



Meldal kommune

Vedlegg 18/972-8

Økonomiplan 2019 - 2022

*Formannskapetets forslag 28/11-18
Arkivsak 18/972-8*

Økonomiplan 2019 - 2022

Om økonomiplanen

Denne økonomiplanen er den siste som vedtas av kommunestyret i Meldal, og den er satt sammen av to deler. Grunnet kommunesammenslåingen til Orkland, fatter kommunestyret i Meldal vedtak om egen plan og budsjett for 2019. Årene 2020 -22 er en felles, aggregert plan for Orkland. Denne har vært gjennom felles behandling i fellesnemnda, før endelig bekreftende vedtak i de fire sammenslåingskommunene.

I arbeidet med felles økonomiplan for årene 2020-22, er det utarbeidet selvstendige økonomiplaner for de fire kommunene, som så er sammenstilt til en felles plan. I det etterfølgende, «Meldals-delen» av økonomiplanen, er våre tall inntatt i svakere skrift i *kursiv* som illustrasjon. Kommentarer og analyser i denne delen av økonomiplanen er knyttet til «Meldalstallene». Fellesdelen for Orkland omhandler endringer i forutsetninger m.v. som angår hele den nye kommunen.

Kommunestyret skal selv en gang i året vedta økonomiplan for de kommende 4 år. Planen skal være fullstendig og omhandle hele kommunens virksomhet. Videre skal planen inneholde en oversikt over forventede inntekter og utgifter i perioden, både hva angår drift og investeringer. Planen skal også inneholde avsetninger som er tilstrekkelige til å dekke kapitalutgifter (renter og avdrag på lån), samt avsetning til å møte framtidige utfordringer.

Økonomiplanen er en del av kommunens handlingsprogram, og inngår i den helhetlige styringsdialogen i kommunen. Økonomiplanens første år utgjør budsjettet for 2019.

I hht delegeringsreglementet for Meldal kommune, skal kommunestyrets vedtak angi rammer for de enkelte programområdene. Administrasjonen er gitt fullmakt til å justere budsjettet mellom tjenester innen samme programområde, med påfølgende melding til hhv hovedutvalg eller formannskap. Budsjettjusteringer mellom programområder krever behandling i kommunestyret, da ressursfordeling programområdene mellom er en følge av kommunestyrets budsjettvedtak. Rådmannen kan få fullmakt til tekniske justeringer, eks. justere avskrivninger og fordele pensjonskostnader på tvers av programområdene.

Lovfestede budsjettskjema og vedlegg er innarbeidet sist i dokumentet.

Om ikke annet er spesifisert, er alle beløp i økonomiplanen oppgitt i hele kr 1.000,-.

Usikkerhetsmomenter i økonomiplanperioden

Meldal kommune har vedtatt sammenslåing med Agdenes, Orkdal og (deler av) Snillfjord kommuner. Økonomiplanens år 2020 til 2022, vil være de første årene i sammenslått kommune.

Det er budsjettert med et fortsatt lavt rentenivå, basert på Norges banks rentebaner. I samråd med de øvrige Orklandskommunene, er det tatt høyde for en renteheving ved at renteutgiftene er økt 1,5 millioner pr år i planperioden. Dette tilsvarer ca 0,5 % renteøkning. For investeringer er det lagt en budsjettforutsetning på 2,5% rente. Skulle rentenivået stige ytterligere, vil dette medføre en større risiko. Basert på gjeldssituasjonen og faktisk rentenivå pr utgangen av august 2018, vil en renteøkning på 1 % gi en økt rentekostnad på ca 3 millioner.

Meldal kommune har refinansiert gjeld 2015-2016, med tanke på å forlenge avdragstid på lånene. Dette fjerner en betydelig buffer mot framtidige svingninger. I økonomiplanen endrer en også betalingsprinsipp, slik at en nå forholder seg til budsjettert nivå på avdrag. Budsjetterte avdrag må

derfor være større enn regelfestet minimumsavdrag. Når det gjelder investering i nytt helse og omsorgssenter, er det lag til grunn en avdragstid på 40 år, noe som er 80 % av avskrivningstiden. Dette vil være med på å etablere en ny «buffer» framover, samtidig som det gir en merkostnad i økte avdrag pr år.

En krevende verdenssituasjon har medført økt tilstrømming av mennesker som har vært nødt til å forlate sine hjem/hjemland. Dette stiller oss både overfor et etisk/menneskelig ansvar, som Meldal kommune tar sin del av. Samtidig som nye innbyggere fra hele verden er en berikelse for lokalmiljøene våre, kan et stort omfang gi praktiske/økonomiske utfordringer framover. Tjenester er over tid bygget opp for å møte dette, og det er nå varslet at flyktningestrømmen til Norge avtar. Redusert bosetting av nye flyktninger vil påvirke tjenesteomfanget kommunen kan yte. Tilsvarende vil dødsfall i gruppen psykisk utviklingshemmede kommunen har et vertskommuneansvar for, måtte medføre en reduksjon av tjenestenivået.

Det vises for øvrig til fellesdelen av denne økonomiplanen, når det gjelder folketallsutvikling og øvrige forhold som vesentlig ventes å påvirke kommuneøkonomien framover.

Budsjettforutsetninger

Økonomiplanens driftsdel er basert på gjeldende økonomiplan/årsbudsjett pr september 2018. Budsjettet for 2018 er i det vesentligste framskrevet/videreført i tråd med deflator (2,8%). Lønnsbudsjettene er basert på faktisk lønn pr oktober 2018, med påslag for forventet lønnsvekst 3,2 %, med halvårsvirkning i 2019. Pensjon er basert på prognoser fra pensjonsleverandørene KLP og Statens pensjonskasse. Arbeidsgiveravgift er beregnet med 6,4 %. Avskrivninger innarbeides i planen, men har ikke resultatmessig effekt i kommunebudsjettet.

I økonomiplanens investeringsdel, er det lagt til grunn en rente på 2,5 % for hele perioden, og avdragstid i tråd med gjeldende avskrivningsregler. Når det gjelder helse og omsorgssenteret, er det lagt inn kortere avdragstid. Dette lave rentenivået er i det vesentligste på nivå med renteforutsetningene de øvrige «Orkland-kommunene» legger til grunn.

Det er ikke lagt inn nye investeringer i 2022. Dette fordi disse vil gi rente og avdragseffekt først etter gjeldende økonomiplan. Inndekning av disse investeringene vil fullt og helt skje i Orkland, og det er derfor opp til det nye kommunestyret å gjøre disse prioriteringene.

Alle vesentlige endringer fra tidligere års drift, samt alle nye investeringer er angitt som tiltak. Enkelte tiltak kan ha egenfinansiering i form av fond eller fremmedkapital, slik at disse i handlingsprogrammet framstår med en netto utgift på kr 0,-.

Hovedprioriteringer

I økonomiplanen er det lagt opp til følgende større tiltak:

- Planprosess og investeringsramme for Meldal Helsetun
- Større investeringer i tråd med fagplaner for vann og avløp

Økonomiplan drift

Driftsrammene for 2019-22 er basert på økonomiplanen for 2018-21 og kommunestyrets vedtak i sakene 28/18 (investeringsramme helse og omsorgssenter) og 41/18 (justering av driftsbudsjettet)

I forhold til disse rammene, er det gjort enkelte tilpassinger i arbeidet fram mot vedtatt plan. I hovedsak gjelder dette endrede rammetilskudd m.v. som følge av regjeringens forslag til statsbudsjett. Dette er spesifisert i tabellen under. Effekten av renter og avdrag på vedtatte investeringer er summert i fotnote til tabellen. Alle beløp i hele kr 1.000,-. Kolonnen B2018 viser budsjett pr september 2018.

	R 2017	B2018	År 2019	År 2020	År 2021	År 2022
90 Felles inntekter og utgifter, rammetilskudd, finans						
Videreført drift	-260 746	-275 309	-275 309	-275 309	-275 309	-275 309
Endrede forutsetninger statsbudsj. og pensjon			-7 999	-7 999	-7 999	-7 999
Ramme som grunnlag for budsjettet	-260 746	-275 309	-283 308	-283 308	-283 308	-283 308
19-190-10 Økt rente			1 500	1 500	1 500	1 500
19-190-11 Opphør bunnfradrag				-1 000	-1 000	-1 000
19-190-12 opphør regionsentertilskudd				949	949	949
19-190-13 Endr ramme folketallsprog				1 100	2 400	3 700
19-190-15 redusert fondsavsetning			3 000	-3 000	-3 000	-3 000
19-190-16 saldering			-219	556	525	-577
19-190-18 Red. Eiendomsskatt				11 000	12 700	12 700
sum renter og avdrag			0	4 333	7 812	8 566
SUM drift programområde	-260 746	-275 309	-279 027	-267 870	-261 422	-260 470
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
19-190-17 Nye tiltak jf vedtak Orkland			-3 000	-6 000	-6 000	-6 000

Renter og avdrag på investeringstiltakene:

Tabellen viser alle investeringstiltak med låneopptak, og tilhørende rente og avdragsbelastning. Det er lagt til grunn en rente på 2,5 %. For helse og omsorgssenteret er det lagt inn avdragstid på 40 år (80% av avskrivningstiden), for øvrige investeringer er det lagt inn avdragstid i tråd med avskrivningstiden for hvert investeringsobjekt. Startlån er ikke medtatt i tabellen.

	År 2019	År 2020	År 2021	År 2022
<u>Rente og avdragseffekt investeringer</u>				
19-042-1 Nytt høydebas 4 mill 20 år 2,5%		300	295	290
19-042-2 Alternativ vannforsyning 11 mill, 2,5% 20 år				825
19-042-3 Rikstadgrenda 1,8 mill 20 år, 2,5%			135	132
19-042-4 Bytte kummer		18	35	51
19-042-5 Sammenkobling Skjøtskift/Skulmoen		150	148	146
19-042-7 Nødaggregat 3,2 mill 20 år 2,5%		240	236	232
19-043-1 Separering kummer		18	35	51
19-043-3 Renseanlegg Bjørnli, 4,8 mill 20 år 2,5%		240	236	232
19-047-2 Nytt helsetun, 340 mill, 40 år, 2,5% 50/50 2019+2020		3367	6692	6607
Sum rente og avdrag investeringer	0	4 333	7 812	8 566

Fordeling av driftsramme og driftstiltak

	R 2017	B2018	År 2019	År 2020	År 2021	År 2022
10 Politisk styring						
Videreført drift	3 401	4 637	4 696	4 696	4 696	4 696
19-110-1 Ramme Orkland			0	-949	-949	-949
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-139	-139	-139	-139
SUM drift programområde	3 401	4 637	4 557	3 608	3 608	3 608
11 Rådmannens ledergruppe						
Videreført drift	11 332	11 202	11 349	11 349	11 349	11 349
19-111-1 økn fellesråd			0	0	0	0
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-37	-37	-37	-37
SUM drift programområde	11 332	11 202	11 312	11 312	11 312	11 312
12 Økonomiavdeling						
Videreført drift	2 915	3 280	3 531	3 531	3 531	3 531
19-012-1 Startlån						
19-112-1 Tjenester Regionsam. Orkdal/Øy			-50	-50	-50	-50
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-18	-18	-18	-18
SUM drift programområde	2 915	3 280	3 463	3 463	3 463	3 463
13 Servicekontor						
Videreført drift	3 326	4 369	3 207	3 207	3 207	3 207
19-113-1 digitalisering			650	0	0	0
19-113-2 avlevering IKA			590	0	0	0
19-113-3 økte utg. IKA				0	0	0
19-113-4 Ref. Olav			-311	0	0	0
19-113-5 avtale meldal.no				0	0	0
19-113-6 Menighetsblad/Medalingen				-36	-36	-36
19-113-7 Red. portoutgifter vha SvarUT m.m.			-100	-100	-100	-100
19-113-8 Naturlig avgang				-285	-285	-285
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-18	-18	-18	-18
SUM drift programområde	3 326	4 369	4 018	2 768	2 768	2 768
14 Personalavdeling						
Videreført drift	3 218	3 803	3 482	3 482	3 482	3 482
19-114- 3 lærlinger			619	835	871	818
19-114-1 Sentral kom.pott			420	0	0	0
19-114-2 desentral sykepl.utd			30	30		
19-114-4 Akan-kontakt			-13	-13	-13	-13
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-32	-32	-32	-32
SUM drift programområde	3 218	3 803	4 506	4 302	4 308	4 255

<u>15 IT avdeling</u>						
Videreført drift	4 773	4 317	4 386	4 386	4 386	4 386
19-115-1 økte lisenser			200	200	200	200
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-3	-3	-3	-3
SUM drift programområde	4 773	4 317	4 583	4 583	4 583	4 583
<u>16 NAV</u>						
Videreført drift	5 341	5 983	6 137	6 137	6 137	6 137
19-116-1 Red styrking sosialhjelp			-150	-250	-250	-250
19-116-2 Red kvalifiseringsprogr.			-150	-150	-150	-150
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-48	-48	-48	-48
SUM drift programområde	5 341	5 983	5 789	5 689	5 689	5 689
SUM 10-16	34 306	37 591	38 228	35 725	35 730	35 678
<u>20 PPT og Barnevern</u>						
Videreført drift	11 194	12 658	12 862	12 862	12 862	12 862
19-120-1Økte utgifter barnevern			288	288	288	288
SUM drift programområde	11 194	12 658	13 150	13 150	13 150	13 150
<u>21 Barnehager</u>						
Videreført drift	26 042	27 502	27 881	27 881	27 881	27 881
19-121-1 Gratis kjernetid 2 åringer			40	80	80	80
19-121-2 Red.behov spesped andre komm			-288	-288	-288	-288
19-121-3 Red spesped egen kom			0	-400	-400	-400
19-121-4 Red fleksibilitet bhg			-40	-40	-40	-40
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-129	-129	-129	-129
SUM drift programområde	26 042	27 502	27 464	27 104	27 104	27 104
<u>22 Grunnskole</u>						
Videreført drift	36 721	38 809	40 286	40 286	40 286	40 286
19-122-1 økt kostn spesped			1 200	755	755	755
19-122-2 red kostnad spesped				-300	-400	-400
19-122-3 endr. Reg.ordn					0	0
19-122-4 redusert voksentetthet			-360	-864	-864	-864
19-122-5 red. utg. skyss			-566	-566	-566	-566
19-122-6 Opphør prosjekt trygge barn						
19-122-7 Endring red. elevtall			-250	-600	-600	-600
19-122-8 Red. utg Regionordn Orkdal/øy			-20	-20	-20	-20
19-122-9 Red 2 kontaktlærere fra 010819			-19	-46	-46	-46
19-122-10 Redusere styrking 3.-10. fra 010819			-317	-1 100	-1 100	-1 100
19-122-11 Red utg spesialunderv andre skoler			-50	-200	-200	-200
19-122-12 Red. lærebokinnkjøp			-150	-150	-150	-150
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-203	-203	-203	-203
SUM drift programområde	36 721	38 809	39 551	36 992	36 892	36 892

23 Flyktningetjeneste						
Videreført drift	0	0	0	0	0	0
SUM drift programområde	0	0	0	0	0	0
25 Kultur						
Videreført drift	7 238	7 381	7 325	7 325	7 325	7 325
19-125-1 Ta ut funksj Friluftsliv			-15	-15	-15	-15
19-125-2 Red. tilsk. voksenoppl lag org			-7	-7	-7	-7
19-125-3 Vakans ungdomsleder			-100	-100	-100	-100
19-125-4 Red. Vinterlarm			-30	-30	-30	-30
19-125-5 Red. tilsk. Lag og org			-60	-60	-60	-60
19-125-6 Red. skolefri			-8	-8	-8	-8
19-125-7 Div. småkutt			-25	-25	-25	-25
19-125-8 Friv.sentral, avsl. 30 % midl. Økn.			0	0	0	0
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-65	-65	-65	-65
SUM drift programområde	7 238	7 381	7 015	7 015	7 015	7 015
SUM 20-25	81 195	86 350	87 180	84 261	84 161	84 161
30 Folkehelse						
Videreført drift	390	349	359	359	359	359
19-130-1 Videreføring BUA husleie			100	100	100	100
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-7	-7	-7	-7
SUM drift programområde	390	349	452	452	452	452
31 Legekontor						
Videreført drift	6 154	6 894	6 988	6 988	6 988	6 988
19-131-1 Uts kjøp stoler venterom			-20	-20	-20	-20
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-24	-24	-24	-24
SUM drift programområde	6 154	6 894	6 944	6 944	6 944	6 944
32 Hjelpetjeneste						
Videreført drift	9 114	10 462	10 719	10 719	10 719	10 719
19-132-3 Prosjektstillinger rus						
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-96	-96	-96	-96
SUM drift programområde	9 114	10 462	10 623	10 623	10 623	10 623
33 Meldal helsetun						
Videreført drift	33 294	32 760	34 202	34 202	34 202	34 202
19-133-1 Unge ferievikarer avsl.			-100	-100	-100	-100
19-133-2 Red langtidspl/salg tj andre komm			-275	-500	-500	-500
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-162	-162	-162	-162
SUM drift programområde	33 294	32 760	33 665	33 665	33 665	33 665
34 Hjemmetjenesten						
Videreført drift	66 673	70 306	72 110	72 110	72 110	72 110
19-134-1 oppgradering Løvbyttet hdo				1 000	2 000	

19-134-3 Brukerbetaling trygghetsalarm			-270	-270	-270	-270
19-134-4 Reduksjon BPA			-700	-700	-700	-700
19-134-5 Økning sentrumskafeen 40%			148	148	148	148
19-134-6 Red utg barnebolig			-130	-156	-156	-156
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-166	-166	-166	-166
SUM drift programområde	66 673	70 306	70 992	70 966	71 966	72 966
SUM 30-34	115 625	120 771	122 676	122 445	123 445	124 445
					0	
41 Brannvern						
Videreført drift	3 925	4 253	4 431	4 431	4 431	4 431
19-141-1 Hyttefeieing						
19-141-2 Ny bekledning			50			
19-141-3 Økn. satser feieing			-153	-153	-153	-153
SUM drift programområde	3 925	4 253	4 328	4 278	4 278	4 278
42 Vann						
Videreført drift	9	222	249	249	249	249
19-142-2 Økte gebyrer investeringer				-708	-849	-1 676
19-142-3 Økn. satser vann			-164	-164	-164	-164
SUM drift programområde	9	222	85	-623	-764	-1 591
<i>Rente og avdragseffekt investeringer</i>						
19-042-1 Nytt høydebas 4 mill 20 år 2,5%				300	295	290
19-042-2 Alternativ vannforsyning 11 mill, 2,5% 20 år						825
19-042-3 Rikstadgrenda 1,8 mill 20 år, 2,5%					135	132
19-042-4 Bytte kummer				18	35	51
19-042-5 Sammenkobling Skjøtskift/Skulmoen				150	148	146
19-042-7 Nødaggregat 3,2 mill 20 år 2,5%				240	236	232
Sum rente og avdrag investeringer prog.omr				708	849	1 676
43 Avløp						
Videreført drift	-269	-972	-963	-963	-963	-963
19-143-1 Økte gebyrer investeringer				-258	-271	-283
19-143-2 Økn. satser avløp			-77	-77	-77	-77
SUM drift programområde	-269	-972	-1 040	-1 298	-1 311	-1 323
<i>Rente og avdragseffekt investeringer</i>						
19-043-1 Separering kummer				18	35	51
19-043-3 Renseanlegg Bjørnli, 4,8 mill 20 år 2,5%				240	236	232
Sum rente og avdrag investeringer prog.omr			0	258	271	283
45 Gruveforurensning						
Videreført drift	0	0	0	0	0	0
SUM drift programområde	0	0	0	0	0	0

46 Veier, badeplasser og parker						
Videreført drift	4 372	7 532	4 620	4 620	4 620	4 620
19-146-1 Ledlys – red strøm/vedlh			-75	-75	-75	-75
19-146-2 Red. lønnsutgifter			-71	-287	-287	-287
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-72	-72	-72	-72
	4 372	4 532	4 402	4 186	4 186	4 186
47 Eiendomsforvaltning						
Videreført drift	18 669	18 914	19 308	19 308	19 308	19 308
19-147-2 E.O vedl.hold museum 300' fond 2019						
19-147-3 Redusert leieinntekt MuLb			120	120	120	120
19-147-4 Redusert leieinntekt rådhus			83	83	83	83
19-147-5 Feilretting refusjon fra staten			425	425	425	425
19-147-6 Vakant stilling gj.boliger			-286	-286	-286	-286
19-147-7 Riving Krattet, tapt husleie			100	100	100	100
19-147-8 Vakant stilling renhold			-205	-205	-205	-205
19-147-9 Red vikar renhold			-95	-95	-95	-95
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-124	-124	-124	-124
19-047-2 nytt helsetun økt husleie				-1 500	-4 000	-5 000
SUM drift programområde	18 669	18 914	19 326	17 826	15 326	14 326
<i>Rente og avdrags effekt investeringer</i>						
19-047-2 Nytt helsetun, 340 mill, 40 år, 2,5% 50/50 2019+2020				3 367	6 692	6 607
Sum rente og avdrag investeringer prog.omr			0	3 367	6 692	6 607
48 Gis, byggesak, kart og oppmåling						
Videreført drift	1 014	1 209	1 328	1 328	1 328	1 328
19-148-1 Nytt kart, dekket innen buds+fond						
19-148-2 Økn satser byggesak			-10	-10	-10	-10
19-148-3 Økn satser plansak			-9	-9	-9	-9
19-148-4 Økn satser oppmåling			-2	-2	-2	-2
19-148-5 Red lønnsutgifter				-778	-778	-778
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-38	-38	-38	-38
SUM drift programområde	1 014	1 209	1 269	491	491	491
49						
Videreført drift	1 622	2 139	2 311	2 311	2 311	2 311
19-149-1 Granmo opprydding						
19-149-2 Granmo opphør festekontrakt			-19	-19	-19	-19
19-149-3 Unders. Bet. Av laksefiske fond 30'						
19-149-4 Vannområde Orkla 150' 3 år			0	0	0	0
19-149-5 Lensa Viderføring 30' kr.fond						
19-190-14 Gen.innsparing samlok			-19	-19	-19	-19
SUM drift programområde	1 622	2 139	2 273	2 273	2 273	2 273

50						
Videreført drift	305	300	300	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>300</i>
SUM drift programområde	305	300	300	<i>300</i>	<i>300</i>	<i>300</i>
SUM 41-50 (drift)	29 647	30 597	30 943	<i>28 399</i>	<i>25 899</i>	<i>24 899</i>
Sum 41-50 renter og avdrag			0	<i>4 183</i>	<i>7 664</i>	<i>8 420</i>
90 Felles inntekter og utgifter, remmetilskudd, finans						
Videreført drift	-260 746	-275 309	-283 308	<i>-283 308</i>	<i>-283 308</i>	<i>-283 308</i>
19-190-10 Økt rente			1 500	<i>1 500</i>	<i>1 500</i>	<i>1 500</i>
19-190-11 Opphør bunnfradrag				<i>-1 000</i>	<i>-1 000</i>	<i>-1 000</i>
19-190-12 opphør regionsentertilskudd				<i>949</i>	<i>949</i>	<i>949</i>
19-190-13 Endr ramme folketallsprog				<i>1 100</i>	<i>2 400</i>	<i>3 700</i>
19-190-15 redusert fondsavsetning			3 000	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>	<i>-3 000</i>
19-190-16 saldering			-219	<i>556</i>	<i>525</i>	<i>-577</i>
19-190-18 Red eiendomsskatt				<i>11 000</i>	<i>12 700</i>	<i>12 700</i>
sum renter og avdrag			0	<i>4 333</i>	<i>7 812</i>	<i>8 566</i>
SUM drift programområde	-260 746	-275 309	-279 027	-267 870	-261 422	-260 470
<i>19-190-14 Gen.innsparing samlok</i>			-1 400	<i>-1 400</i>	<i>-1 400</i>	<i>-1 400</i>
<i>19-190-17 Nye tiltak jf vedtak Orkland fordelt på tjenestene i prg 10-50</i>			-3 000	<i>-6 000</i>	<i>-6 000</i>	<i>-6 000</i>

Analyse drift - Meldal

Vedlagte økonomiplan viser isolert grunnlaget for Meldal inn i Orkland. «Meldalstallene» for 2020-22 er illustrasjoner tatt inn i kursiv. Kommentarene i denne delen av handlingsprogrammet baserer seg på disse illustrasjonene.

Økonomisk sett møter ikke planen behovet for/kravet om avsetninger i tråd med kommuneplanens strategier. Det avsettes midler til fond gjennom hele perioden, til sammen ca 16 millioner i netto fondsavsetning i driften. Dette korresponderer grovt med bruk av fond i investering, som utgjør 15 millioner til helsetunet.

Hovedoversikt for drift(vedlagt), viser positive netto driftsresultat i hele perioden. Resultatet er under anbefalt nivå på 1,75% av driftsinntektene gjennom hele perioden. Det svake netto driftsresultatet, indikerer også at en ikke kan øke driftsnivået ytterligere, snarere bør driftsutgiftene vurderes nøye. Brutto driftsresultat er negativt i 2019, men positivt de påfølgende år utover.

Avdragstid er forlenget, og dette handlingsrommet er betydelig redusert. Eiendomsskatt er innført, og det legges opp til 4 promille for boliger/fritidsboliger i planperioden, samtidig som det tas høyde for 1 million til bunnfradrag i 2019. Næring/verker og bruk er på maksimal sats 7 promille.

Økonomiplan investering

	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 Nødaggregat 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

Om investeringene

1 Startlån:

Lån tas opp i husbanken for videreutlån. Skal være selvfinansierende ved at lånetakere betaler rente og avdrag tilsvarende låneopptaket

2 Investeringer vann:

5 prosjekter i økonomiplanperioden. Disse er i hht fagplan for vann. Lånefinansieres. Selvkost-tjenester uten mva-komp. Rente og avdragsutgifter korresponderer med økte brukerbetalinger/gebyrer.

3 Investeringer avløp:

2 prosjekter i økonomiplanperioden. Disse er i hht fagplan for avløp. Lånefinansieres. Selvkost-tjenester uten mva-komp. Rente og avdragsutgifter korresponderer med økte brukerbetaling/ gebyrer.

4 Bygg og eiendom:

Ombygging/oppgradering Meldal helsetun. Detaljprosjektering igangsatt 2018. Investeringstiltaket basert på ramme satt av kommunestyret i juni 2018.

Bygningsmessig detaljprosjektering vil pågå i 2018 og inn i 2019. Finansieres ved låneopptak, forventet tilskudd fra Husbanken og mva-kompensasjon.

5 Finansiering:

Den vesentligste finansieringen av investeringer er låneopptak. I tillegg tilskudd fra husbanken og mva-kompensasjon.

Analyse Investering

Det er lagt opp til større investeringer i 2019 og 20, knyttet til oppgradering av helsetunet. Rente og avdragsbelastningen av disse kommer med full tyngde i økonomiplanens siste år, etter sammenslåing til ny kommune. Det foreslåtte beløp er kun en foreslått ramme, som må avklares framover i prosessen. Forprosjektene vil avklare økonomisk bæreevne og behov. For helsetunet forventes tilskudd fra Husbanken, utover dette er finansiering i hovedsak låneopptak. Dette prosjektet benytter også fondsmidler/egenkapital til finansiering. Alternativ finansiering kan være å frigi langsiktig kapital («Trønderenergi-pengene») til investeringsformål.

Kommunen har tidligere forlenget avdragstid på opptatte lån, men korter dette ned i inneværende økonomiplan. Dette vil på sikt bygge opp en reserve for framtidige investeringer.

Budsjettvedlegg/hovedoversikter/noter

Budsjettskjema 1A - DRIFT 2019

	Regnsk. -17	B 2018	Ø2019	Ø2020	Ø2021	Ø2022
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER						
Skatt på inntekt og formue	-89 846	-88 922	-91 350	-91 350	-91 350	-91 350
Ordinært rammetilskudd	-138 268	-143 327	-148 215	-146 166	-144 866	-143 566
Skatt på eiendom	-13 422	-11 200	-11 700	-1 650	0	0
Andre dir. el. indir. skatter (inkl. kons..avg.)	-1 024	-1 024	-1 024	-1 024	-1 024	-1 024
Andre generelle statstilskudd	-40 785	-35 736	-31 383	-31 293	-31 293	-31 293
Sum frie disponible inntekter	-283 345	-280 209	-283 672	-271 483	-268 733	-267 433
FINANSINNTEKTER / -UTGIFTER						
Renteinntekter og utbytte	-7 206	-11 170	-11 170	-11 179	-11 179	-11 179
Gevinst finans	-1 476	-1 260	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
Renteutgifter, provisjoner o.a. finansutgifter	6 003	6 791	8 296	10 299	11 981	12 159
Tap finans	368	640	400	400	400	400
Avdrag på lån	12 345	13 400	13 400	15 729	17 527	18 103
Netto finansinntekter/-utgifter	10 033	8 401	9 426	13 749	17 229	17 983
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER						
Til dekn. av tidl. års regnsk.messige merforbruk						
Til ubundne avsetninger	16 702	11 999	9 800	7 759	4 727	4 123
Til bundne avsetninger	6 910	3 403	2 719	2 719	2 719	2 719
Bruk av tidl. års regnsk.messige mindreforbruk	-9 409	-9 409				
Bruk av ubundne avsetninger	-2 085	-1 526	-1 024	-654	-4	-4
Bruk av bundne avsetninger	-6 079	-3 937	-4 963	-3 934	-3 934	-3 934
Netto avsetninger	6 039	530	6 532	4 490	3 508	2 904
FORDELING						
Overført til investeringsbudsjettet		297				
Til fordeling drift	-266 977	-271 278	-267 714	-253 244	-247 996	-246 546
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	262 028	271 278	267 714	253 244	247 996	246 546
Regnsk. mer-/mindreforbruk	-4 949					

Budsjettskjema 1B - DRIFT 2019

Programområde	R 2017	B 2018	Ø 2019	Ø 2020	Ø 2021	Ø 2022
10 Politisk styring	3 626	4 637	4 557	3 608	3 608	3 608
11 Ledergruppen, revisjon, kirken mm.	11 652	11 202	11 312	11 312	11 312	11 312
12 Økonomiavdeling	2 934	3 583	3 765	3 774	3 774	3 774
13 Servicekontor	3 326	4 369	4 018	2 768	2 768	2 768
14 Personalforvaltning	3 218	4 751	4 956	4 302	4 308	4.256
15 IT-avdeling	5 024	4 317	4 583	4 583	4 583	4 583
16 Sosialtjeneste	5 498	6 633	7 513	7 443	7 443	7 443
20 Felles oppvekst og BV	11 683	12 658	13 600	13 600	13 600	13 600
21 Barnehager	26 329	27 578	27 500	27 140	27 140	27 140
22 Grunnskole	42 201	43 276	42 914	39 896	39 796	39 796
23 Flyktninger	8 515	6 211	5 108	5 108	5 108	5 108
25 Idrett og kultur	7 222	7 508	7 170	7 170	7 170	7 170
30 Folkehelse mm	501	350	452	452	452	452
31 Legetjeneste	6 154	6 831	6 944	6 964	6 964	6 964
32 Hjelpetjeneste	9 578	11 736	11 563	10 903	10 903	10 903
33 Helsetunet	33 661	32 915	33 760	33 535	33 535	33 535
34 Hjemmetjenesten	67 131	70 825	71 242	71 216	72 216	73 216
41 Brannvern	4 127	4 278	4 353	4 303	4 303	4 303
42 Vannforsyning	1 990	651	521	-187	-328	-1 009
43 Avløp	-1 108	-1 051	-1 040	-1 298	-1 311	-1 323
44 Renovasjon						
45 Gruvefor.		119	121	121	121	121
46 Veier, samferdsel og parker	4 583	4 632	4 402	4 402	4 402	4 402
47 Bygg og eiendom	18 668	18 914	19 626	17 826	15 326	14 326
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart	1 248	1 209	1 269	1 269	1 269	1 269
49 Landbruk og naturforvaltning	2 996	3 737	3 154	3 154	3 154	3 155
50 Næringsutvikling	1 317	1 010	1 210	1 210	1 210	1 210
90 Felles	-20 046	-21 601	-26 859	-31 030	-34 530	-35 326
Sum overføres 1A	262 028	271 278	267 714	253 244	247 996	246 546

Budsjettskjema 2A - INVESTERING 2019

	R 2017	B 2018	Ø 2019	Ø 2020	Ø 2021	Ø 2022
FINANSIERINGSBEHOV						
Investeringer i anleggsmidler	17 306	20 161	184 598	174 198	11 500	24 000
Utlån og forskutteringer	1 481	2 000	2 000	2 000	2 000	
Kjøp aksjer og andeler	2 388					
Avdrag på lån	1 780	2 000	2 000	2 000	2 000	
Avsetninger	1 894					
Årets finansieringsbehov	24 850	24 161	188 598	178 198	15 500	24 000

FINANSIERING

Bruk av lånemidler	-9 632	-20 732	-83 835	-73 435	-13 500	-19 200
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 400					
Tilskudd til investeringer	-4 708	-580	-61 244	-61 244		
Kompensasjon mva	-2 136	-549	-34 019	-34 019		-4 800
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 929	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	
Andre inntekter	-20					
Sum ekstern finansiering	-20 825	-23 861	-181 098	-170 698	-15 500	-24 000

Overført fra driftsregnskapet	-297					
Bruk av avsetninger	-3 728	-300	-7 500	-7 500		
Sum finansiering	-4 025	-300	-7 500	-7 500	-15 500	-24 000

Udekket/udisponert

Budsjettskjema 2B - INVESTERING 2019

Til investering i anleggsmidler

Fordelt slik:

Programområde	R 2017	B 2018	Ø 2019	Ø 2020	Ø 2021	Ø 2022
11 Ledergruppem	123					
12 Økonomiavd.	178					0
14 Personalavdeling	176					
15 IT-avd.	21		0	0	0	0
21 Barnehager	300					
41 Brannvern	3 318	716	0	0	0	0
42 Vannforsyning	3 224	8 550	9 450	3 850	11 250	0
43 Avløp	862	3 490	5 050	250	250	0
46 Veier, samferdsel og parker	4 804	625	0	0	0	0
47 Bygg og eiendom	4 303	6 500	170 098	170 098	0	0
48 Plan, byggesak, oppmåling og kart		280	0	0	0	0
Sum, overføres 2 A	17 306	20 161	184 598	174 198	11 500	0

Hovedoversikt drift 2019

	Regnskap 17	Budsjett 18	Budsjett 19	Budsjett 20	Budsjett 21	Budsjett 22
Driftsinntekter						
Brukerbetalinger	13 779	14 668	15 056	15 016	15 016	15 016
Andre salgs- og leieinntekter	28 023	32 065	32 322	35 703	38 357	40 196
Overføringer med krav til motytelse	31 415	26 609	18 955	18 430	18 383	18 255
Rammetilskudd	138 268	143 327	148 215	146 166	144 866	143 566
Andre statlige overføringer	40 785	35 787	31 383	31 293	31 293	31 293
Andre overføringer	1 315	514	403	403	403	403
Skatt på inntekt og formue	89 846	88 922	91 350	91 350	91 350	91 350
Eiendomsskatt	13 422	11 200	11 700	1 650	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	1 024	1 024	1 024	1 024	1 024	1 024
Sum driftsinntekter	357 876	354 116	350 408	341 035	340 692	341 103
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	201 579	200 750	198 146	193 254	194 044	194 884
Sosiale utgifter	39 896	38 272	37 090	36 839	37 038	37 288
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	49 979	53 721	48 161	47 276	47 276	47 276
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	27 016	30 878	33 072	31 737	31 637	31 578
Overføringer	19 895	19 030	19 648	18 780	18 750	18 250
Avskrivninger	16 927	16 966	17 231	17 231	17 231	17 231
Fordeelte utgifter	-1 911	-1 959	-1 989	-1 989	-1 989	-1 989
Sum driftsutgifter	353 380	357 658	351 375	343 128	343 987	344 518
Brutto driftsresultat	4 496	-3 542	-951	-2 093	-3 295	-3 415
Finansinntekter						
Renteinntekter og utbytte	7 206	11 170	11 179	11 179	11 179	11 179
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	1 476	1 260	1 500	1 500	1 500	1 500
Mottatte avdrag på utlån	123	58	58	58	58	58
Sum eksterne finansinntekter	8 806	12 488	12 737	12 737	12 737	12 737
Finansutgifter						
Renteutgifter og låneomkostninger	6 003	6 791	8 296	10 299	11 981	12 159
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	368	640	400	400	400	400
Avdrag på lån	12 345	13 400	13 400	15 729	17 527	18 103
Utlån	228	90	91	91	91	91
Sum eksterne finansutgifter	18 944	20 921	22 187	26 519	29 999	30 753
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-10 138	-8 433	-10 417	-13 782	-17 262	-18 016
Motpost avskrivninger	16 927	16 965	16 965	16 965	16 965	16 965
Netto driftsresultat	11 284	4 990	6 532	1 418	-3 592	-4 466
Interne finanstransaksjoner						
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	9 409	4 949	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	2 085	1 526	1 024	4	4	274
Bruk av bundne fond	6 079	3 937	4 963	3 934	6 307	6 911
Sum bruk av avsetninger	17 573	10 412	5 987	3 938	6 311	7 185
Overført til investeringsregnskapet	297	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	16 702	11 999	9 800	2 637	0	0
Avsatt til bundne fond	6 910	3 403	2 719	2 719	2 719	2 719
Sum avsetninger	23 909	15 402	12 519	5 356	2 719	6 842
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4 949	0	0	0	0	0

Hovedoversikt investering 2019

	Regnskap 17	Budsjett 18	Budsjett 19	Budsjett 20	Budsjett 21	Budsjett 22
Inntekter						
Salg av driftsmidler og fast eiendom	370	0	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	20	0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	169	0	0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	2 136	549	34 019	34 019	0	0
Statlige overføringer	2 708	180	61 244	61 244	0	0
Andre overføringer	2 000	400	0	0	0	0
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0	0	0
Sum inntekter	7 403	1 129	95 263	95 263	0	0
Utgifter						
Lønnsutgifter	5	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	15 042	19 332	150 579	140 179	11 500	0
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	123	280	0	0	0	0
Overføringer	2 136	549	34 019	34 019	0	0
Renteutgifter og omkostninger	0	0	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0	0	0
Sum utgifter	17 306	20 161	184 598	174 198	11 500	0
Finansstransaksjoner						
Avdrag på lån	1 780	2 000	2 000	2 000	2 000	0
Utlån	1 481	2 000	2 000	2 000	2 000	0
Kjøp av aksjer og andeler	2 388	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 844	0	0	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	50	0	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	7 543	4 000	4 000	4 000	4 000	0
Finansieringsbehov	17 447	23 032	93 335	82 935	15 500	0
Dekket slik:						
Bruk av lån	9 632	20 732	83 835	73 435	13 500	0
Salg av aksjer og andeler	2 030	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	1 760	2 000	2 000	2 000	2 000	0
Overført fra driftsregnskapet	297	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	2 161	0	7 500	7 500	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	7	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	1 560	300	0	0	0	0
Sum finansiering	17 447	23 032	93 335	82 935	15 500	0
Udekket/udisponert	0	0	0	0	0	0

Note 1 - Skatt og inntektsutjevning

Skatteinntekter og inntektsutjevning er ført i tråd med framlegg til statsbudsjett.

		ø 19	ø 20	ø 21	ø 22
18700	Skatt på inntekt og formue	-91 350	-91 350	-91 350	-91 350
18001	Inntektsutjevning (rammeoverf.)	-22 482	-22 482	-22 482	-22 482
		-113 832	-113 832	-113 832	-113 832

I tillegg er det inntektsført eiendomsskatt som følger:

		ø 19	ø 20	ø 21	ø 22
18740	Eiendomsskatt næring/ verker og bruk	-1 650	-1 650	-1 650	-1 650
18750	Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-10 050	-11 050	-11 050	-11 050
		-11 700	-12 700	-12 700	-12 700

Note 2 - Andre forventede inntekter

Kommunen forventer å motta konsesjonsavgift med kr 1.024.000.-. Konsesjonsavgiften avsettes i fond, og innarbeides teknisk i budsjettet.

Note 3 -Forventede generelle statstilskudd

Rammetilskudd er budsjettetert ført i tråd med framlegg til statsbudsjett

		ø 19	ø 20	ø 21	ø 22
18000	Innbyggertilskudd (rammeoverf.)	-118 009	-116 909	-115 609	-114 309
18001	Inntektsutjevning (rammeoverf.)	-22 482	-22 482	-22 482	-22 482
18003	Skjønnsmidler (rammeoverf.)	-1 150	-1 150	-1 150	-1 150
18004	Distriktstilskudd (rammeroverf.)	-5 625	-5 625	-5 625	-5 625
18005	Regionsentertilskudd (rammeoverf.)	-949	0	0	0

Note 4 - Forventet utbytte kommunale selskaper:

Det er budsjettetert med utbytte fra Trønderenergi og Meldal Miljøanlegg. Dette utgjør

		ø 19	ø 20	ø 21	ø 22
19050	Utbytte og eieruttak	-6 840	-6 840	-6 840	-6 840

Note 5 – Bundne avsetninger og bruk av slike avsetninger:

Det er lagt inn følgende fondsavsetninger og fondsbruk i bundne fond i driftsbudsjettet:

		ø 19	ø 20	ø 21	ø 22
15500 -3	Avsetninger til bundne fond	2 719	2719	2719	2719
19500-3	Bruk av bundne driftsfond	-4 963	-3934	-3934	-3934