

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
19/3	Formannskap	12.11.2019
19/35	Kommunestyret	28.11.2019

ØKONOMISKE MÅLTALL

Rådmannens innstilling

I første omgang utarbeides følgende tre nøkkeltall:

1. Mål for økonomisk balanse. Korrigert netto driftsresultat på minst 1,75 % ift driftsinntekter
2. Mål for økonomisk buffer for å håndtere risiko for tapte inntekter eller økte kostnader. Fritt disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter på minimum 5%.
3. Mål for finansieringsstruktur. Nye låneopptak – de skal ligge vesentlig under avdragsbeløpet for det enkelte år i planperioden.

Sakens bakgrunn og innhold

I ny kommunelov er det lovfestet en generalbestemmelse som slår fast at kommunene skal forvalte sin økonomi slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid og det er fastsatt regler for kommunens styring og kontroll med økonomien, bl.a krav om fastsetting av finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.

Formålet med finansielle måltall vil være å synliggjøre hva som skal til for å ha en sunn økonomi over tid og benytte dette som en del av beslutningsgrunnlaget i økonomiplan- og budsjettprosessen.

Det er ikke fastsatt hvilke måltall som skal benyttes. Fastsetting av finansielle måltall og nivået på disse må kommunene selv fastsette. Finansielle måltall bør være retningsgivende ift budsjett og økonomiplan-arbeidet i kommunen, men det bør ikke være absolutte krav. Det kan være viktige argument for å avvike fra de finansielle måltallene, men hovedregelen bør være at de finansielle måltallene skal følges. De finansielle måltallene bør forankres både politisk og administrativ for at de skal kunne benyttes effektivt i økonomistyringen av kommunen. Det er kommunestyret selv som skal vedta de finansielle måltallene.

Det finnes ikke noen konkrete krav til måltall og nivået på disse og derfor er både forslag til måltall og nivået på disse kun et forslag og bør være gjenstand for drøfting/diskusjon før de endelige måltallene fastsettes av kommunestyret.

Vi har i samarbeid med Nye Åfjord kommune utarbeidet et notat for å belyse temaet (ligger vedlagt). Ut i fra det vi har funnet vil vi foreslå at det i første omgang utarbeides følgende tre nøkkeltall:

- 1 Mål for økonomisk balanse. Korrigert netto driftsresultat på minst 1,75 % ift driftsinntekter
- 2 Mål for økonomisk buffer for å håndtere risiko for tapte inntekter eller økte kostnader. Fritt disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter på minimum 5%.
- 3 Mål for finansieringsstruktur. Prinsipielt sett burde det ha vært «Korrigert netto lånegjeld på 75% ift driftsinntekter». Da den sammenslåtte kommunen vil ligge godt over dette vil vi foreslå å fokusere på nye låneopptak – de skal ligge vesentlig under avdragsbeløpet for det enkelte år i planperioden.

Administrasjonens vurdering

Det er kommet krav i ny kommunelov om at den enkelte kommune skal utarbeide finansielle måltall. Ingen av kommunene har dette fra før og det er stort sett større kommuner som har arbeidet med dette.

Sett opp mot framlagt grunnlagsdokumentet for økonomiplanen ville vi fått følgende:

1. Mål for økonomisk balanse. Korrigert netto driftsresultat på minst 1,75% ift driftsinntekter = 11,1 mill kroner.
2. Mål for økonomisk buffer for å håndtere risiko for tapte inntekter eller økte kostnader. Fritt disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter på minimum 5% = 31,7 mill kroner.
3. Mål for finansieringsstruktur. Prinsipielt sett burde det ha vært «Korrigert netto lånegjeld på 75% ift driftsinntekter». Da den nye kommunen vil ligge godt over dette vil vi foreslå å fokusere på nye låneopptak – de skal ligge under avdragsbeløpet for det enkelte år i planperioden = om lag 60.0 mill kr i låneopptak pr år.

Vedlegg

- 1 Finansielle måltall for bærekraftig utvikling / forslag til finansielle måltall for Ørland kommune

Saksprotokoll i Formannskap - 12.11.2019

Behandling:

Formannskapet fremmet følgende nytt punkt 3 til rådmannens innstilling:

Nye låneopptak skal ligge på maksimalt 35% av avdragsbeløpet det enkelte år i planperioden, lån til vann, avløp og tomteutarbeidelse kommer i tillegg.

Formannskapet ber administrasjon fremme sak knyttet til redusering av sykefraværet i nye Ørland. Saken fremmes for Administrasjonsutvalget.

Votering

Rådmannens innstilling punkt 1 og 2 ble enstemmig vedtatt.

Formannskapets forslag til nytt punkt 3 ble satt opp mot rådmannens forslag punkt 3.

Formannskapets forslag punkt 3 ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

I første omgang utarbeides følgende tre nøkkeltall:

4. Mål for økonomisk balanse. Korrigert netto driftsresultat på minst 1,75 % ift driftsinntekter
5. Mål for økonomisk buffer for å håndtere risiko for tapte inntekter eller økte kostnader. Fritt disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter på minimum 5%.
6. Nye låneopptak skal ligge på maksimalt 35% av avdragsbeløpet det enkelte år i planperioden, lån til vann, avløp og tomteutarbeidelse kommer i tillegg.

Saksprotokoll i Kommunestyret - 28.11.2019**Behandling:**

Gunnhild Tettli (AP) fremmet følgende forslag:

Saken utsettes og behandles i kommunestyrets møte 12.12.19.

Votering

Forslag fremmet av Gunnhild Tettli (AP) ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes og behandles i kommunestyrets møte 12.12.19.