovudsats og tre promille på bustader.

Det er budsjettert med kr. 13,0 mill. i eigedomsskatt for 2017. Innkomen eigedomsskatt i 2016 var om lag kr. 12,4 mill. Auken i eigedomsskatt frå 2016 til budsjett 2017 skuldast eigedomsskatt på høgspentlina Kollsnes - Mongstad. Det er no rekna med noko høgare eigedomsskatt enn det som er budsjettert.

Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter og utbytte er inntektsført med samla kr. 3,8 mill. Av dette utgjer aksjeutbytte frå BKK om lag kr. 3,0 mill. (0,74 prosent av samla utbytte). Utbytte frå BKK er noko høgare enn budsjettert.

Pris og kostnadsvekst

Den samla pris- og kostnadsveksten i kommunane (kostnadsdeflatoren) var i statsbudsjettet 2,5 prosent. I dette inngjekk pårekna lønsvekst med 2,7 prosent.

I revidert nasjonalbudsjett er pårekna lønsvekst redusert til 2,4 prosent.

Avdrag

I økonomireglane er det gitt minimumskrav for storleiken på årlege avdrag. Etter kommune-lova § 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). Fylkesmannen tilrår kommunane at dei ordinære avdraga minst er på dette nivået.

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

Dei budsjetterte avdraga er noko i underkant av 3,5 prosent, som er det vi tilrår kommunane som eit minstenivå.

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.

Netto driftsoverskot i budsjettet for 2017 er kr. 982.705, -. Netto driftsoverskot i budsjettet utgjer berre ¼ prosent av driftsinntektene.

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 vere noko høgare enn 1 ¾ prosent av driftsinntektene for å kunne handtere svingingar i inntektene og for å ha stabilitet i tenestene.

Netto driftsoverskot i budsjettet er svært lågt og bør styrkast. Netto driftsoverskot i budsjettet, berre ¼ prosent av driftsinntektene, er mykje lågare enn det tilrådde minstenivået.

Det er eit netto driftsoverskot i rekneskapen for 2016 med om lag kr. 15,6 mill. Etter netto avsetjingar er det eit mindreforbruk i 2016 rekneskapen med om lag kr. 13,2 mill. Netto driftsoverskot utgjer 3,8 prosent av driftsinntektene i rekneskapen. Mellombels høg skattevekst i 2016 er ei viktig årsak til det gode resultatet for fjoråret.

Kommunen har hatt eit svært lågt disposisjonsfond. Det er styrka noko i 2016. Ein stor del av mindreforbruket i 2016 bør nyttast til å styrka disposisjonsfondet.

Investering, lånegjeld og kapitalutgifter

I 2017 er det planlagt brutto investeringar for til saman kr. 81,9 mill.

Den største investeringa er i Bø barnehage. Andre store investeringar er asfaltering av kommunale vegar, garderobar Manger skule og kommunale bustader. Av investeringane utgjer vass- og avlaupsprosjekt til saman kr. 29,7 mill., som skal vere fullt ut avgiftsfinansierte.

I tillegg kjem eigenkapitalinnskott KLP, kr. 1.221.000,-, som ikkje kan bli finansiert med lån.

Investeringane blir i hovudsak finansierte med bruk av lån, kr. 73,6 mill. Ein mindre del av det er unytta lånemidlar. Ein stor del av investeringane vil difor bli finansierte med nytt låneopptak, kr. 63,7 mill. Dessutan blir investeringane finansierte med momskompensasjon.

Kommunen legg opp til svært høge investeringar og låneopptak i år. Dette vil føra til ein stor gjeldsauke.

Vi har rekna ordinær langsiktig gjeld per 31.12.2015 for kommunane samla i fylket, utanom Bergen, til kr. 73.804,- per innbyggjar. I det talet er ikkje pensjonsforplikting medrekna. Det tilsvarande talet for kommunen er kr. 53.041,-.

Kommunane samla i fylket, utanom Bergen, har eit gjeldsnivå som ligg noko høgare enn landsgjennomsnittet. Landsgjennomsnittet si langsiktige lånegjeld ved utgangen av 2015 var kr. 70.482,- per innbyggjar. Pensjonsforplikting er ikkje medrekna.

Kommunen si brutto lånegjeld ved utgangen av 2016 er rekna til om lag kr. 273,2 mill., eller kr. 53.300,- per innbyggjar.

Lånegjelda har vore på eit moderat nivå, men kjem til å auka vesentleg i år. Det er nødvendig for å kunne gjennomføra viktige investeringar. Over tid bør likevel ikkje lånegjelda auka for mykje på bakgrunn av kommunen sitt låge inntektsnivå. Investeringsnivået bør difor vere på eit moderat nivå i dei neste åra. Nye lån bør i stor grad vere sjølvfinansierande gjennom avgifter eller leigeinntekter.

Oppsummering

Netto driftsoverskot i budsjettet er svært lågt og bør styrkast. Netto driftsoverskot i budsjettet, berre ¼ prosent av driftsinntektene, er mykje lågare enn det tilrådde minstenivået.

Kommunen har framleis eit lågt disposisjonsfond. Ein stor del av mindreforbruket i 2016 bør nyttast til å styrka disposisjonsfondet.

Lånegjelda kjem til å auka vesentleg i år. Det er viktig å unngå at lånegjelda blir for høg på bakgrunn av at kommunen har eit lågt inntektsnivå.

Med helsing

Lars Sponheim

Rune Fjeld
ass. fylkesmann

Brevet er godkjent elektronisk og har difor inga underskrift

Gjenpart :

Nordhordland revisjonsdistrikt, Postboks 16, 5902 Isdalstø

Regionrådet Nordhordland IKS, sekretariatsleiar, Postboks 13, 5902 Isdalstø