

MELDAL KOMMUNE
Formannskapet

Møteinnkalling

Møtested: Formannskapssalen
Møtetid: 04.10.2017 kl. 12:00

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel	Arkivsak nr	Gradering
047/17	Budsjett 2018 - foreløpig ramme for det videre budsjettarbeidet	17/1071	
048/17	Delegerte saker	17/1871	

Orientering:

* Framtida for politiet i dalføret, og funksjonen som politikontakt v/lensmann Randi Fagerholt

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Meldal, 29. september 2017

Are Hilstad
ordfører

Petter Lindseth
rådmann

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	04.10.2017	047/17

Saksbehandler: Fritzon, Roy	Arkiv: FE - 150	Arkivsaknr: 17/1071-10
------------------------------------	------------------------	-------------------------------

Budsjett 2018 - foreløpig ramme for det videre budsjettarbeidet

Rådmannens forslag til vedtak:

Ramma for arbeidet med budsjettet for 2018 settes til kr. 270.688.000,-.

Rådmannen gis fullmakt til å innarbeide endringer i ramma som følger av regjeringens forslag til statsbudsjett.

Vedlegg i saken:

Foreløpig ramme 2018

Saksopplysninger:

Ut fra framdriften i budsjettarbeidet, skal det settes en foreløpig ramme for rådmannens budsjettarbeid. Mange av de tyngre forutsetningene vil først komme ved framlegg av regjeringens forslag til statsbudsjett, og endelig «fasit» foreligger først etter at Stortinget har vedtatt budsjettet.

I det etterfølgende kommenteres de enkelte posteringene i ramma for neste års budsjett. Vedlagt følger en tabell med oversikt over de enkelte elementene i budsjetttramma. I tabellen er det tatt med budsjett for 2017, til sammenlikning. For enkelte poster vil det bli lagt opp til justering av 2017-budsjettet i egen sak. Dette er kommentert der dette er aktuelt.

1005 Tilleggsbevilgninger:

Budsjett-posten har to funksjoner. I tillegg til å være en tilgjengelig ramme for politiske prioriteringer gjennom året, vil posten også bli brukt som en «teknisk motpost» for den siste saldering av budsjettet/økonomiplanen. Settes til kr 500.000,- i utgangspunktet, med kr 100.000,- til kulturformål og 400.000 til formannskapetets disposisjon.

1700 Årets premieavvik:

Pensjonskostnadene vil svinge noe fra år til år, og årets premieavvik kan forenklet forklares som forskjellen mellom årets faktiske pensjonsregning, og et tenkt normalnivå over år. Dersom regninga som betales er høyere enn forventet normalnivå, inntektsføres differansen, er regninga lavere enn forventet, utgiftsføres differansen. For ordens skyld kan det presiseres at det ikke er kommunen selv som «forventer», premieavviket beregnes av pensjonsleverandørene basert på en lang rekke forutsetninger. KLP har også kommet med reviderte anslag for 2017, noe som medfører behov for budsjettjustering.

Differansen som inntektsføres i år, vil utgiftsføres med 1/7 pr år de neste 7 årene (se amortisering under). Budsjettert ut fra forutsetninger mottatt fra KLP, med ca 11,7 millioner i forventet inntekt.

1710 Amortisering:

Andel av tidligere års samlede premieavvik, utgiftsføres med ca 5 millioner. Dette basert på budsjett fra KLP.

1720 Pensjonsutgifter:

I tillegg til den direkte pensjonskostnaden som følger av ansattes opptjening og uttak av pensjon, påløper også mindre administrasjonskostender utenfor selskapenes pensjonsordning. Disse er budsjettert basert på tidligere års regnskaps nivå. Behov for mindre justering av 2017-budsjettet her.

1730 Premiefond:

Avkastningen på tidligere innbetalte pensjonspremier avsettes til fond hos leverandøren. I år med god avkastning utbetales deler av dette «overskuddet» tilbake til kundene, og i Meldal kommer dette til fradrag på innbetalt premie (reduisert regning). Endringer her, korresponderer med endringer i premie og premieavvik.

3202 Kommunal næringsvirksomhet- salg konsesjonskraft:

Kommunen mottar konsesjonskraft fra kraftverkene i Orkla, som en del av kraftverkernes konsesjonsbetingelser. Kraften selges på det åpne markedet, og salgsinntekten budsjetteres her. Budsjettet er økt noe fra årets budsjett, men tar høyde for fortsatt relativt lav strømpris.

3259 Avsetninger til kraft- og næringsfond:

Budsjettpostene omfatter mottatte midler til kraft- og næringsfond, fra hhv konsesjonærene i Kraftverkene i Orkla og Sør-Trøndelag fylkeskommune. Avsettes til aktuelle fond for formålene.

8000 Inntekts-, formues- og eiendomsskatt:

Budsjettkapittelet inneholder både kommunens andel av den ordinære skatten på inntekt og formue i tråd med nasjonale føringer, samt den lokalt vedtatte eiendomsskatten. Inntekts- og formuesskatten er budsjettert i tråd med anslag i sist oppdaterte prognosemodell. Dette anslaget ventes endret ved framlegg av regjeringens forslag til statsbudsjett for 2018, og vil bli justert i tråd med dette. Gjennom inntektsutjevningsordningen, får skattesvake kommuner kompensert svake skatteinntekter opp mot landsgjennomsnitt. Budsjettposten for inntektsskatt må derfor sees opp mot inntektsutjevning (se etterfølgende).

Når det gjelder eiendomsskatten, er budsjettet satt opp ut fra nivået lagt i økonomiplanen. Dette betyr en skatt på 4 promille på boliger og fritidsboliger, og fortsatt 7 promille på verker og bruk samt øvrig næringseiendom. Det er tatt høyde for tilnærmet deflatorvekst, og det er omfordelt mellom hhv eiendomsskatt på verker og bruk/næring og eiendomsskatt på boliger/fritidsboliger. Dette ut fra regnskapet i 2017.

Eiendomsskattegrunnlaget for verker og bruk er dominert av kraftinstallasjoner/kraftverk. Verdien på disse blir fastsatt årlig ved sentralskattekontoret for storbedrifter, og har vist en nedgang de siste årene. Videre var anslaget på skatten øvrige næringseiendommer tidligere satt noe høyt i forhold til hva skatten faktisk ble.

Eiendomsskattegrunnlaget for boliger og fritidsboliger er som kjent delt, de fleste boligene skattlegges ut fra verdigrunnlag fra skatteetaten. Disse verdiene oppdateres årlig, på grunnlag av blant annet generell prisutvikling ved salg av boligeiendommer i kommunen/regionen. Denne delen av grunnlaget vil derfor bli justert årlig. De øvrige boliger/fritidsboligene er skattlagt ut fra lokalt vedtatt takst.

8400 Statlig rammetilskudd:

Rammetilskuddene er budsjettert ut fra KS' prognosemodell/kommuneøkonomi-proposisjonen. Anslagene her vil endres og oppdateres ved framlegg av regjeringens forslag

til statsbudsjett 6. oktober. Innbyggertilskuddet er litt høyere enn 2017-nivå, noe av bakgrunnen for dette er tilbakeføring av tidligere trekk i rammetilskuddet knyttet til omlegging av arbeidsgiveravgift. Videre påvirker dette også forventet inntektsgaranti, samt at endringer i andre kommuner og andre tilskudd vil kunne påvirke denne i begge retninger. Inntektsutjevningen er budsjettert ut fra prognosemodellen, og må sees i sammenheng med forventet skatteinntekt på inntekts- og formuesskatten. Inkludert i rammetilskuddet er også kr 274.000,- knyttet til overgangsordning for kommuner som frivillig skal sammenslås.

Skjønnsmidlene er trappet ned i tråd med tidligere gitte signaler fra Fylkesmannen, jfr. ovennevnte om omlegging av arbeidsgiveravgiften.

Distriktstilskuddet er opprettholdt på nivå fra i vår, basert på at Meldal kommune har valgt å slå seg sammen med nabokommuner fra 2020.

Vertskommunetilskuddet er budsjettert ut fra prognoser gitt av LVSH. Endelig tall her vil komme på nyåret. Det er et lite nedtrekk i forhold til dagens nivå. Tilskuddet vil nedtrappes gradvis etter hvert som antallet brukere går ned.

Regionsentertilskudd er inntektsført med kr 957.000,-, basert på prognosemodellens fordeling.

Investeringskompensasjonene er knyttet til renteutgifter til tidligere investeringer i hhv skole og helse og omsorg. Disse er noe redusert i tråd med tidligere års regnskap.

8600 Motpost avskrivninger:

Avskrivninger er innarbeidet som utgift i budsjettene på aktuelle tjenester. I kommunene skal ikke avskrivningene ha resultateffekt, og budsjettkapitlet er motpost til disse avskrivningene.

8700 Renter og avdrag:

Lån er refinansiert, og budsjettert nivå for renter og avdrag er knyttet til eksisterende låneportefølje.

8701 Renteinntekter:

Budsjettpostene er knyttet til renteinntekter på innestående midler i banken, utlån av kraft- og næringsfond, ansvarlig lån TrønderEnergi AS. Nivået er noe oppjustert i forhold til innværende års budsjett, ut fra faktiske regnskapstall tidligere år.

8702 Utbytte:

Budsjettet omfatter utbytte på eierandeler i TrønderEnergi AS og Meldal Miljøanlegg. Utbyttet i TE er budsjettert med samme nivå som i 2017. TE har eiermøte i løpet av oktober, og en forventer da nye prognoser for kommende år. Budsjettet vil således kunne bli justert fram mot endelig behandling.

8703 Finansforvaltning:

Kommunen fikk tidligere tilbakebetalt ansvarlig lån fra TrønderEnergi AS, og disse pengene er plassert til forvaltning hos eksterne finansforvaltere. Budsjettert avkastning på nivå med årets budsjett.

8800 Interne transaksjoner:

I kommuneplanen er det inntatt mål/økonomiske handlingsregler for budsjettene. I inneværende økonomiplan er det lagt inn fondsavsetning i 2018 på ca 2,1 million. Denne er innarbeidet i forslaget til ramme.

Andre forhold utenfor driftsrammen:

En forenklet budsjettframskriving viser at det ligger en salderingsutfordring for å få 2018-budsjettet i balanse. Det er enda så tidlig i budsjettarbeidet, at det ikke er mulig å konkretisere størrelsen på denne.

Det har de siste årene vært gjort en gjennomgang av selvkostområdene i kommunen, opp mot revidert regelverk på området og opp mot kommende investeringsbehov. Dette kan bety at avsetning til/bruk av selvkostfond vil variere gjennom økonomiplanperioden.

Rådmannen har signalisert hvilke prioriteringer som vil bli lagt til grunn for investeringene i de kommende årene, «Helsetunet» har hovedprioritet. Dette vil også prege budsjettprosessen i år.

For kommende år vil det påregnes betydelig administrativt merarbeid knyttet til kommunesammenslåingen.

Økonomi:

Se tabell

Konto	Regnskap	Årsbudsjett	Endring	Ramme 2018
<u>1005 TILLEGGSBEVILGNINGER</u>				
14700 Overføringer til private	0	59 000	-59 000	0
14900 Reserverte tilleggsbevilgninger	0	652 000	-152 000	500 000
	0	711 000	-211 000	500 000
<u>1700 ÅRETS PREMIEAVVIK</u>				
10951 Premieavvik KLP	0	-10 905 000	-854 000	-11 759 000
10952 Premieavvik SPK	0	-20 000	370 000	350 000
10991 Arb.giv.avgift premieavvik	0	-699 000	-31 000	-730 000
	0	-11 624 000	-515 000	-12 139 000
<u>1710 AMORTISERING PREMIEAVVIK</u>				
10951 Premieavvik KLP	4 840 188	4 781 000	197 000	4 978 000
10952 Premieavvik SPK	-261 511	-262 000	62 000	-200 000
10991 Arb.giv.avgift premieavvik	479 808	408 000	-103 000	305 000
	5 058 485	4 927 000	156 000	5 083 000
<u>1720 Pensjonsutgifter</u>				
11858 Adm.tilskudd/premie pensjon	49 384	0	50 000	50 000
11952 Kontingenter	10 317	0	10 000	10 000
12700 Kjøp av tjenester (fra private, inkl. k	0	22 000	-22 000	0
13000 Kjøp av tjen. staten/statl. inst.	0	64 000	-64 000	0
14290 M.v.a.-komp Drift	277	3 000	0	3 000
14700 Overføringer til private	98 979	0	100 000	100 000
17290 Mva-komp. drift	-277	-3 000	0	-3 000
	158 680	86 000	74 000	160 000
<u>1730 Premiefond pensjon</u>				
10930 Overført fra pr.fond KLP	0	-1 484 000	-94 000	-1 578 000
	0	-1 484 000	-94 000	-1 578 000
<u>3202 KOMM. NÆRINGSVIRKSOMHET- KONSESJ.KRAFT</u>				
11952 Kontingenter	19 788	15 000	5 000	20 000
14290 M.v.a.-komp Drift	4 947	0	0	0
16510 Salg av kons.kraft (avg.pliktig)	-598 546	-700 000	-200 000	-900 000
17290 Mva-komp. drift	-4 947	0	0	0
	-578 758	-685 000	-195 000	-880 000
<u>3259 AVSETNING/TILSKUDD FOND</u>				
15501 Avsetninger til Næringsfondet	0	550 000	-250 000	300 000
15502 Avsetninger til Kraftfondet	0	1 024 000	0	1 024 000
18300 Overføring fra fylkeskommunen	0	-550 000	250 000	-300 000
18770 Andre dir. og indir. skatter (inkl. kor	0	-1 024 000	0	-1 024 000
	0	0	0	0

8000 INNTEKTS-, FORMUE- OG EIENDOMSSKATT

18700 Skatt på inntekt og formue	-55 742 551	-83 973 000	-1 495 000	-85 468 000
18740 Eiendomsskatt (næring/ verker og t	-2 582 368	-2 900 000	400 000	-2 500 000
18750 Eiendomsskatt boliger og fritidsboli	-10 869 643	-10 605 000	-315 000	-10 920 000
	-69 194 562	-97 478 000	-1 410 000	-98 888 000

8400 STATLIG RAMMETILSK. OG ØVR. GENERELLE STATSTILSK.

18000 Innbyggertilskudd (rammeoverf.)	-86 037 582	-107 571 000	-2 198 000	-109 769 000
18001 Inntektsutjevning (rammeoverf.)	-12 555 393	-24 124 000	2 135 000	-21 989 000
18003 Skjønnsmidler (rammeoverf.)	-3 074 000	-3 500 000	1 000 000	-2 500 000
18004 Distriktstilskudd (rammeroverf.)	-4 399 200	-5 499 000	-7 000	-5 506 000
18005 Regionsentertilskudd (rammeoverf.)	-481 000	0	-957 000	-957 000
18101 Vertskommunetilskudd	-18 609 210	-20 870 000	1 370 000	-19 500 000
18111 Komp. investeringer skole	-87 366	-400 000	20 000	-380 000
18112 Komp. investeringer omsorgsbolige	0	-1 000 000	100 000	-900 000
	-125 243 751	-162 964 000	1 463 000	-161 501 000

8600 MOTPOST AVSKRIVNINGER

19905 Motpost avskriv. kontormaskiner (5	0	-1 548 000	0	-1 548 000
19910 Motpost avskriv. transp.midler, anl	0	-1 618 000	0	-1 618 000
19920 Motpost avskriv. tekn. anlegg, bran	0	-1 591 000	0	-1 591 000
19940 Motpost avskriv. bygninger (40 år)	0	-9 594 000	0	-9 594 000
19941 Motpost avskriv. veier, ledn.nett (4	0	-895 000	0	-895 000
19950 Motpost avskriv. adm.bygg, forr.by;	0	-1 719 000	0	-1 719 000
	0	-16 965 000	0	-16 965 000

8700 RENTER/AVDRAG LÅN

15000 Renteutgifter, låneomkostninger	3 232 953	7 000 000	0	7 000 000
15100 Avdragsutgifter lån	5 643 915	13 400 000	0	13 400 000
19000 Renteinntekter	-55	0	0	0
	8 876 813	20 400 000	0	20 400 000

8701 RENTEINTEKTER

15500 Avsetninger til bundne fond	2 907	7 000	0	7 000
15501 Avsetninger til Næringsfondet	41 092	120 000	0	120 000
15502 Avsetninger til Kraftfondet	61 762	100 000	0	100 000
19000 Renteinntekter	-2 339 884	-3 200 000	-800 000	-4 000 000
19020 Renteinntekter fond	-6 387	-7 000	0	-7 000
	-2 240 510	-2 980 000	-800 000	-3 780 000

8702 UTBYTTE

19050 Utbytte og eieruttak	-2 120 420	-1 800 000	-300 000	-2 100 000
	-2 120 420	-1 800 000	-300 000	-2 100 000

8703 FINANSFORVALTNING

15090 Tap finansielle instrumenter	198 854	400 000	0	400 000
19090 Gevinst av finansielle instrumenter	-906 639	-1 500 000	0	-1 500 000
	-707 785	-1 100 000	0	-1 100 000

8800 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER

15400 Avsetninger til disp.fond	8 909 178	12 357 000	-10 257 000	2 100 000
15401 Avsetn. disp.fond lærlinger	500 000	500 000	-500 000	
19300 Bruk av tidl. års regnsk.mess. mindr	-9 409 178	-9 409 000	9 409 000	
	0	3 448 000	-1 348 000	2 100 000
	-185 991 808	-267 508 000	-3 180 000	-270 688 000

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	04.10.2017	048/17

Saksbehandler: Ree, Anne Britt	Arkiv: FE - 033	Arkivsaknr: 17/1871-1
---------------------------------------	------------------------	------------------------------

Delegerte saker

Delegerte saker tas til orientering

32T

Saksnummer	Tittel
17/1748	Svar på søknad om skjenkebevilling
17/1042	Svar på søknad om startlån
17/1706	Svar på søknad om startlån til kjøp av bolig
17/1823	70-årsjubileum
17/1829	Søknad om ambulerende bevilling - Løkken musikkorps
17/1193	Svar på søknad om startlån / tilskudd til etablering og tilpasning