



Masfjorden kommune,
Austfjordvegen 2724,
5981 MASFJORDNES

Saksbehandlar, innvalstelefon
Håvard Rød, 5557 2143

Masfjorden kommune - budsjett 2022 og økonomiplan 2022 - 2025

Masfjorden kommunestyre har i møtet 2. desember 2021, sak 67/2021, handsama og vedteke budsjett 2022 og økonomiplan for 2022-2025. Vi har motteke saksdokumenta til orientering.

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.

Kommunal- og distriktsdepartementet har sett i gang eit treårig forsøk for å skape ei tettare kopling mellom det bustadsosiale arbeidet og andre kommuneretta oppgåver hjå Statsforvaltaren i Vestland. I forsøksperioden er Husbanken sine oppgåver for dette fagområdet overførde til Statsforvaltaren. Eit godt bustadsosialt arbeid vil over tid vere lønsamt for kommunane, og til rettleiing og oppfølging av kommunane vil vi m.a. bruke informasjon frå budsjett og økonomiplanar. Vi ber difor om at kommunane frå 2023 omtalar mål og tiltak innafør det bustadsosiale arbeidet i budsjettdokumenta.

Oppsummering

Det er viktig at kommunen også i åra framover har låg lånegjeld og eit tilstrekkeleg stort disposisjonsfond. Kommunen bør difor ha låge investeringar og låge låneopptak. Dette vil bidra til å ivareta kommunen sin økonomiske handlefridom over tid.

Budsjett 2022

I rekneskapen for 2021 er det eit netto driftsoverskot med kr 36,4 mill. Det utgjer 13,0 prosent av driftsinntektene i 2021. Det positive resultatet skuldast i stor grad auka inntekter, blant anna frå skatt og konsesjonskraft. Netto driftsoverskot er i hovudsak sett av til å styrke disposisjonsfondet.

Netto driftsoverskot i opphavelig budsjettet for 2022 var kr 6 ¾ mill. Etter budsjettrevisjon er pårekna netto driftsresultat negativt, for ein stor del som følgje av bruk av disposisjonsfond til medfinansiering av bustadbygging.



Kommunen har budsjettert med kr 60.468.000,- i skatt på eige og inntekt for 2022. Ordinær skatt og rammetilskot er budsjettert med til saman kr 142,6 mill. Naturressursskatt inngår i skatteinntektene med kr 11 ½ mill.

Inntektsprognosen frå KS for 2022 er oppdatert etter revidert nasjonalbudsjett og kommune- proposisjonen. Pårekna auka frie inntekter i revidert nasjonalbudsjett må bli sett i samanheng med pårekna auka pris- og kostnadsvekst for kommunane i år.

Kommunen har gjort vedtak om eige-domsskatt på kraftanlegg og nærings-eige-dom med 7 promille. Det var budsjettert med eige-domsskatt kr 27,0 mill., som er redusert til kr 24 ½ mill. i revidert budsjett. Innkomen eige-domsskatt i 2021 var kr 27,3 mill.

I budsjettet var det lagt til grunn ei netto inntekt på kr 10,7 mill. frå konsesjonskraft, som er justert opp til kr 12,7 mill. i revidert budsjett. Kommunen har ikkje budsjettert med utbetaling frå Havbruksfond på bakgrunn av stor uvisse knytt til desse inntektene.

Det er budsjettert med kr 7,0 mill. i ordinære avdrag (utanom avdrag på formidlingslån). Dette er over minstenivået.

I 2022 var det budsjettert med brutto investeringar for til saman kr 6,2 mill., som i revidert budsjett er justert opp til kr 15,3 mill. Dette er blant anna investering i oppgradering av skule.

Investeringane i år er planlagt finansierte med bruk av ubunden investeringsfond og moms-kompensasjon. Det blir ikkje teke opp lån til investeringar i år.

Det er gjort vedtak om opptak av startlån kr 2,5 mill. til vidare utlån. Eigenkapitalinnskot i KLP, kr 650.000,-, blir finansiert med bruk av disposisjonsfond.

Kommunen si brutto langsiktige lånegjeld ved utgangen av 2021 var kr 139,5 mill., medrekna startlån til vidare utlån. Det utgjer 49,7 prosent av sum driftsinntekter i 2021. Lånegjelda var til same tid om lag kr 85.600,- per innbyggjar.

Økonomiplan 2022 - 2025

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. Kommune-planens handlingsdel, med same formål, kan inngå i økonomiplanen.

I planperioden 2023 - 2025 er det innarbeidd årlege netto driftsoverskot mellom 1,6 prosent og 1,9 prosent av driftsinntektene. Netto driftsoverskot i perioden er planlagt sett av til å styrke disposisjonsfondet.

Kommunen sitt disposisjonsfond var kr 103,2 mill. ved utgangen av 2021. Det utgjer 36,8 prosent av driftsinntektene i 2021.

Kr 20 mill. av disposisjonsfondet er planlagt brukt til prosjekt innafor bustadbygging med kommunal medfinansiering. Kr 10 mill. av dette blir brukt i år. Kr 10 mill. er planlagt brukt i 2023. Noko av disposisjonsfondet er planlagt brukt til investeringar.



Det er i økonomiplanen innarbeidd årlege investeringar med om lag kr 6,2 mill. i heile planperioden. I tillegg kjem eigenkapitalinnskott til KLP med kr 0,65 mill. Investeringane kan bli høgare enn det som ligg i økonomiplanen.

Planlagde investeringar i økonomiplanperioden vil vere oppgradering av kommunal eigedom, kommunale vegar og avgiftsfinansierte investeringar.

Investeringane i perioden 2022 - 2024 er planlagt finansierte med bruk av ubunden investeringsfond og momskompensasjon. Det var opphavleg planlagt å finansiere investeringane til og med 2024 utan låneopptak. Det kan bli behov for å ta opp lån tidlegare i planperioden dersom investeringane blir større enn i opphavleg plan. Det blir likevel ikkje teke opp lån til investeringar i år.

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 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

Kommunen har eit godt inntektsgrunnlag med inntekter frå kraftverksemd. Kommunen har no høgt disposisjonsfond og relativt låg lånegjeld. Det er gjennomført store investeringar i dei siste åra, blant anna i omsorgsbustader. Investeringsbehovet i tida framover vil difor bli mindre.

Det er viktig at kommunen også i åra framover har låg lånegjeld og eit tilstrekkeleg stort disposisjonsfond. Kommunen bør difor ha låge investeringar og låge låneopptak. Dette vil bidra til å ivareta kommunen sin økonomiske handlefridom over tid.

Med helsing

Gunnar O. Hæreid
fung. statsforvaltar

Anne Kristin Eitungjerde
fung. kommunaldirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent

