



Årdal kommune
Statsråd Evensensveg 4
6885 ÅRDALSTANGEN

Saksbehandlar, innvalstelefon
Kåre Træen, 5764 3004

Årdal kommune – budsjett 2021 og økonomiplan 2021 – 2024

Årdal kommunestyre har i møte 17.12.2020, sak 91/20, handsama og vedteke budsjett 2021 og økonomiplan for 2021 – 2024. Statsforvaltaren har motteke saksdokumenta til orientering, seinast 2. juni for oppdaterte dokument etter kommunestyret sitt vedtak.

Årdal 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

Samanlikna med eit gjennomsnitt for kommunane i landet har Årdal høge inntekter, også når det blir teke omsyn til utgiftsbehovet for kommunale tenester. Statsforvaltaren meiner at med dette som grunnlag, må kommunestyret gjennomføre tiltak og følge opp eiga målsetjing om å oppnå netto driftsresultat som over tid ligg på 1,75 prosent. Med eit slikt resultat kan kommunen sikre den økonomiske handleevna over tid, gjennom å ta vare på sin formue, oppretthalde ein buffer i drifta og ha midlar til eigenfinansiering av investeringar. Det siste er nødvending for å snu ei aukande lånegjeld, og oppnå kommunestyret si målsetjing for lånegjelda.

Budsjett 2021

Kommunen budsjetterer med eit netto driftsresultat på 3,5 mill. kroner, som utgjør 0,6 prosent av driftsinntektene. Etter budsjettert avsetjing av bundne fond på kr 154 000, er det avsett 3,3 mill. kroner til disposisjonsfondet. Etter Kostra-tal for 2020 har kommunen ein fri eigenkapital i drifta (disposisjonsfond) på 11,9 mill. kroner, eller 2 prosent av driftsinntektene. ¹ Tilsvarande tal for alle

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



kommunar i landet (ekskl. Oslo) er 11,8 prosent, og for samanliknande kommunar (Kostra-gruppa) er det 9 prosent.

Inntekt på skatt og formue og rammetilskot (frie inntekter) er til saman budsjettert med 351,7 mill. kroner. Prognosen til KS etter vedtaket til Stortinget om statsbudsjettet og oppdaterte folketal per 01.01.2021, er på 357,4 mill. kroner. Dette inkluderer 7,4 mill. kroner til dekning av meirutgifter og reduserte inntekter som følgje av koronapandemien.

Av andre sentrale inntekter er eigedomsskatt budsjettert med 61,7 mill. kroner, som er 4 mill. kroner lågare enn faktisk inntekt i 2020. Konesjonsavgifter er budsjettert til 5,9 mill. og utbytte 5 mill. kroner.

Samla netto løyingsramme for tenesteområda (sektorane) er 391 mill. kroner, det er nominelt på same nivå som i 2020.

Kommunen har budsjettert med investeringar i anleggsmiddel for til saman 50,2 mill. kroner. Dette skal finansierast med 36,6 mill. kroner i nye lån, kompensasjon meirverdiavgift 6,4 mill., andre inntekter 6 mill. og bruk av bundne investeringsfond 1,2 mill. kroner. Av lånefinansieringa gjeld 11,4 mill. kroner til avgiftsfinansierte VAR-anlegg.

Kostra-tal for 2020 viser at kommunen har ei brutto langsiktig lånegjeld på 493 mill. kroner, som utgjør 83 prosent av driftsinntektene. Tilsvarende tal for alle kommunar i landet (ekskl. Oslo) er 117,3 prosent, og for samanliknande kommunar (Kostra-gruppa) er det 117,4 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 premisser 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.

I økonomiplanperioden blir sum driftsinntekter haldne på same nivå frå 2021 til 2024, medan det er budsjettert med reduksjonar i driftsutgiftene med til saman 14 mill. kroner i denne perioden. Netto finansutgifter aukar frå 26,5 mill. i 2021 til 37 mill. kroner i 2024. I dette ligg det at budsjettert utbytte på 5 mill. kroner i 2021 ikkje er vidareført. Netto driftsresultat er budsjettert frå 0,3 prosent i 2022 og 0,9 prosent i 2023 og 2024. Etter netto bruk av bundne på 1,1 mill. og overføring til investeringsbudsjettet med 1,7 mill. kroner, er det for heile perioden avsett 12,2 mill. kroner til disposisjonsfond.

I heile økonomiplanperioden 2021–2024 er det planlagt investeringar i anleggsmiddel for 260 mill. kroner. Av dette skal 207 mill. kroner bli finansierte med nye lån. Av lånebruken vedkjem 48 mill. kroner avgiftsfinansierte VAR-investeringar. Avdrag (ekskl. avdrag på vidare utlån) er budsjettert med 114 mill. kroner for heile perioden.

Brutto langsiktig lånegjeld er ved utgangen av 2024 for kommunekassa berekna til 576 mill. kroner, som vil utgjere 100 prosent av driftsinntektene.

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



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. Årdal kommunestyre har vedteke følgjande måltal:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter: 1,75 prosent.
- Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter: < 75 prosent.
- Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter: > 5 prosent.

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

	Mål	2021	2022	2023	2024
Netto driftsresultat	1,75 %	0,6 %	0,3 %	0,9 %	0,9 %
Netto lånegjeld ¹⁾	< 75 %	79,6 %	81 %	90 %	95 %
Disposisjonsfond	> 5 %	3,2 %	3,3 %	4 %	4,7 %

¹⁾ Netto lånegjeld i Kostra: Langsiktig lånegjeld (eks. pensjonsforpliktingar) med fråtrekk for totale utlån og unyttta lånemidlar.

Statsforvaltaren sine vurderingar

Samanlikna med eit gjennomsnitt for kommunane i landet har Årdal høge inntekter, også når det blir teke omsyn til utgiftsbehovet for kommunale tenester. Statsforvaltaren meiner at med dette som grunnlag, må kommunestyret gjennomføre tiltak og følgje opp eiga målsetjing om å oppnå netto driftsresultat som over tid ligg på 1,75 prosent. Med eit slikt resultat kan kommunen sikre den økonomiske handleevna over tid, gjennom å ta vare på sin formue, oppretthalde ein buffer i drifta og ha midlar til eigenfinansiering av investeringar. Det siste er nødvendig for å snu ei aukande lånegjeld, og oppnå kommunestyret si målsetjing for lånegjelda.

Med helsing

Gunnar O. Hæreid
fung. statsforvaltar

Nils Erling Yndesdal
kommunaldirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent