



Hyllestad kommune
Kommunehuset
6957 HYLLESTAD

Saksbehandlar, innvalstelefon
Kåre Træen, 5764 3004

Hyllestad kommune – budsjett 2021 og økonomiplan 2021 – 2024

Hyllestad kommunestyre har i møte 10.12.2020, sak 103/20, handsama og vedteke budsjett 2021 og økonomiplan for 2021 – 2024. Statsforvaltaren har motteke saksdokumenta til orientering.

Hyllestad 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.

Som følge av covid-19 får kommunane ulike utfordringar med økonomien. Våre vurderingar er gjorde med grunnlag i opphavleg budsjett og økonomiplan til kommunen, og vi vil følge konsekvensane av covid-19 særskilt opp i samband med statlege tiltak som blir sette i verk.

Oppsummering

Etter at Hyllestad fekk inntekter frå Havbruksfondet vart økonomien til kommunen vesentleg styrkt. Dette viser att i utviklinga av sentrale økonomiske nøkkeltal (netto driftsresultat og fri eigenkapital drift i prosent av driftsinntekter). I 2020 var desse nøkkeltala på nivå eller betre enn samanliknande kommunar i Kostra og gjennomsnittet for landet. Etter at lånegjelda auka fram til 2019, vart ho samanlikna med driftsinntektene redusert i 2020.

Kommunestyret planlegg for dei neste fire åra med større negative resultat og bruk av frie fond for å oppnå balanse i drifta. Ei slik utvikling svekkjer handleevna til kommunen. Statsforvaltaren meiner difor at det er nødvendig å gjennomføre tiltak i drifta for å oppnå det vedtekte målalet for netto driftsresultat på 1,75 prosent. Slike resultat over tid vil kunne oppretthalde noverande nivå på disposisjonsfondet og bidra til eigenfinansiering av investeringar. Dette må òg sjåast i samanheng med at inntekter frå Havbruksfondet betyr mykje for økonomien til kommunen, og at kommunen på same tid er sårbar om det skulle oppstå større reduksjonar i desse inntektene.



Budsjett 2021

Kommunen budsjetterer med eit negativt netto driftsresultat på – 5,1 mill. kroner, som utgjer – 3,3 prosent av driftsinntektene. Det negative resultatet er dekt ved bruk av disposisjonsfond på 4,5 mill. og bundne fond på 0,6 mill. kroner. Etter førebels rekneskap for 2020 var fondet på 28 mill. kroner, som utgjer 14,4 prosent av driftsinntektene.¹ Tilsvarende tal for alle kommunar i landet (ekskl. Oslo) er 11,7 prosent i fri eigenkapital drift, og for samanliknande kommunar (Kostra-gruppa) er det 15,9 prosent.

Inntekt på skatt og formue og rammetilskot (frie inntekter) er til saman budsjettert med 107,1 mill. kroner. Prognosen til KS etter framlagt revidert nasjonalbudsjett er på 107,8 mill. kroner. Dette inkluderer 2,1 mill. kroner til dekning av meirutgifter og reduserte inntekter som følgje av koronapandemien.

Av andre sentrale inntekter er eigedomsskatt budsjettert med 4,8 mill. og midlar frå Havbruksfondet 6,5 mill. kroner. Samanlikna med faktisk inntekt i 2020 er Havbruksfondet budsjettert 8,6 mill. lågare og eigedomsskatten 1,1 mill. kroner lågare. For Havbruksfondet har dette samanheng med reglane og vedtak i Stortinget for fondet sine utbetalingar til kommunane. Netto finansutgifter er budsjettert til 6,3 mill., ein reduksjon på 0,7 mill. kroner frå førebels rekneskap 2020.

Samanlikna med 2020 er sum driftsinntekter redusert med 8 mill. kroner, medan driftsutgiftene ligg på same nivå. Reduksjonen i driftsinntekter fordeler seg på fleire typar inntekter, men mest kan forklarast med syklusen for utbetalingar frå Havbruksfondet. Samla netto løyvingsramme for tenesteområda (sektorane) er på 118,8 mill. kroner, som er ein nominell auke på 4,7 mill. kroner samanlikna med 2020.

Kommunen har budsjettert med investeringar i anleggsmiddel og tilskot til andre sine investeringar for til saman 24,8 mill. kroner. Dette skal finansierast med 17,4 mill. i nye lån og sal av anleggsmiddel, tilskot og bruk av fond.

Førebels rekneskap for 2020 viser at kommunen har ei brutto langsiktig lånegjeld på 189 mill. kroner, som utgjer 96,6 prosent av driftsinntektene. Tilsvarende er gjennomsnittet for landet (utan Oslo) 117 prosent og for Kostra-gruppa 90,2 prosent.²

Økonomiplan 2021 – 2024

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 premissar som økonomiplanen og årsbudsjettet byggjer på. Kommuneplanens handlingsdel, med same formål, kan inngå i økonomiplanen. Sentralt for økonomiplanen er kommunelova sine grunnleggjande krav til økonomiforvaltning om at kommunar skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevna blir vareteken over tid.

Sum driftsinntekter og driftsutgifter er budsjetterte på om lag same nivå gjennom heile økonomiplanperioden. Det er såleis ikkje lagt inn større endringar i netto rammer til tenesteområda (sektorane). Inntekter frå Havbruksfondet er frå 2022 lagt inn med 9 mill. kroner årleg, ein auke med 2,5 mill. kroner frå 2021. Årlege netto finansutgifter aukar frå 6,2 mill. i 2021 til 6,7 mill. kroner i

¹ og ² Kostra-tal, førebelse 2020 (kommunar inkl. kommunale føretak (KF), IKS og interkommunale samarbeid)



2024. For heile økonomiplanperioden er det i sum budsjettert med negative netto driftsresultat på – 19,5 mill. kroner. Dette blir dekt med bruk av disposisjonsfond (17,4 mill.) og ubunde driftsfond (2,1 mill.) I tillegg er det planlagt at egenkapitalinnskot til KLP skal finansierast med bruk av disposisjonsfond med til saman 2,4 mill. kroner.

I heile økonomiplanperioden er det planlagt investeringar i anleggsmiddel for 38 mill. kroner. Av dette er 25,2 mill. kroner planlagt finansiert med nye lån.

Brutto langsiktig lånegjeld er ved utgangen av 2024 for kommunekassa berekna til 187 mill. kroner, mot 189 mill. kroner i 2020.

Finansielle måltal

Etter kommunelova skal kommunestyret sjølv vedta finansielle måltal for utvikling av økonomien til kommunen. Finansielle måltal skal nyttast i planlegging og styring, som grunnlag for å vareta den økonomiske handleevna over tid. Kommunestyret har tidlegare i budsjett- og økonomiplan 2020 – 2023 vedteke følgjande finansielle måltal:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er 1,75 prosent eller større.
- Disposisjonsfondet skal vere minimum 5 prosent av brutto driftsinntekter.
- Vi skal vidare ha ein handlingsregel på at vi i økonomiplanperioden betalar ned meir gjeld enn vi tek opp i lån.

Etter budsjett- og økonomiplan for 2021 – 2024 er måltala i prosent av inntekter berekna til:

	Mål	2021	2022	2023	2024
Netto driftsresultat	1,75 %	- 3,3 %	- 2,9 %	- 3,2 %	- 3,2 %
Disposisjonsfond	5 %	14,9 %	11,8 %	8,6 %	5,3 %
Langsiktig gjeld	reduksjon	200 mill.	200 mill.	194 mill.	187 mill.

Statsforvaltaren sine vurderingar

Etter at Hyllestad fekk inntekter frå Havbruksfondet vart økonomien til kommunen vesentleg styrkt. Dette viser att i utviklinga av sentrale økonomiske nøkkeltal (netto driftsresultat og fri eigenkapital drift i prosent av driftsinntekter). I 2020 var desse nøkkeltala på nivå eller betre enn samanliknande kommunar i Kostra og gjennomsnittet for landet. Etter at lånegjelda auka fram til 2019, vart ho samanlikna med driftsinntektene redusert i 2020.

Sjølv etter forventa inntekter frå Havbruksfondet, planlegg kommunen i heile perioden med større negative resultat og bruk av frie fond for å oppnå balanse i drifta. Ei slik utvikling svekkjer handleevna til kommunen. Statsforvaltaren meiner difor at det er nødvendig å gjennomføre tiltak i drifta for å oppnå det vedtekne måltalet for netto driftsresultat på 1,75 prosent. Slike resultat vil oppretthalde nivået på disposisjonsfondet og bidra til eigenfinansiering av investeringar. Dette må òg sjåast i samanheng med at inntekter frå Havbruksfondet betyr mykje for økonomien til kommunen, og at kommunen på same tid er sårbar om det skulle oppstå større reduksjonar i desse inntektene.

Med helsing

Gunnar O. Hæreid
fung. statsforvaltar

Nils Erling Yndesdal
kommunaldirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent