



Luster kommune
Postboks 77
6866 GAUPNE

Saksbehandlar, innvalstelefon
Marit Lunde, 57 64 30 05

Luster kommune - budsjett 2022 og økonomiplan 2022 - 2025

Luster kommunestyre har i møtet 16.12.2021, sak 072/2021, handsama og vedteke budsjett 2022 og økonomiplan for 2022 – 2025. Statsforvaltaren har motteke saksdokumenta til orientering.

Luster kommune 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, og at det ikkje er budsjettert med uspesifiserte innsparingar. Dette brevet er ei tilbakemelding om korleis Statsforvaltaren vurderer økonomien til kommunen og utviklinga slik ho er planlagt i budsjett og økonomiplan.

Bustadsosialt arbeid

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 forsøksperioden er Husbankens rettleiingsoppgåver overført 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 derfor om at kommunane frå 2023 omtalar mål og tiltak innanfor det bustadsosiale arbeidet i budsjett dokumenta.

Oppsummering

Kommunen har god økonomi til å yte tenester til innbyggjarane sine, og til å setje pengar på fond til eigenfinansiering av investeringar. Folketalet viser ei positiv utvikling siste år, og inntekter per innbyggjar ligg godt over landssnittet.

Svingingar i kraftprisane kan gjere kommunen sårbar for endringar i inntektene når ein så stor del av desse er knytt til kraftproduksjon. Det er derfor fornuftig å ha mål som ligg likt eller over det anbefalte nivået, og som tilseier at ein har tilstrekkeleg med pengar til eigenfinansiering av investeringar og uføresette hendingar.

Det er positivt at kommunen jobbar vidare med klimabudsjett og tiltak for å redusere klimapåverknaden i Luster kommune.



Budsjett 2022

Budsjettet er i balanse med eit negativt netto driftsresultat på 9,6 mill. kroner, som tilsvarar minus 1,7 prosent av driftsinntektene. Driftsresultatet vert dekt inn ved bruk av fond. Resultatet ligg godt under det anbefalte nivået frå Teknisk berekningsutval (TBU) og kommunens eige måltal på 1,75 prosent. Kommunen fekk eit svært godt resultat i 2021 på om lag 84 mill. kroner, som tilsvarar 12,5 prosent av brutto inntekter. Snittet for landet (ekskl. Oslo) utgjorde 4,2 prosent.

Folketalet har gått opp siste året med ein auke på 1,10 prosent.

Ein stor del av kommunen sine inntekter kjem frå kraftproduksjon (naturressursskatt, konsesjonskraft, konsesjonsavgift og eigedomsskatt). Årlege svingingar i inntektene kjem som følge av endringar i kraftprisane. Kommunen har for 2022 vedteke å krevje eigedomsskatt berre på kraftverk, og ikkje på bustad, fritidseigedom og næring. Dette utgjør tapte inntekter på om lag 8,8 mill. kroner.

Disposisjonsfondet utgjorde 22,4 prosent, tilsvarande 151,5 mill. kroner ved utgangen av 2021, som ligg godt over anbefalt nivå.

Sum investeringar i varige driftsmiddel utgjør 97,3 mill. kroner i 2022. Dei største investeringane er til barnehage på Hafslo og i Gaupne, og næringsbygg i Gaupne, i tillegg til VAR-investeringar som er sjølvfinansierande. Investeringane skal finansierast ved opptak av nytt lån på 54,5 mill. kroner, og resten som kompensasjon for meirverdiavgift, eigenfinansiering og andre inntekter/tilskot.

Kommunen hadde ved utgangen av 2021 ei langsiktig gjeld på om lag 560 mill. kroner, som utgjør 82 prosent av brutto inntekter. Snittet for landet (ekskl. Oslo) utgjorde 114,9 prosent. Netto renteesponert gjeld i prosent av inntekter utgjorde ved årsskiftet 15 prosent.

Økonomiplan 2022 – 2025

Økonomiplanen skal vise korleis langsiktige utfordringar, mål og strategiar i kommunale planar skal følgjast opp. Saman med årsbudsjettet skal han vise kommunestyrets prioriteringar og løyvingar og dei mål og premisser som økonomiplanen og årsbudsjettet byggjer på. Kommuneplanens handlingsdel, med same formål, kan inngå i økonomiplanen.

Økonomiplanen er i balanse og viser låge netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter for alle åra i planperioden, frå 1,1 mill. kroner i 2023 til 2 og 2,6 mill. kroner i 2024 og 2025. Dette utgjør 0,2, 0,3 og 0,4 prosent av inntektene. 12 mill. kroner vert overført til investering kvart år, saldert ved bruk av disposisjonsfond.

Dei tre siste åra i perioden er det lagt opp til samla investeringar på 233,4 mill. kroner. Desse skal finansierast ved låneopptak på 129,4 mill. kroner, eigenfinansiering med 36 mill. kroner og kompensasjon for meirverdiavgift på om lag 38 mill. kroner. Dei største enkeltinvesteringane er til nye Hafslo barnehage, i tillegg til Friskhuset og innanfor VAR-sektoren. Det er lagt inn ein auke på 10 mill. kroner i perioden for å dekke inn auken i renteutgifter og avdrag.

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. Luster kommunestyre har vedteke følgjande måltal i prosent av inntekter:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter: min. 1,75 prosent
- Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter: min. 12 prosent
- Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter: skal ikkje overtinge 75 prosent



I budsjett- og økonomiplanen er følgjande tal lagt til grunn:

	mål	2022	2023	2024	2025
Netto driftsresultat	1,75 %	- 1,7 %	0,2 %	0,3 %	0,4 %
Netto lånegjeld	Max 75 %	72,4 %	71,7 %	69,5 %	67,6 %
Disposisjonsfond	12 %	10,3 %	7,4 %	6,3 %	5 %

Kommunen vil ikkje nå måla på netto driftsresultat og disposisjonsfond i perioden, men vera innanfor måлтаlet på netto lånegjeld.

Statsforvaltaren sine vurderingar

Kommunen har god økonomi til å yte tenester til innbyggjarane sine, og til å setje pengar på fond til eigenfinansiering av investeringar. Folketalet viser ei positiv utvikling siste år, og inntekter per innbyggjar ligg godt over landssnittet.

Svingingar i kraftprisane kan gjere kommunen sårbar for endringar i inntektene når ein så stor del av desse er knytt til kraftproduksjon. Det er derfor fornuftig å ha mål som ligg likt eller over det anbefalte nivået, og som tilseier at ein har tilstrekkeleg med pengar til eigenfinansiering av investeringar og utføresette hendingar.

Etter eit spesielt godt år i 2021 med ekstra skatteinntekter og ekstra overføringar i rammetilskotet, har arbeidskapitalen auka siste året. Ser ein alt i samanheng kompenserer fonda for lågt netto driftsresultat og nedgang i disposisjonsfondet.

Det er positivt at kommunen jobbar vidare med klimabudsjett og tiltak for å redusere klimapåverknaden i Luster kommune.

Budsjett- og økonomiplandokument er i samsvar med lov og forskrift, er oversiktlege og gode plan- og styringsdokument. Vi ber igjen om at skjema etter § 5-7 i forskrifta til budsjett og økonomiplan blir teken inn i budsjettdokument frå neste år.

Med helsing

Gunnar O. Hæreid
fung. statsforvaltar

Nils Erling Yndesdal
kommunaldirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent