



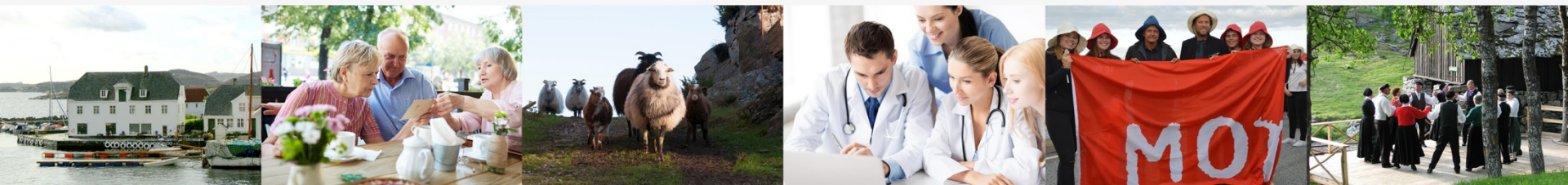
Nye Øygarden
kommune



Økonomisk status 2019 og budsjett 2020

Nye Øygarden kommune

Fellesnemnda 17.06.19



Økonomisk status 1. tertial 2019

1. tertial 2019	Totalt			
	Budsjett	Periodisert	Rekneskap 1-4	Avvik
Fjell, Sund og Øygarden kommunar	2019	budsjett	2019	1-4
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	2 873 703 062	986 189 489	1 003 168 626	16 979 138
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	2 896 370 498	1 018 363 347	1 066 451 391	-48 088 043
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-22 667 436	-32 173 859	-63 282 765	-31 108 906
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)	33 999 000	3 112 943	7 409 654	4 296 711
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	195 112 870	45 872 085	35 320 846	10 551 239
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	-161 113 870	-42 759 142	-27 911 192	14 847 950
Motpost avskrivninger (H)	130 819 000	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	-52 962 306	-74 933 001	-91 193 957	-16 260 956

Samla budsjettavvik på kr 16,3 mill i høve netto driftsresultat per 1. tertial 2019 for Fjell kommune, Sund kommune og Øygarden kommune.

Eigedomsskatt

Eigedomsskatt	Budsjett 2019
Fjell	750 000
Sund	10 750 000
Øygarden	159 169 000
Sum	170 669 000

Infrastrukturfond:

Intensjonsavtalen føreset at 30% av eigedomsskatteinntektene frå dagens Øygarden kommune skal avsettjast til infrastrukturfond → 47,8 mill.

Konsekvensar av eigedomsskatt på næring skal utgreiast.



NYE ØYGARDEN
KOMMUNE

Havbruksfond

Havbruksfond	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Budsjett 2019
Fjell	248 664	11 599 665	2 000 000
Sund	207 665	10 882 180	1 800 000
Øygarden	483 624	18 754 054	0
Sum	939 952	41 235 899	3 800 000

Frie inntekter ny kommune

Frie inntekter 2019 som kommune:

Øygarden (nye)

(tall i 1000 kr)

Rammetilskudd 2019 - Regjeringens forslag til statsbudsjett inkl skønn ufrivillig alene kommuner	942 429
Endringer saldert budsjett Stortinget, RNB 2019, ekstra skjønn fra KMD med mer	-1 240
Skatteanslag 2019	1 065 842
Anslag inntektsutjevning 2019	62 674
Anslag frie inntekter 2019 - dagens kommuner	2 069 704

Opphør overgangsordning for sammenslåingskommuner, frigjort beløp til innbyggertilskudd.

-9 511

NB! Er allerede innarbeidet i prognosemodellen prok1902KS fom. 2020

Kompensasjon for tap av vekstkommunetilskudd kommunesammenslåing - førsteårseffekt 80 %

930

Anslag systemendringer inntektssystemet ny kommunestruktur.

(spesifisert nedenfor)

-26 143

Inndelingstilskudd

28 541

2 398

Redusert innbyggertilskudd - samlet finansiering av inndelingstilskudd med mer kommunereform

-6 847

Anslag frie inntekter 2019 om ny kommunestruktur hadde blitt iverksatt fra 1.1.2019

2 056 673

Vi taper kr 13 mill samanlikna med dei tre kommunane aleine. Dette grunna opphøyr av overgangsordning for samanslåingskommunar og redusert innbyggjartilskot for alle kommunar i Norge.



NYE ØYGARDEN
KOMMUNE

Avdrag

Utrekning av avdrag etter ny kommunelov gjeldande frå 01.01.2020

					Nye
	År	Fjell	Sund	Øygarden	Øygarden
Avskrivninger	2019	76 000 000	22 000 000	24 819 000	122 819 000
Gjeld 01.01	2019	1 874 241 423	567 101 131	318 618 000	2 759 960 554
Varige driftsmidler 01.01	2019	2 240 080 385	704 043 863	739 414 162	3 683 538 410
Avdrag	2019	63 588 000	17 721 000	10 695 000	92 004 000
Budsjetterte avdrag	2019	51 000 000	19 387 452	28 351 000	98 738 452
Diff		12 588 000	-1 666 452	-17 656 000	-6 734 452

Ny kommunelov gjer at ein av to modellar å berekna avdrag på ikkje lenger er lov å bruka. Dette fordi det ikkje er tilstrekkeleg samsvar mellom avdrag og kapitalslit.



NYE ØYGARDEN
KOMMUNE

Fond

Nye Øygarden kommune	Regnskap 2018	Regnskap 1.1.2019 *	pr.innbygger
Disposisjonsfond *	275 957 975	179 855 978	4 719
Bundne driftsfond	74 048 333	56 959 920	
Ubundne investeringsfond	79 471 756	74 093 490	
Bundne investeringsfond	23 189 655	22 385 409	
Sum	452 667 720	333 294 798	8 744

Nye Øygarden kommune	Regnskap 2018	Regnskap 1.1.2019 *	i % av driftsinntekter
Disposisjonsfond *	275 957 975	179 855 978	6,26 %

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter bør liggja over 10% for at vi skal ha ein berekraftig økonomi.



NYE ØYGARDEN
KOMMUNE

Gjeld

Estimat langsiktig lånegjeld pr 31.12.19		pr.innbygger
Lånegjeld	2 994 707 655	78 566
Årets opptak	473 514 388	
Avdrag	98 790 338	
Sum	3 369 431 705	88 397

Lånegjelda må vurderast som høg.





NYE ØYGARDEN
KOMMUNE

Prognose

	Årsbudsjett	Prognose	Avvik
Netto driftsresultat	-53 000 000	-77 000 000	-24 000 000
Fjell kommune			-15 000 000
Sund kommune			-3 000 000
Øygarden kommune			-6 000 000
Sum			-24 000 000

Årsprognose viser eit samla negativt netto driftsresultat på kr 77 mill for Fjell kommune, Sund kommune og Øygarden kommune, dvs eit avvik på kr 24 mill frå årsbudsjett.

Oppsummering

- Økonomien er og vil bli krevjande framover
- Ubalanse mellom inntekter og utgifter
- Låge disposisjonsfond
- Høg lånegjeld
- Organisering, dimensjonering og lokalisering av den nye kommunen vert eit sentralt grep for å ta kontroll over økonomien.

