



Økonomiplan 2019-2022

Oppdatert per 28 nov 2018

Formannskapet sitt framlegg med
oppsummering av endringer i forhold til rådmannen sitt framlegg

Innhold:

1.	Formannskapet sitt framlegg til vedtak.....	1
2.	Vurderingar og prioriteringar	2
3.	Disponible inntekter, skjema 1A.....	2
4.	Netto driftsramme for tenestoområda	3
5.	Innsparing renter og avdrag, finansiering av drifta og nye tiltak	4
6.	Disposisjonsfond og flyktningefond	6
7.	Investeringar økonomiplan 2019-22	6
7.1.	Auke i renter og avdrag	7
7.2.	Auke i gjeld i økonomiplanperioden.....	7

1. Formannskapet sitt framlegg til vedtak

1. Investerings- og kapitalbudsjettet for økonomiplanperioden blir vedteke i samsvar med oppsettet i eigen tabell med summar per år slik:

År (tall i mill. kr)	2019	2020	2021	2022
Sum investeringsramme	216,1	121,7	77,3	37,6

2. Kommunestyret godkjenner vedlagte økonomiplandokument med følgjande økonomiske driftsrammer for perioden 2019 – 2022 (tall i mill. kr):

År	2019	2020	2021	2022
Ramme netto inntekter/finans:	481,3	483,0	480,0	488,3
Utgiftsramme tenestoområda:	481,3	483,0	480,0	488,3
Avsetning til fond (overskot):	0	0	0	0

3. Planen vert lagt ut til offentlig ettersyn i samsvar med gjeldande reglar i kommunelova.

2. Vurderingar og prioriteringar

Formannskapet har i sitt framlegg til økonomiplan teke med rådmannen sine framlegg til reduksjonar i investeringsbudsjettet, men ynskjer ikkje å gjennomføre dei reduksjonar i drifta og tenesteproduksjonen som rådmannen la opp til. Dette inneber at følgjande punkt i rådmannen sitt framlegg fortsatt ligg inne i formannskapet sitt alternative framlegg:

I økonomiplan for 2019-2022 som vart vedteken i juni 2018 vart råmene for investeringar i økonomiplan-perioden redusert med kr 265 mill. ved å skyve deler av investeringane til 2023 eller seinare. Det låg likevel inne investeringar for totalt kr 656 mill. i perioden 2019-2022. Forskyvinga reduserte dei årlege driftsutgiftene med om lag kr. 10 mill. dei siste åra i økonomiplanperioden. Dette kuttet viser seg no å ikkje vere tilstrekkeleg for å oppnå balanse i drifta, og i det oppdaterte investeringsframlegget er både tilskotet til arbeidskyrkja på Frekhaug og heile summen til ny ungdomsskule skjøve ut til etter 2022, og dermed er kostnader til renter og avdrag teke ytterlegare redusert i høve opphavleg plan.

I dette oppdaterte framlegg til økonomiplan er såleis ytterlegare investeringar på kr 253 mill. flytta ut av økonomiplanen (tot. kr 518 mill.), slik at vi no gjer framlegg om investeringar for totalt kr 453 mill. i perioden 2019-2022. Forskyvingane inneber årseffekt av reduserte renter og avdrag med om lag kr 22 mill.

3. Disponible inntekter, skjema 1A

Basert på berekna folketalsvekst og oppdatert prognosemodell frå KS er forventa inntektsnivå framover i formannskapet sitt framlegg berekna som i budsjettskjema 1A drift nedanfor. I forhold til førre økonomiplan er forventa framtidig inntektsnivået justert betydeleg ned som følgje av redusert folketalsvekst. På tross av at det er vedteke at Meland kommune vert del av nye Alver kommune frå 1.1.2020 skal kommunen lage økonomiplan fram til 2022 som om kommunen skal fortsette som frittstående kommune.

I budsjettskjema 1A er renter og avdrag til nye lån i økonomiplanperioden teke med på egne linjer under netto finanspostar, og oppsummert nedst i tabellen. Tala for budsjett 2019 og framover er i 2019-prisnivå.

Budsjettskjema 1A - drift	Rekn. 2017	Progn. 2018	Øk.plan 2019	Øk.plan 2020	Øk.plan 2021	Øk.plan 2022
Skatt på inntekt og formue	193 046	202 578	206 404	211 940	217 473	223 214
Ordinært rammetilskot	238 626	241 172	253 196	259 260	264 427	269 486
Skatt på eigedom	19 147	20 050	20 300	20 450	20 650	20 850
Andre generelle statstilskot	25 230	1 700	1 700	1 500	1 200	1 200
Korr postar ført i budsjettskjema 1B	-21 629	-150	-550	-550	-550	-550
Sum frie disponible inntekter	454 420	465 350	481 050	492 600	503 200	514 200
Renteinntekter og utbytte	6 707	9 270	5 650	5 300	5 300	5 300
Renteutg.,provisjonar og andre fin.utg.	-8 063	-10 100	-11 710	-13 800	-14 400	-13 900
Avdrag på lån	-15 613	-16 600	-18 789	-18 796	-18 818	-18 806
Kalk. rente og avskrivn. overført til sjølvkostrekn.		12 300	12 250	12 300	12 300	12 300
Renteutgifter nye lån frå og med 2019	-	-	-690	-2 505	-3 915	-4 195
Avdrag på nye lån frå og med 2019		-	-2 611	-4 669	-5 836	-6 569
Netto finansinntekter og utgifter	-16 969	-5 130	-15 900	-22 170	-25 370	-25 870
Netto avsetninger	5 931	6 630	16 130	12 530	2 200	-30
Netto inntekt til fordeling drift	443 382	466 850	481 280	482 960	480 030	488 300
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	443 382	466 850	481 280	482 960	480 030	488 300
Regneskapsmessig meir/mindreforbruk	-	-	-	0	0	-0
% mindreforbruk i forhold til netto inntekt				0,00 %	0,00 %	0,00 %
Auke frie disponible inntekter per år		10 930	15 700	11 550	10 600	11 000
Auke i %		2,4 %	3,2 %	2,4 %	2,2 %	2,2 %
Sum kostnader til renter og avdrag på nye lån 2019-2022 (inkl. i tallene over)			3 301	7 174	9 751	10 764

4. Netto driftsramme for tenesteområda

I Budsjettskjema 1A over går det fram at rammetilskot, skatt og andre finanspostar før særskilte innsparings- og finansieringstiltak i revidert budsjett for 2018 er på kr 460,2 mill., sjå øvst i tabellen under. Rammene til tenesteområda i 2018 er kr 466,85 mill., resultatet er på minus kr 6,63 mill. som er finansiert med bruk av disposisjonsfond.

TO	Rammer per tenesteområde Økonomiplan 2019-2022	rev. bud 2018	budsj 2019	øk.plan 2020	ok.plan 2021	øk. plan 2022
12	Rammetilskot, skatt og andre finanspostar	460 220	465 150	470 410	476 055	481 980
10	Politikk/Rådmannskontor	17 750	18 073	18 073	18 073	18 073
11	Økonomikontor	9 740	10 622	10 622	10 622	10 622
13	IKT, Brann mm.	15 760	15 980	15 980	15 980	15 980
14	Rådgjevartenesta	9 970	10 228	10 038	10 038	10 038
15	Barnehagar - private+tilsyn	84 460	88 067	88 717	88 717	88 717
19	PPT	2 980	3 079	3 079	3 079	3 079
20	Kommunal Barnehagedrift	7 010	7 590	7 590	7 590	7 590
21	Grasdal skule	14 060	14 401	14 401	14 401	14 401
23	Ung.skulen og Vaksenoppl.	17 040	18 580	18 980	18 820	18 820
24	Rosslund skule	25 260	25 159	24 959	24 959	24 959
25	Sagstad skule	32 210	35 582	37 002	37 502	38 002
26	Vestbygd skule	19 920	19 585	19 585	19 585	19 585
30	Helse	27 940	28 083	28 303	28 533	28 973
35	Sosiale tenester (NAV)	12 280	13 166	13 366	13 366	13 366
36	Barnevern	13 170	13 356	13 356	13 356	13 356
37	Meland Sjukeheim	47 800	46 611	46 611	46 611	46 611
38	Meland heimetenester	65 970	68 303	68 303	68 303	68 303
50	Kulturkontor	10 470	11 130	11 380	11 430	11 490
60	PUK - Plan, Utbygg., Komm.tekn.	33 060	32 185	32 685	32 765	32 765
	Uspesifiserte innsparingar (-) / nye tiltak (+)			-70	-3 700	3 570
	Sum rammer per Tenesteomr. før innsparingar	466 850	479 780	482 960	480 030	488 300
	Resultat før særskilte innsp.tiltak	-6 630	-14 630	-12 550	-3 975	-6 320

I 2019 reknar vi med netto inntekter frå skatt, rammetilskot og andre finanspostar inkl. renter og avdrag på kr 465,15 mill. Summering av tenesteområda sine budsjettframlegg inneber utgifter på kr 479,78 mill., og vi manglar dermed kr 14,63 mill. for å gå i balanse. I resten av økonomiplanperioden legg formannskapet opp til at inntektene skal vekse til kr 482 mill. i 2022, og ein moderat vekst i utgiftsrammene til tenesteområda fram til 2022 (kr 487 mill.). Merk at tal for perioden 2020-2022 er i 2019-prisnivå.

Som del av formannskapet sitt vedtak er det lagt til grunn uspesifiserte innsparingar med kr 70.000,- i 2020 og kr 3,7 mill. i 2021 i forhold til driftsnivå i 2019. I 2022 legg formannskapet inn kr 2,3 mill. til nye tiltak som ikkje er spesifisert på tenesteområda.

Endringane per år kan spesifiserast i følgjande tabell:

Endring rammer per år Øk.plan 2019-2022	Endr. 2018-19	Endr. 2019-20	Endr. 2020-21	Endr. 2021-22	Sum endr. 2018-22
Rammetilskot, skatt og finanspostar	4 930	5 260	5 645	5 925	21 760
Politikk/Rådmannskontor	323				323
Økonomikontor	882				882
IKT, Brann mm.	220				220
Rådgjevartenesta	258	-190			68
Barnehagar - private+tilsyn	3 607	650			4 257
PPT	99				99
Kommunal Barnehagedrift	580				580
Grasdal skule	341				341
Ung.skulen og Vaksenoppl.	1 540	400	-160		1 780
Rosslund skule	-101	-200			-301
Sagstad skule	3 372	1 420	500	500	5 792
Vestbygd skule	-335				-335
Helse	143	220	230	440	1 033
Sosiale tenester (NAV)	886	200			1 086
Barnevern	186				186
Meland Sjukeheim	-1 189				-1 189
Meland heimetenester	2 333				2 333
Kulturkontor	660	250	50	60	1 020
PUK - Plan, Utbygg., Komm.tekn.	-875	500	80		-295
Uspesifiserte innsparingar (-) / nye tiltak (+)		-70	-3 630	7 270	3 570
Sum rammer per Tenesteomr. før innsp.	12 930	3 180	-2 930	8 270	21 450
Resultat før særskilte innsp.tiltak	-8 000	2 080	8 575	-2 345	310

I 2019 reknar vi med auke i netto inntekter med kr 4,9 mill. Rammene til tenesteområda er i sum auka med kr 12,9 mill. Netto får vi dermed eit auka underskot eller finansieringsbehov på kr 8,0 mill. For å balansere budsjettet i 2019 må inntektene aukast eller drifta kuttast med totalt kr 14,6 mill.

Til saman i økonomiplanperioden reknar vi med auka inntekter med kr 21,8 mill. og auka til tenesteområda med kr 21,5 mill. og netto resultatforbetring på kr 0,3 mill. Til saman i økonomiplanperioden ligg det inne uspesifiserte innsparingar i drifta på kr 3,6 mill.

5. Innsparing renter og avdrag, finansiering av drifta og nye tiltak

For å fremje eit budsjett i balanse må formannskapet foreslå følgjande særskilte tiltak:

1. Bruk av disposisjonsfond

Det er framlegg om bruk av disposisjonsfond til å dekke miljøprosjekt i skulen med kr 1,0 mill. i 2019 slik kommunestyret har gjort vedtak om tidlegare. Kostnaden til prosjektet er innarbeidd i utgiftsramma til ungdomsskulen for 2019. I tillegg legg formannskapet opp til at resterande disposisjonsfond vert brukt til å finansiere meirforbruk på drifta med kr 8,6 mill. i 2019 og kr 10,4 mill. 2020.

2. Auka bruk av flyktningefondet

Kommunestyret har tidlegare vedteke å avsetje til fond midlar som kommunen mottok i integreringstilskot og andre flyktningetilskot, som ikkje vert brukt til tenester og utbetalingar til flyktningane i det einskilde år. Dette er ei form for sjølvpålagt sparing til seinare bruk når kommunen ikkje lenger får tilskot for flyktningane, men fortsatt har utgifter til dette arbeidet. Dei andre Alverkommunane har ikkje spart på denne måten. Fondet er per 1.1.2019 truleg på om lag

kr 16,5 mill. (avhengig av kor mykje som vert avsett i 2018). I framlegget vert det lagt opp til å bruke kr 8,0 mill. til ordinært drift innanfor det som er gjeldande prinsipp for bruk av dette fondet. I tillegg legg formannskapet opp til å bruke til saman kr 10,8 mill. ekstra i økonomiplanperioden til finansiering av underskot på drifta, av dette kr 6,5 mill. i 2019.

3. Innsparing renter og avdrag ved å ta ut heile utbygginga av ny ungdomsskule og kommunalt tilskot til ny arbeidskyrkje frå økonomiplanen og skyve prosjekta til etter 2022.

Totalt vil desse prosjekta ha om lag kr 21,0 mill. i renter og avdrag per år dersom dei vert realisert.

I vedtaket om økonomiplan frå juni 2018 vart deler av prosjektsummen til ungdomsskulen skjøve ut til etter 2022, og no er det framlegg om å flytte heile ungdomsskuleprosjektet og tilskotet til arbeidskyrkja ut av investeringsframlegget for perioden 2019-2022, og dermed spare ytterlegare kr 10,0 mill. i renter og avdrag i økonomiplanperioden, mesteparten av dette mot slutten (kr 6,94 mill. i 2022).

4. Nye tiltak til drifta i formannskapet sitt framlegg

I tillegg til rådmannen sitt budsjettframlegg gjer formannskapet framlegg om:

- generell styrking av skulen i 2019 med kr 1,5 mill.
- Styrking av sjukeheimen (sommelope dagsenter, sommervikarar, vakante stillingar) i 2019 med kr 0,5 mill.
- Nedtrekk administrasjon i 2019 (innsparing grunna samanslåing) med kr 0,5 mill.
- Endring i uspesifiserte innsparingar / nye tiltak i 2022.

Tabellen nedanfor viser resultatet av desse tiltaka. I 2019 gjev tiltaka innsparing på kr 14,6 mill., og dermed er det balanse mellom inntekter og utgifter i budsjettframlegget.

Tiltaka vil gje balanse i budsjettframlegget også for 2020-2022.

Rammer per tenesteområde Økonomiplan 2019-2022	rev. bud 2018	budsj 2019	øk.plan 2020	øk.plan 2021	øk. plan 2022
Rammetilskot, skatt og andre finanspostar	460 220	465 150	470 410	476 055	481 980
Sum rammer per Tenesteomr. før innsparinger	466 850	479 780	482 960	480 030	488 300
Resultat før særskilte innsp.tiltak	-6 630	-14 630	-12 550	-3 975	-6 320
Bruk av disp.fond (inkl. miljøprosjekt i skulen)	6 630	9 600	10 430		
Auka bruk av flyktningefond		6 530	2 100	2 200	-30
Endring renter og avdrag formannskapet sitt framlegg			-600	-700	-600
Innsparing renter/avdrag i rådmannen sitt framlegg			620	2 475	6 950
Sum endringar inntekter og netto finanspostar	6 630	16 130	12 550	3 975	6 320
Auka driftsramme (- betyr auke)		-1 500			
Sum endringar utgiftsrammer til tenesteområda	-	-1 500	-	-	-
Netto innsparingstiltak / anna driftsfinansiering	6 630	14 630	12 550	3 975	6 320
Etter særskilte tiltak:					
Rammetilskot, skatt og andre finanspostar	466 850	481 280	482 960	480 030	488 300
Sum rammer per Tenesteomr. etter innsparinger	466 850	481 280	482 960	480 030	488 300
Resultat (kan avsetjast til disp.fond):	-	-	0	0	0
Overskot i % av netto finans	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %

6. Disposisjonsfond og flyktningefond

Flyktningefond - prognose	2018	2019	2020	2021	2022	Sum 19-22
Avsetn. til (+) eller bruk av fondet til drift	3 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-8 000
Ekstra bruk - særskilt budsjetttiltak		-6 530	-2 100	-2 200	30	-10 800
Behaldning 31.12	17 500	8 970	4 870	670	-1 300	-18 800

Disposisjonsfond - prognose	2018	2019	2020	2021	2022	Sum 19-22
Avsetn. til (+) eller bruk av fondet til drift	-6 600	-9 600	-10 430	0	-0	-20 030
Behaldning 31.12	20 030	10 430	0	0	0	-20 030

Meland kommune sitt disposisjonsfond per 31.12.2017 er på kr 29,1 mill. Revidert prognose for 2018 viser bruk av disposisjonsfondet til drift i 2018 med kr 6,6 mill. og kr 2,45 mill. til investeringar. Då er det rekna med at midlar budsjettetert til forskotering av undergang /trafikkisikring Holme med kr 3,0 mill. i 2018 ikkje vert brukt, og midlane er til disposisjon i 2019. Fondet er dermed venta å bli om lag kr 20 mill. per 31.12.2018.

Flyktningefondet er venta å vere på kr 17,5 mill. per 31.12.2018. Det vert lagt opp til at dette vert brukt til drift i løpet av økonomiplanperioden.

7. Investeringar økonomiplan 2019-22

Nedanfor følgjer oppsummering av framlegget til investeringar i økonomiplanperioden. Framlegget tilsvarer rådmannen sitt framlegg med nokre omprioriteringar i 2019.

Investeringar i ordinære driftsmidlar	Prognose 2018	2019	2020	2021	2022	Sum 19-22	Seinare
IKT	4 900	2 075	1 800	1 625	1 625	7 125	-
Skular og barnehage	32 963	33 438	1 500	2 750	1 500	39 188	386 250
Helse, sosial og omsorg	25 580	22 125	22 500	22 500	-	67 125	-
Kyrkje, kultur og næring	10 900	28 450	17 125	8 000	-	53 575	87 500
Teknisk sektor	24 600	15 313	6 500	6 500	5 625	33 938	31 250
Sum ordinære driftsmidlar:	98 943	101 401	49 425	41 375	8 750	200 951	505 000
Sum andre kapitalutgifter:	17 650	10 650	11 700	12 700	12 700	47 750	-
Sum driftsmidlar og andre kapitalutgifter	116 593	112 051	61 125	54 075	21 450	248 701	505 000
Vatn	18 040	78 800	47 850	13 300	13 100	153 050	-
Avlaup	11 945	25 200	12 700	9 900	3 000	50 800	-
Sum VA-investeringar:	29 985	104 000	60 550	23 200	16 100	203 850	-
Sum alle investeringar:	146 578	216 051	121 675	77 275	37 550	452 551	505 000
Finansiering og kapitalinntekter:							
Lån Husbanken for vidareutlån	7 000	8 000	9 000	10 000	10 000	37 000	-
Bruk av kapitalfond til vidareutlån	8 000	-	-	-	-	-	-
Mottekne avdrag startlån	1 600	1 600	1 600	1 600	1 600	6 400	-
Mva-refusjon	15 183	15 380	7 885	6 275	1 750	31 290	101 000
Bruk av disp.fond	450	-	-	-	-	-	-
Bruk av kapitalfond	1 050	1 050	1 100	1 100	1 100	4 350	-
Lån ordinære driftsmidlar	83 310	86 021	41 540	35 100	7 000	169 661	404 000
Lån vatn og avlaup	29 985	104 000	60 550	23 200	16 100	203 850	-
Sum finansiering alle driftsmidlar:	146 578	216 051	121 675	77 275	37 550	452 551	505 000

Framlegget til investeringar tek utgangspunkt i førre økonomiplan, justert for endringar gjort i revidert budsjett for 2018. I tillegg er heile investeringssummen på kr 399 mill. (Kr 400 mill. minus 1 mill. i planleggingsmidlar budsjettetert i 2018) til ny ungdomsskule på Frekhaug og tilskotet til kyrkja på kr 87,5 mill. teke ut frå perioden 2019 – 2022 og plassert i kolonna «seinare». Her er og plassert kr 31,25 mill. til prosjekt

Frekhaug sentrum. Forskyvinga er gjort fordi formannskapet meiner kommunen ikkje har økonomisk handlefridom nok til å gjennomføre investeringane som førre økonomiplanvedtak la opp til.

Sum investeringar i økonomiplanperioden er dermed kr 453 mill. i formannskapet sitt framlegg. Prosjektsummane er lagt inn inkludert mva. for heile perioden (unnateke investeringane i vatn- og avløp som er utan mva). Det er vidare gjort ei prinsippending i korleis ein bereknar renter og avdrag på investeringane ved at ein no tek med auke i renter og avdrag i investeringsåret på dei ulike prosjekt med 50% av årseffekten. I førre plan la ein til grunn at renter og avdrag starta opp året etter investeringsåret. Dette er ei tilpassing til prinsippa som også vert nytta av Radøy og Lindås kommunar.

Det er ikkje berekna renter og avdrag på lån til investeringar innan VA, området, då ein legg til grunn at desse vert finansiert med tilsvarande auke i gebyrinntekter.

7.1. Auke i renter og avdrag

Endring renter og avdrag (ekskl. VA)	2019	2020	2021	2022	Sum 19-22	Seinare
Rentesats	2,00 %	2,50 %	2,90 %	2,85 %		2,90 %
Renter (auke i forhold til 2018)	-830	-2 540	-3 910	-4 260	-10 710	-11 720
Avdrag (auke i forhold til 2018)	-2 748	-4 669	-5 836	-6 569	-17 074	-9 750
Sum Renter og Avdrag nye driftsmidlar frå 2019	-3 578	-7 209	-9 746	-10 829	-27 784	-21 470

(Årseffekt)

Investeringsframlegget inneberer ei auke i driftskostnader per år til renter og avdrag som i tabellen over. Investeringar i 2019 vil auke kostnadane med kr 3,6 mill., medan veksten per år i 2022 vert kr 10,8 mill.

Årseffekten av framlegget om å flytte totalt kr 517,5 mill. i investeringar til seinare er reduksjon av kostnader med kr 21,5 mill. per år som er innarbeidd i dei ovanfor presenterte tal.

7.2. Auke i gjeld i økonomiplanperioden

Basert på investeringsframlegget kan ein berekne framtidig gjeldsvekst slik:

Utvikling gjeldsnivå	Prognose 2018	2019	2020	2021	2022	Sum 19-22	Seinare
Gjeld 1.1 i året	596 000	665 695	837 567	920 589	959 652	665 695	
Nye startlån	7 000	8 000	9 000	10 000	10 000	37 000	
Lån til ordinære driftsmidlar	83 310	86 021	41 540	35 100	7 000	169 661	404 000
Lån til VA-prosjekt	29 985	104 000	60 550	23 200	16 100	203 850	-
Bruk av ubrukte lånemidlar	-32 000						
Avdrag	-18 600	-26 148	-28 069	-29 236	-29 969	-113 423	
Gjeld ved utgangen av året	665 695	837 567	920 589	959 652	962 783	962 783	-

Sum gjeld ved utgangen av økonomiplanperioden er berekna å bli kr 963 mill.

Kollonna seinare viser lånebehov på prosjekt som er forskyve til etter 2022.

Sjølv med dei reduksjonar i investeringsbudsjettet som er foreslått vil gjeldsnivået auke monaleg i økonomiplanperioden fram til 2022, og kommunen vert svært sårbar for auke i rentenivå. Renteauke på 1% inneber auka renteutgifter per år med 9,6 mill. i 2022.