



Fjaler kommune
Postboks 54
6961 DALE I SUNNFJORD

Saksbehandlar, innvalstelefon
Marit Lunde, 57 64 30 05

Fjaler kommune - budsjett 2022 og økonomiplan 2022 - 2025

Fjaler kommunestyre har i møtet 16.12.2021, sak 117/2021, handsama og vedteke budsjett 2022 og økonomiplan for 2022 – 2025. Statsforvaltaren har motteke saksdokumenta til orientering.

Fjaler 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

Fjaler kommune har ved inngangen til 2022 eigenkapital/disposisjonsfond som ligg over det anbefalte nivået til TBU. Det blir likevel viktig å oppretthalde og helst auke fondet, som ein nødvendig «buffer» mot uføresette økonomiske hendingar, og for å sikre handleevna til kommunen framover.

Lånegjelda er framleis høg, men vil minke utover i perioden. Dette er positivt med tanke på eit forventet høgare rentenivå og at ein så stor del av gjelda er renteeksponert.

Det er bra at kommunen har fått på plass måltal for den økonomiske utviklingar, og ut frå resultatene i inneverande planperiode meiner vi at måltala er realistiske.



Budsjett 2022

Budsjettet er i balanse med eit netto driftsresultat på 250 351 kroner, som tilsvarar 0,07 prosent av driftsinntektene. Driftsresultatet skal setjast av til fond. Resultatet ligg godt under det anbefalte nivået frå Teknisk berekningsutval (TBU) på 1,75 prosent, og kommunens eige måltal. Kommunen fekk eit positivt netto driftsresultat for 2021 på 3,9 mill. kroner, som tilsvarar 1,3 prosent av inntektene. Snittet på netto driftsresultat for landet utgjorde 4,2 prosent.

Budsjetterte skatteinntekter og rammetilskot (frie inntekter) ligg noko lågare enn det prognosemodellen til KS viser etter saldert budsjett og oppdaterte skattetal. Folketalet har auka siste året med 0,55 prosent.

Disposisjonsfondet utgjorde 20,8 mill. kroner i 2021, noko som tilsvarar 6,3 prosent av brutto inntekter. Snittet for landet (ekskl. Oslo) utgjorde 13,7 prosent.

Sum investeringar i varige driftsmiddel utgjer 38,67 mill. kroner i 2022. Dei største investeringane er til beredskapsbygget og til Samvirket (utan at dette siste er spesifisert i omtalen av investeringsprosjekt). Investeringane skal finansierast ved låneopptak på om lag 33,8 mill. kroner, i tillegg til kompensasjon for meirverdiavgift og tilskot frå andre.

Kommunen hadde ved utgangen av 2021 ei langsiktig gjeld på om lag 468 mill. kroner, som utgjer om lag 140,5 prosent av brutto inntekter. Snittet for landet (ekskl. Oslo) utgjorde 114,9 prosent. Om lag 103 prosent av gjelda til kommunen er renteeksponert.

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 premissar som økonomiplanen og årsbudsjettet byggjer på. Kommuneplanens handlingsdel, med same formål, kan inngå i økonomiplanen.

Økonomiplanen er i balanse med positive netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter for alle åra i planperioden. Resultatet varierer frå 1,4 mill. kroner i 2023 (0,43 prosent), 3,7 mill. kroner i 2024 (1,17 prosent) og 1,7 mill. kroner i 2025 (0,53 prosent).

Samla for heile perioden utgjer investeringane om lag 66,5 mill. kroner. Den langsiktige gjelda vil utgjere om lag 463 mill. kroner ved utgangen av perioden, noko som tilsvarar ca. 144 prosent av brutto inntekt, rekna ut frå dei tala som ligg i økonomiplanen i dag. Det er lagt inn ein auke i rente- og avdragsutgifter på om lag 2 mill. kroner i åra 2023 og 2024, og om lag same nivå som i dag i 2025, etter låge investeringar dei to siste åra.

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. Fjaler kommunestyre har vedteke at følgjande langsiktige måltal skal vere oppnådd innan 2026:

- Netto driftsresultat på 1,25 prosent av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond > 8 prosent av brutto driftsinntekter



- Brutto lånegjeld på maks 130 prosent av brutto driftsinntekter. Låneopptak skal gjennomsnittleg over 2 år ikkje vere større enn det kommunen betaler i årlege avdrag på låneporteføljen

Statsforvaltaren sine vurderingar

Fjaler kommune har ved inngangen til 2022 eigenkapital/disposisjonsfond som ligg over det anbefalte nivået til TBU. Det blir likevel viktig å oppretthalde og helst auke fondet, som ein nødvendig «buffer» mot uføresette økonomiske hendingar, og for å sikre handleevna til kommunen framover.

Kommunen har lagt opp til stramme men føreseielege rammer til tenesteområda utover i perioden. For å oppnå eit netto driftsresultat på om lag 0 prosent det har vorte jobba med kostnadskutt i forkant av årets budsjett.

Lånegjelda er framleis høg, men vil minke utover i perioden. Dette er positivt med tanke på eit forventna høgare rentenivå og at ein så stor del av gjelda er renteeksponert.

Det er bra at kommunen har fått på plass måltal for den økonomiske utviklingar, og ut frå resultatata i inneverande planperiode meiner vi at måltala er realistiske.

Budsjett- og økonomiplandokumenta er elles i samsvar med lov og forskrift. Det er positivt at kommunen definerer tiltak for korleis de lokalt kan bidra til å nå berekraftsmåla.

Med helsing

Gunnar O. Hæreid
fung. statsforvaltar

Anne Kristin Eitungjerde
seksjonsleiar

Dokumentet er elektronisk godkjent