



Ulvik herad
Skeiesvegen 3
5730 ULVIK

Saksbehandlar, innvalstelefon

Marit Lunde, 57 64 30 05

Ulvik herad - budsjett og økonomiplan

Innleiing

Ulvik herad har i møte 11.12.2019, sak 114/19, handsama og vedteke budsjett for 2020 og økonomiplan for 2020 – 2023. Fylkesmannen 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-registrert). For alle kommunar kontrollerer Fylkesmannen at budsjett og økonomiplan er i balanse. Dette brevet er ei tilbakemelding om korleis Fylkesmannen vurderer kommunen sin økonomi og utviklinga slik den er planlagt i budsjett og økonomiplan. Der det er manglar etter forskrift om budsjett og økonomiplan, har vi påpeika dette og bede kommunane følgje opp.

Oppsummering

Det er budsjettert med positive netto driftsresultat i heile planperioden, sjølv om resultatata ligg under det anbefalte nivået frå TBU (Teknisk berekningsutval) på 1,75 prosent i alle åra. Kommunen legg opp til eit stramt budsjett for å vidareføre eit godt tenestenivå, og budsjetterer med innsparingar for kvart år i perioden. Investeringar blir lagde opp etter dette, og det er budsjettert med mindre låneopptak dei siste åra i perioden. Utfordringsbildet ligg i nedgang i folketalet, demografi og lite reservar til å møte uføresette utgifter.

Budsjett 2020

Dei frie inntektene (rammetilskot og skatt) er budsjetterte i samsvar med prognosemodellen til KS etter statsbudsjettet. Det er lagt opp til innsparingar for dei fleste tenesteområda i budsjettåret. Førebelse tal for 2019 viser at netto driftsresultat utgjør 1,1 prosent, som er noko under anbefalt nivå frå TBU. Dei budsjetterte tala for 2020 viser eit netto driftsresultat på 0,84 prosent.

Heradsstyret har vedteke låneopptak på 27,6 mill. kroner til å finansiere årets investeringar. Den største investeringa gjeld ferdigstilling av sjukeheim/omsorgsbustader. Samla gjeld ved utgangen av året vil utgjøre om lag 138 mill. kroner. Disposisjonsfondet i prosent av brutto inntekter er for 2019 førebels på 6,7 prosent, og utgjør 9,8 mill. kroner. Dette er over anbefalt nivå frå TBU på 5 prosent.

Fylkesmannens vurdering



Kommunen budsjetterer i samsvar med prognosemodellen til KS etter statsbudsjettet. Overføring til dei ulike tenestoområda er lagt opp etter dette, og det er og lagt inn sparetiltak for å balansere budsjettet.

Årets investeringar vil føre til auka utgifter i form av renter og avdrag, noko som det er teke høgde for i budsjettet. I statistikkbanken til SSB finn vi at langsiktig gjeld (eks. pensjon) i prosent av brutto driftsinntekter utgjer 113,6 prosent etter førebelse tal for 2019, medan talet for landet (eks. Oslo) utgjer 102 prosent. Ulvik ligg derfor noko høgare en snittet for landet, og for seinare år bør ein nok prioritere investeringar som er sjølvfinansierande eller vil gi innsparingar på sikt. Vi har elles ingen merknader til budsjettet for 2020.

Økonomiplan 2020 - 2023

Økonomiplanen viser positive netto driftsresultat i heile planperioden, sjølv om resultatata ligg under anbefalt nivå på 1,75 prosent.

Det er lagt opp til lågare låneopptak dei siste tre åra i perioden med samla 21,8 mill. kroner. Dette betyr at utgifter til avdrag og renter ikkje aukar vesentleg utover i perioden. Det er lagt inn innsparingar for dei fleste tenesteeiningane i heile perioden. Etter ny kommunelov skal det kvart år leggast fram oversikt på den årlege utviklinga i gjeld og andre vesentlege langsiktige forpliktingar, jf. forskrift for økonomiplan og årsbudsjett § 5-7.

Fylkesmannens vurdering

Økonomiplanen skal gje ein realistisk oversikt over sannsynlege inntekter, forventa utgifter og prioriterte oppgåver i planperioden. Han skal og syne korleis langsiktige utfordringar, mål og strategiar i kommunale planar skal følgjast opp. Kommunen legg opp til stramme budsjett i perioden for å oppretthalde tenestenivået på om lag same nivå som tidlegare år, sett i samanheng med utvikling i folketal og demografi. Investeringar må leggast opp etter dette. Det er i gjennomsnitt budsjettert med låge netto driftsresultat i økonomiplanperioden. Det betyr at den frie eigenkapitalen i mindre grad blir styrkt. Førebels resultat for 2019 viser eit overskot på ca. 1,5 mill. kroner, som er positivt.

Låneopptaka i perioden vil føre til at langsiktig gjeld i prosent av brutto inntekter vil gå ned samanlikna med nivået for 2019. Dette gjer sitt til at kommunen blir mindre utsett for endringar i rentenivået. Netto renteksponert gjeld utgjorde om lag 74 prosent i 2019.

I ny kommunelov blir det lagt vekt på at kommunestyret skal vedta finansielle måltal for utviklinga av kommunens økonomi. Dette gjeld spesielt for netto driftsresultat, langsiktig gjeld, disposisjonsfond og utvikling i folketallet, og at dette kjem klart fram i dokumenta. For seinare år må de og ta med utviklinga i gjeld (jamfør § 5-7 i forskrift om budsjett og økonomiplan. Vi godkjenner i år den oversikta på lån, avdrag og rente som omtala i dokumentet.

Det er bra at det er med mål, utfordringar og moglegheiter for kvart av tenestoområda i budsjettet. Dette, saman med utarbeiding av finansielle måltal, vil gi eit godt grunnlag for planlegging i åra framover for å yte gode tenester til innbyggjarane i heradet.

Med helsing

Lars Sponheim

Gunnar O. Hæreid
ass. fylkesmann

Dokumentet er elektronisk godkjent