

MELDAL KOMMUNE

Saksframlegg

Saksgang		
Utvalg/styre:	Møtedato	Saksnummer
Formannskapet	28.11.2018	067/18
Kommunestyret		

Saksbehandler: Stubmo, Stein Erik	Arkiv: FE - 150	Arkivsaknr: 18/972-8
--	------------------------	-----------------------------

Handlingsprogram med økonomiplan 2019 - 2022 med budsjett for 2019

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Budsjettramma for 2019 settes til 267 714 000.
2. Programområdene gis driftsrammer for 2019 iht følgende oversikt:

Programområde	2019
10 Politisk styring	4 557 000
11 Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	11 312 000
12 Økonomiavdeling	3 765 000
13 Servicekontor	4 018 000
14 Personalforvaltning	4 956 000
15 IT-avdeling	4 583 000
16 Sosialtjeneste	7 513 000
20 Felles oppvekst og BV	13 600 000
21 Barnehager	27 500 000
22 Grunnskole	42 914 000
23 Flyktninger	5 108 000
25 Idrett og kultur	7 170 000
30 Folkehelse mm	452 000
31 Legetjeneste	6 944 000
32 Hjelpetjeneste	11 563 000
33 Helsetunet	33 760 000
34 Hjemmetjenesten	71 242 000
41 Brannvern	4 353 000
42 Vannforsyning	521 000
43 Avløp	-1 040 000
44 Renovasjon	0
45 Gruvefor.	121 000
46 Veier, samferdsel og parker	4 402 000
47 Bygg og eiendom	19 626 000
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	1 269 000
49 Landbruk og naturforvaltning	3 154 000
50 Næringsutvikling	1 210 000
90 Felles	-26 859 000
Sum	267 714 000

3. Økonomiplan for årene 2019-2022 vedtas som framlagt i vedlagte dokument.

4. Følgende investeringstiltak iverksettes i økonomiplanperioden, med følgende finansiering (beløp i hele 1000,- kroner):

Meldal kommune – investeringstiltak 2019

	År 2019	År 2020	År 2021	År 2022
Økonomiavdeling:				
19-012-1 Startlån	2 000	2 000	2 000	0
Brann:				
19-041-1 Ny brannstasjon				24 000
Vann:				
19-042-1 Nytt høydebas 4 mill 20 år 2,5%	4 000	0	0	0
19-042-2 Alternativ vannforsyning 11 mill, 2,5% 20 år	0	0	11 000	0
19-042-3 Rikstadgrenda 1,8 mill 20 år, 2,5%	0	1 800	0	0
19-042-4 Bytte kummer	250	250	250	0
19-042-5 Sammenkobling Skjøtskift/Skulmoen	2 000			
19-042-7 Nøddaggregat 3,2 mill 20 år 2,5%	3 200	0	0	0
Avløp:				
19-043-1 Separering kummer	250	250	250	0
19-043-3 Renseanlegg Bjørnli, 4,8 mill 20 år 2,5%	4 800	0	0	0
Eiendom				
19-047-2 Nytt helsetun, 340 mill, 40 år, 2,5% 40/50 2019+2020	170 098	170 098	0	0
SUM investering	186 598	174 398	13 500	24 000
Finansiering				
Tilskudd	-61 244	-61 244		
Mva-komp	-34 019	-34 019		-4 800
Bruk av fond	-7 500	-7 500		
Bruka av lån	-83 835	-71 635	-13 500	-19 200
SUM Finansiering	-186 598	-174 398	-13 500	- 24 000

5. Rådmannen gis fullmakt til å ta opp lån i tråd med budsjettvedtaket.

6. Som en konsekvens av pkt. 1-5, vedtas budsjettskjema 1 A og B, samt 2 A og B som framlagt i vedlagte dokument.

7. For eiendomsskatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i Meldal kommune, jf. eieendomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav a.

a. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2019 er 7 promille, jf.

esktl. § 11 første ledd.

b.) Boliger og fritidsboliger. Skatten utskrives ved bruk av skattegrunnlag fra Skatt Midt og takster fastsatt av skatteutvalget etter forutgående besiktigelse. Skattesatsen settes til 4 promille for boliger og fritidsboliger, dog med de fradrag mv. som følger av obligatoriske reduksjonsfaktorer for boliger med skattegrunnlag fra Skatt Midt. Det innføres også et bunnfradrag på kr. 100. 000,- pr. eiendom.

Eiendomsskatten blir skrevet ut i 2 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd.
Fritak etter bestemmelsene i lovens § 7 fremmes i egen/egne saker.

8. Skatteøre for kommunen settes til høyeste sats.

9. Rådmannen gis fullmakt til feilrettinger og tekniske justeringer i budsjettet.

Formannskapet 28.11.2018:

Behandling:

Rådmannens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

FS- 067/18 Vedtak:

Formannskapetets forslag til vedtak:

1. Budsjetttramma for 2019 settes til 267 714 000.

2. Programområdene gis driftsrammer for 2019 iht følgende oversikt:

	Programområde	2019
10	Politisk styring	4 557 000
11	Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	11 312 000
12	Økonomiavdeling	3 765 000
13	Servicekontor	4 018 000
14	Personalforvaltning	4 956 000
15	IT-avdeling	4 583 000
16	Sosialtjeneste	7 513 000
20	Felles oppvekst og BV	13 600 000
21	Barnehager	27 500 000
22	Grunnskole	42 914 000
23	Flyktninger	5 108 000
25	Idrett og kultur	7 170 000
30	Folkehelse mm	452 000
31	Legetjeneste	6 944 000
32	Hjelpetjeneste	11 563 000
33	Helsetunet	33 760 000
34	Hjemmetjenesten	71 242 000
41	Brannvern	4 353 000
42	Vannforsyning	521 000

43	Avløp	-1 040 000
44	Renovasjon	0
45	Gruvefor.	121 000
46	Veier, samferdsel og parker	4 402 000
47	Bygg og eiendom	19 626 000
48	Plan, byggesak, oppmåling og kart	1 269 000
49	Landbruk og naturforvaltning	3 154 000
50	Næringsutvikling	1 210 000
90	Felles	-26 859 000
	Sum	267 714 000

3. Økonomiplan for årene 2019-2022 vedtas som framlagt i vedlagte dokument.

4. Følgende investeringstiltak iverksettes i økonomiplanperioden, med følgende finansiering (beløp i hele 1000,- kroner):

Meldal kommune – investeringstiltak 2019

	År 2019	År 2020	År 2021	År 2022
Økonomiavdeling:				
19-012-1 Startlån	2 000	2 000	2 000	0
Brann:				
19-041-1 Ny brannstasjon				24 000
Vann:				
19-042-1 Nytt høydebas 4 mill 20 år 2,5%	4 000	0	0	0
19-042-2 Alternativ vannforsyning 11 mill, 2,5% 20 år	0	0	11 000	0
19-042-3 Rikstadgrenda 1,8 mill 20 år, 2,5%	0	1 800	0	0
19-042-4 Bytte kummer	250	250	250	0
19-042-5 Sammenkobling Skjøtskift/Skulmoen	2 000			
19-042-7 Nøddagregat 3,2 mill 20 år 2,5%	3 200	0	0	0
Avløp:				
19-043-1 Separering kummer	250	250	250	0
19-043-3 Renseanlegg Bjørnli, 4,8 mill 20 år 2,5%	4 800	0	0	0
Eiendom				
19-047-2 Nytt helsetun, 340 mill, 40 år, 2,5% 40/50 2019+2020	170 098	170 098	0	0
SUM investering	186 598	174 398	13 500	24 000
Finansiering				
Tilskudd	-61 244	-61 244		
Mva-komp	-34 019	-34 019		-4 800
Bruk av fond	-7 500	-7 500		
Bruka av lån	-83 835	-71 635	-13 500	-19 200
SUM Finansiering	-186 598	-174 398	-13 500	- 24 000

5. Rådmannen gis fullmakt til å ta opp lån i tråd med budsjettvedtaket.
6. Som en konsekvens av pkt. 1-5, vedtas budsjettskjema 1 A og B, samt 2 A og B som framlagt i vedlagte dokument.
7. For eiendomsskatteåret 2019 skal det skrives ut eiendomsskatt på alle faste eiendommer i Meldal kommune, jf. eignedomsskattelova (esktl.) § 3 første ledd bokstav a.
 - a. Den alminnelige eiendomsskattesatsen for skatteåret 2019 er 7 promille, jf. esktl. § 11 første ledd.
 - b.) Boliger og fritidsboliger. Skatten utskrives ved bruk av skattegrunnlag fra Skatt Midt og takster fastsatt av skatteutvalget etter forutgående besiktigelse. Skattesatsen settes til 4 promille for boliger og fritidsboliger, dog med de fradrag mv. som følger av obligatoriske reduksjonsfaktorer for boliger med skattegrunnlag fra Skatt Midt. Det innføres også et bunnfradrag på kr. 100. 000,- pr. eiendom.
- Eiendomsskatten blir skrevet ut i 2 terminer, jf. esktl. § 25 første ledd. Fritak etter bestemmelsene i lovens § 7 fremmes i egen/egne saker.
8. Skatteøre for kommunen settes til høyeste sats.
9. Rådmannen gis fullmakt til feilrettinger og tekniske justeringer i budsjettet.

Vedlegg i saken:

Versjon 281118 handlingsprogram tekst
Økonomiplandokumentet Meldal
Tiltaksliste 2019

Saksopplysninger:

Det vises til rådmannens forslag til Handlingsprogram 2019-2022 og Økonomiplan 2019-2022, datert 7. 11.2018. I tillegg vises til felles handlingsplan Orkland, og dokumentene ble behandlet av fellesnemnda 21. november.

Vurdering:

Fellesnemnda ga 21. november følgende enstemmige anbefaling om overgangsordning eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger:

For å unngå overgangsordning eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger i 2020 anbefales det at Meldal finner innsparinger i 2019-budsjettet i størrelsesorden 3 mill. kr med effekt for 2020 i størrelsesorden 6 mill. kr.

*Oppstart Meldal Helsetun blir 1/8-2019. Det gir sparte rente- og avdrag på 2,9 mill. i 2020. Innsparingen tas inn i handlingsplan 2020
Overgangsordning eiendomsskatt næring beholdes i Meldal og Snillfjord for 2020.*

Prosjektleder bes utrede ytterligere innsparinger for å redusere behovet for overgangsordning eiendomsskatt. Utredningen legges fram ved oppstart budsjettprosess våren 2019

Rådmannen har etter fellesnemndas vedtak jobbet med å innfri bestillingen for innsparinger i 2019 og 2020. Formuleringen om sparte rente- og avdrag på 2,9 millioner er ikke mulig å innfri, fordi effekten av byggelånsrenter nytt helse- og omsorgssenter lå inne i det opprinnelige forslaget fra rådmannen.

For eiendomsskatten på boliger og fritidsboliger er det opprinnelig budsjettet med en inntekt for 2020 på totalt kr. 11.050.000,-.

Rådmannens forslag til ny saldering ligger som vedlegg, med tiltakslistene som beskriver hvilke tiltak som nå er aktive og hvilke som er satt som passive tiltak. Sistnevnte tiltak – passive - gir muligheter for ytterligere saldering eller omrokkeringer. I tillegg er også konsekvenser beskrevet. Til sammen utgjør disse kuttene 9 millioner kroner for å kompensere bortfall av eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger for året 2020. Dette forutsetter at innsparingen på 3 millioner i 2019 settes på fond for å synliggjøre effekt i 2020. Dermed gjenstår i størrelsesorden 2 millioner kroner for 2020 for å kompensere for inntektsbortfallet. Dette foreslår rådmannen som «annen gevinstrealisering» som det må jobbes med i 2019 inn mot Orklandsbudsjettet for 2020 og ny økonomi- og handlingsplanperiode.

Rådmannen har i sitt nye forslag til saldering vurdert tiltak som ikke innbefatter oppsigelse av faste ansatte. Ved ytterligere innsparinger kan det være vanskelig å unngå slike

oppsigelser.

Rådmannen vil imidlertid peke på to alternative muligheter for videre saldering av økonomiplanen 2019-2022:

Alternativ A: Utsatt byggestart nytt helse- og omsorgssenter

Byggestarten for nytt helse- og omsorgssenter utsettes ett år til 2020.

Konsekvenser:

Dette forskyver byggelånsrentenes belastning i driftsbudsjettet, og vil få positiv effekt for 2020 i størrelsesorden 3 millioner kroner.

Detaljprosjektering er godt i gang i regi av Kvadrat arkitekter AS. Kontrakten er på ca. 10 mill + mva. Kvadrat skal levere ferdig anbudsdokumenter innen 01.05.19.

Dersom byggestarten utsettes til 2020, må det vurderes om det er hensiktsmessig å fullføre prosjekteringen nå. For selve bygningskonstruksjonen kan det gå greit å prosjektere ferdig, men for IT, teknisk drift og velferdsteknologi blir anbudsgrunnlagene fort utdatert. Stopper vi prosjekteringsarbeidet, er det sannsynlig at det vil komme et erstatningskrav. Resultatet kan bli en ytterligere kostnad med prosjektering.

Tilsagnet i Husbanken krever byggestart nå. Retten til tilskuddet bortfaller, dersom ikke tiltaket er utført iht. vilkår som framkommer i tilsagnet fra Husbanken. En utsettelse til 2020 vil kreve ny søknad, og det er ikke gitt at dagens tilskuddsordning består slik vi kjenner den. Videre vil det bli en ny prioritering mellom de prosjektene som er aktuelle på det nye tidspunktet.

Alternativ B: Redusert eiendomsskatt for 2020 øremerket nytt helse- og omsorgssenter

Det utskrives eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger på 2 promille for året 2020, som gir en inntekt på ca. 6 millioner kroner. Inntekten øremerkes byggelånsrenter nytt helse- og omsorgssenter. Det kan gis et betydelig bunnfradrag (i størrelsesorden ca kr. 350.000, mot kr. 100.000,- i 2019) som reduserer belastningen ytterligere for hus- og hytteeiere.

Konsekvenser:

Dette kan gi et handlingsrom som er lettere å forklare utad enn den eiendomsskatten som nå går rett inn i kommunens drift. Her kan man konkret peke på at inntekten vil brukes til å realisere helse- og omsorgssenteret i henhold til tidsplanen. Det er også mulig å bruke denne inntekten som alternativ til aktive innsparingstiltak. Dette kan gjøres ved justeringer av bunnfradraget. Det er i tilfelle viktig å adressere hvilke tiltak man da snakker om, for å kunne forklare hvordan denne eiendomsskatten blir brukt, og hva innbyggerne får igjen.