

NY Landkommune – arbeidsnotat økonomi

Vedtak 14. februar:

Det er eit ønske å skrive nokre kapittel som vedkjem økonomi. Etablering av ad hoc gruppe: Rådmenn inngår i ad hoc gruppa. Rådmann i Norddal leiar arbeidet. Gruppa skal også ta høgde for forhold som ikkje kjem fram i lista ovanfor.

Forventningsavklaring: Ikkje utgreiing, men ei orientering om nøkkelinformasjon som kan gi eit bilde av situasjonen inn mot ei ny kommune.

1. Felles økonomiplan i samordningsperioden

Kommunane skal fram mot samanslåing vise varsemd og berre gjennomføre tiltak som er i samsvar med kommunane si økonomiske bereevne.

Prinsippet for økonomi er «All in».

Det er ein ambisjon å legge til rette for heilskapleg planlegging, til dømes økonomiplan som tek omsyn til dei forpliktande planane til kommunane, og som jobbar fram mot ei felles kommune frå 2020. Alt frå hausten 2016 skal ein starte å tilnærma seg ein felles økonomiplanprosess med blick for å bygge ei felles kommune.

Det er naturleg at dette er eit ansvar som ligg til fellesnemnda å koordinere.

Vi skal:

- Orienterer kvarandre gjennom styringsgruppa om investeringar slik dei ligg i vedteken budsjett- og økonomiplan.
- Peike ut dei viktigaste tiltaka slik at dei andre kommunane får innsyn i dei
- Ikkje selje verdiar som t.d. kraftaksjar utan etter drøfting med dei andre.

Kjelde: intensjonsavtale Stranda/Sykkylven.

2. Arbeidsgjevaravgift

Norddal (sone 2)	Stordal (sone 2)	Ørskog (sone 1)	Skodje (sone 1)
10,6%	10,6%	14,1%	14,1%

«Ordingen med differensiert arbeidsgiveravgift og de ulike sonene for lavere avgift revideres jevnlig, som følge av at EU reviderer sitt regelverk for regionalstøtte. Neste revisjon er i 2021.

For sammenslåtte kommuner vil dagens grenser for støtte videreføres fra den nye kommunen er på plass til neste revisjon i 2021». Kjelde: Regjeringen.no

Landbruksstøtte

«For landbruksstøtte blir soneplasseringen som gjaldt for hver enkelt kommune videreført også etter sammenslåingen». Kjelde: Regjeringen.no

3. Skatt og kommunale avgifter

Eigedomsskatt:

Norrdal	Stordal	Ørskog	Skodje
7 % på verker og bruk Årlig inntekt 2015: 21mill Hus/hytter fom. 2017 Årlig inntekt 2017: Max 7 mill/(v 7 promille)	Ingen	Ingen	2 promille bustad, hytter, næring, verk og bruk Inntekt 2015 – 6.5 mill. (ca.) Inntekt 2017 avhengig av promillesats (inntekt kan dobles ved 4 promille)

I og med at det er innført eigedomsskatt med maks promille er det mogeleg å innføre denne for heile den nye kommunen. Det vert opp det nye kommunestyret å avgjere spm. om eigedomsskatt. Handlingsrommet er stort.

Avgifter 2016:

	Norrdal	Stordal	Ørskog	Skodje
Vatn abb.	2040 kr år	1920	4098	2533 kr/år
Vatn forbruk	31 kr m ³	9,95	13,67	10 kr pr. m ³
Renovasjon 140l	4124 kr år	3421	3615	2580
Feiing	480 kr år	551	56,25	389
Byggesak einebustad	10.887 kr	4975	9.600	11.200
Sj.heim korttid	147 kr døgn	150	150	149
Heimehjelp under 2G	186 kr/mnd	190	190	189
Heimehjelp over 5G	2832 kr/mnd	2474	1540	3086
Barnehage (heildag)	2655 kr/mnd	2655	2655	2655
SFO (pr time fast/tilf)	27/41 kr	28/35-85	28,50/40	35
Kulturskule	2635 kr år	2840 kr år	2900/3300*	2900

* = gruppe/individuell

4. Inndelingstilskot

«Kommuner som slår seg sammen får et inndelingstilskudd, som tilsvarer basistilskuddene de i dag får som separate kommuner, samt regionalpolitiske tilskudd og småkommunetilskudd. Dette beholder de i 15 år før det trappes ned over 5 år. Dette gir den nye kommunen økonomisk forutsigbarhet.

Regjeringen har tidligere varslet at størrelsen på inndelingstilskuddet ved en sammenslåing i reformperioden beregnes ut fra inntektssystemet i 2016.

«Det betyr at eventuelle endringer i inntektssystemet i perioden 2017-2019 ikke vil påvirke størrelsen på inndelingstilskuddet. Det vil heller ikke endringer i kommunenes kriterieverdier som gjør at de i perioden 2017-2019 ikke lenger mottar tilskudd eller kvalifiserer for tilskudd de tidligere ikke hadde.»

Kjelde: Regjeringen.no

5. Langsiktige prosjekt/satsing (kommunale planar) og investeringar. Liste over langsiktige prosjekt, kort omtale

Norddal	Stordal	Ørskog	Skodje
Idrettshall/kulturhus. Ca 70 mill. ferdig 2016	Barnehage ca. 48 mill. (2016). Brannstasjon ca. 15 mill. (2018).	Sjøholt skule iflg øk.plan 50mill (2016), 120mill (2017), 23mill (2018) Brutto kostnadar	-Omsorgsbustader 2016/2017 60 mill -Utvidelse barnehage Valle 20 mill 2019 -ENØK prosjekt 2016- 2018 7 mill -Ny barneskule 2018 – Skodje 100 mill

6. Korte og langsikte verknadar av det nye inntektssystemet

Forslaget til nytt inntektssystem vil ha konsekvensar for kommunane, særlig for dei som vel å fortsetje som sjølvstendige kommunar og for dei som eventuelt fattar vedtak om å slå seg saman etter 1.7.16. Det er fortsatt knytt usikkerhet til dei endelege økonomiske konsekvensane dette vil ha, då det blant anna vil vere avhengig av kva grenseverdiar som blir lagt til grunn i det såkalla strukturkriteriet (som dannar grunnlag for justering av det nye basistilskotet).

Effektane av å stå aleine vil vere som følger:

Effekt ved grenseverdi for strukturkriterium sett til 25,4 km:

Kommune	Innbyggere	Sum rammetilskudd gammel ordning	Effekt av ny kostnadsnøkkel	Effekt av strukturkriterium - 25,4 km	Endring pr. innbygger 25,4 km	Sum endring ved nytt inntektssystem	Sum endring pr. innbygger
Skodje	4 533	120 185 000	-1 197 000	-8 050 608	-1 776	-9 247 608	-2 040
Ørskog	2 312	72 739 000	308 000	-8 020 328	-3 469	-7 712 328	-3 336
Stordal	1 028	47 896 000	659 000	-2 379 820	-2 315	-1 720 820	-1 674
Norddal	1 617	68 991 000	-1 059 000	869 946	538	-189 054	-117
Sum alle	9 490	309 811 000	-1 289 000	-17 580 810	-1 853	-18 869 810	-1 988

Effekt ved grenseverdi for strukturkriterium sett til 16,5 km:

Kommune	Innbyggere	Sum rammetilskudd gammel ordning	Effekt av ny kostnadsnøkkel	Effekt av strukturkriterium - 16,5 km	Endring pr. innbygger 16,5 km	Sum endring ved nytt inntektssystem	Sum endring pr. innbygger
Skodje	4 533	120 185 000	-1 197 000	-6 464 058	-1 426	-7 661 058	-1 690
Ørskog	2 312	72 739 000	308 000	-5 608 912	-2 426	-5 300 912	-2 293
Stordal	1 028	47 896 000	659 000	407 088	396	1 066 088	1 037
Norddal	1 617	68 991 000	-1 059 000	640 332	396	-418 668	259
Sum alle	9 490	309 811 000	-1 289 000	-11 025 550	-1 162	-12 314 550	-1 298

Effekt ved grenseverdi for strukturkriterium sett til 13,3 km:

Kommune	Innbyggere	Sum rammetilskudd gammel ordning	Effekt av ny kostnadsnøkkel	Effekt av strukturkriterium - 13,3 km	Endring pr. innbygger 13,3 km	Sum endring ved nytt inntekssystem	Sum endring pr. innbygger
Skodje	4 533	120 185 000	-1 197 000	-5 380 671	-1 187	-6 577 671	-3 451
Ørskog	2 312	72 739 000	308 000	-3 874 912	-1 676	-3 566 912	-3 543
Stordal	1 028	47 896 000	659 000	342 324	333	1 001 324	974
Norddal	1 617	68 991 000	-1 059 000	538 461	333	-520 539	-322
Sum alle	9 490	309 811 000	-1 289 000	-8 374 798	-882	-9 663 798	-1 018

Dersom dei fire kommunane vel å slå seg saman er effektane kalkulerte til å bli som følger:

STRUKTURKRITERIUM 25,6 KM:

Strukturkriterium 25,6 km	Ny kommune	Sum alene, nytt innt.syst.	Endring ved sammenslåing
Basistilskudd	6 424 094	35 139 190	-28 715 096
Inntekstutjevning	22 254 000	23 835 000	-1 581 000
Veksttilskudd	-	1 741 000	-1 741 000
Småkommunetilskudd	-	10 950 000	-10 950 000
Ny kostnadsnøkkel	-1 289 000	-1 289 000	-
Endringer i inntekter			-42 987 096

Inndelingstilskudd		
	Vedtaket før 1.7.16	Senere vedtak
Basistilskudd ny kommune	39 540 000	21 959 000
Småkommunetilskudd	10 950 000	10 950 000
Inndelingstilskudd	50 490 000	32 909 000

Tilskudd, engangskostnader og reformstøtte		
	Vedtaket før 1.7.16	Ordinære regler
Engangstilskudd og reformstøtte	45 000 000	-

ENDRINGER I INNTEKTER VED Å SLÅ SAMMEN KOMMUNENE - VEDTAK FØR 1.7.16:

	År 1 - 15	År 16	År 17	År 18	År 19	År 20 -->
Endringer i inntekter	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096
Inndelingstilskudd	50 490 000	40 392 000	30 294 000	20 196 000	10 098 000	0
Endret rammetilskudd	7 502 904	-2 595 096	-12 693 096	-22 791 096	-32 889 096	-42 987 096

ENDRINGER I INNTEKTER VED Å SLÅ SAMMEN KOMMUNENE - VEDTAK ETTER 1.7.16:

	År 1 - 15	År 16	År 17	År 18	År 19	År 20 -->
Endringer i inntekter	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096	-42 987 096
Inndelingstilskudd	32 909 000	26 327 200	19 745 400	13 163 600	6 581 800	0
Endret rammetilskudd	-10 078 096	-16 659 896	-23 241 696	-29 823 496	-36 405 296	-42 987 096

STRUKTURKRITERIUM 16,5 KM:

Strukturkriterium 25,6 km	Ny kommune	Sum alene, nytt innt.syst.	Endring ved sammenslåing
Basistilskudd	9 900 000	41 694 000	-31 794 000
Inntekstutjevning	22 254 000	23 835 000	-1 581 000
Veksttilskudd	-	1 741 000	-1 741 000
Småkommunetilskudd	-	10 950 000	-10 950 000
Ny kostnadsnøkkel	-1 289 000	-1 289 000	-
Endringer i inntekter			-46 066 000

Inndelingstilskudd		
	Vedtaket før 1.7.16	Senere vedtak
Basistilskudd ny kommune	39 540 000	28 514 000
Småkommunetilskudd	10 950 000	10 950 000
Inndelingstilskudd	50 490 000	39 464 000

Tilskudd, engangskostnader og reformstøtte		
	Vedtaket før 1.7.16	Ordinære regler
Engangstilskudd og reformstøtte	45 000 000	-

ENDRINGER I INNTEKTER VED Å SLÅ SAMMEN KOMMUNENE - VEDTAK FØR 1.7.16:

	År 1 - 15	År 16	År 17	År 18	År 19	År 20 -->
Endringer i inntekter	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000
Inndelingstilskudd	50 490 000	40 392 000	30 294 000	20 196 000	10 098 000	0
Endret rammetilskudd	4 424 000	-5 674 000	-15 772 000	-25 870 000	-35 968 000	-46 066 000

ENDRINGER I INNTEKTER VED Å SLÅ SAMMEN KOMMUNENE - VEDTAK ETTER 1.7.16:

	År 1 - 15	År 16	År 17	År 18	År 19	År 20 -->
Endringer i inntekter	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000	-46 066 000
Inndelingstilskudd	39 464 000	31 571 200	23 678 400	15 785 600	7 892 800	0
Endret rammetilskudd	-6 602 000	-14 494 800	-22 387 600	-30 280 400	-38 173 200	-46 066 000

STRUKTURKRITERIUM 13,3 KM:			
Strukturkriterium 25,6 km	Ny kommune	Sum alene, nytt innt.syst.	Endring ved sammenslåing
Basistilskudd	12 380 000	44 345 000	-31 965 000
Inntekstutjevning	22 254 000	23 835 000	-1 581 000
Veksttilskudd	-	1 741 000	-1 741 000
Småkommunetilskudd	-	10 950 000	-10 950 000
Ny kostnadsnøkkel	-1 289 000	-1 289 000	-
Endringer i inntekter			-46 237 000

Inndelingstilskudd		
	Vedtaks før 1.7.16	Senere vedtak
Basistilskudd ny kommune	39 540 000	28 514 000
Småkommunetilskudd	10 950 000	10 950 000
Inndelingstilskudd	50 490 000	39 464 000

Tilskudd, engangskostnader og reformstøtte		
	Vedtaks før 1.7.16	Ordinære regler
Engangstilskudd og reformstøtte	45 000 000	-

ENDRINGER I INNTEKTER VED Å SLÅ SAMMEN KOMMUNENE - VEDTAK FØR 1.7.16:						
	År 1 - 15	År 16	År 17	År 18	År 19	År 20 -->
Endringer i inntekter	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000
Inndelingstilskudd	50 490 000	40 392 000	30 294 000	20 196 000	10 098 000	-
Endret rammetilskudd	4 253 000	-5 845 000	-15 943 000	-26 041 000	-36 139 000	-46 237 000

ENDRINGER I INNTEKTER VED Å SLÅ SAMMEN KOMMUNENE - VEDTAK ETTER 1.7.16:						
	År 1 - 15	År 16	År 17	År 18	År 19	År 20 -->
Endringer i inntekter	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000	-46 237 000
Inndelingstilskudd	39 464 000	31 571 200	23 678 400	15 785 600	7 892 800	-
Endret rammetilskudd	-6 773 000	-14 665 800	-22 558 600	-30 451 400	-38 344 200	-46 237 000

Det er verd å merke seg at eventuelle endringer i inntekstutjamninga som er knytt til sone- og nabokriterium ikkje er teke omsyn til i utrekningane. Det er vidare knytt usikkerhet til om den nye kommunen får kompensert for tap av veksttilskot. I reknestykket som er vist her er det lagt til grunn at ein ikkje får kompensert for dette. Det er også ei viss usikkerheit i utrekninga av nye basistilskot, då dess er bygd på visse føresetnader. Kjelde: Skodje kommune.

7. Potensiale i innsparingar knytt til effektivisering i tenesteproduksjon a. Grov kalkulasjon

Som ein direkte konsekvens av samanslåing kan ein årleg rekne med ei innsparing på inntil 2 millionar. Dette kjem som ein konsekvens av reduksjon av talet på folkevalte på politisk nivå, reduksjonar i dei to øvste leiarnivåa i administrasjonen (rådmann og kommunalsjef), samordning av lisensar og driftsmidlar, stordriftsfordelar, mm. Graden av effektivisering i administrasjon og leiging er avhengig av kva for føresetnadar som vert lagt til grunn for organiseringa av den nye kommunen. Stipulert anslag for innsparing er difor avhengig av mange ulike faktorar og er difor ikkje tilstrekkeleg kvalitetssikra. Erfaringar frå liknande samanslåingsprosessar syner ofte at det vert ein auke i kostnader til administrasjon i omstillingsperioden før effekten av stordriftsfordelar vert synlege.

Utgiftsnivå i kommunane:

KOMMUNE:	Skule: Korrigerte brutto driftsutgifter pr. elev i grunnskole	Barnehage: Korrigerte brutto driftsutgifter pr. barn i kommunal barnehage	Administrasjon: Netto driftsutgifter til administrasjon og styring, pr. innbyggjar	Helse- og omsorg - institusjonsplass: Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass
Skodje 2014	94 817,-	149 543,-	4 332,-	630 756,-
Skodje 2015	97 181,-	138 462,-	4 722,-	671 049,-
Stordal 2014	103 212,-	180 130,-	6 121,-	1 485 632,-*
Stordal 2015	(tal ikkje klare)	(tal ikkje klare)	(tal ikkje klare)	(tal ikkje klare)
Norddal 2014	125 021,-	142 526,-	10 607,-	930 118,-
Norddal 2015	133 837,-	142 622,-	9 680,-	1 091 731,-
Ørskog 2014	129 664,-	193 616,-	7 900,-	1 161 038,-
Ørskog 2015	115 602,-	208 173,-	5 945,-	978 538,-

Kjelde: KOSTRA-tal for kommunekonsern for 2014 og 2015.

*=feil i rapportering: kostnad til institusjonsplass i Stordal omfattar både insitusjon og heimebasert.

8. Pensjonskostnader/forpliktingar

Norddal	Stordal	Ørskog	Skodje
165.332	129.196	152.647	85.737

Forklaring: For Norddal og Stordal skuldast dei høge utgiftene demografiske endringar. For Ørskog skuldast det overtaking av stillingar ved fylkeskommunal institusjon etter HVPU-reforma. Ved nedbygging vert pensjonsutgiftene verande lenge etter at siste brukar har falle bort. Gjennomsnittet for landet u/Oslo er 86 542. Kjelde: Telemarksforsking.

Resultat og gjeld 2014

	Norddal	Stordal	Ørskog	Skodje
Frie inntekter per innbygger	67.534 kr	68.786 kr	54.800 kr	49.584 kr
Netto driftsresultat i % av brutto drift	-1,9 %	4,6 %	-4,5 %	-1,5 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekt	121 %	105 %	73 %	94 %
Netto lånegjeld per innbygger	141.436 kr	113.360 kr	62.517 kr	56.544 kr
Disp. fond, kr. per innbygger	2.972 kr	14.602 kr	5.844 kr	3.061 kr

Kjelde: Fylkesstatistikken 2015.

Resultat og gjeld 2015

	Norddal	Stordal	Ørskog	Skodje
Frie inntekter per innbygger	68.000 kr	Tal Ikkje	56 480	56.604 kr
Netto driftsresultat i % av brutto drift	1%	klarte	-2,4%	1,9 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekt	133%		78%	91 %
Netto lånegjeld per innbygger	159.000kr		68 400	66.585 kr
Disp. fond, kr. per innbygger	0 kr			4.759 kr

9. Kraftinntekter/kraftfond/konsesjonskraft

Norddal og Ørskog har inntekter knytt til kraftproduksjon i Tafjord (TK):

Kraftinntekter	2014	2015
Aksjeutbytte frå TK til Norddal kommune	3 800 000	1 700 000
Aksjeutbytte frå TK til Ørskog kommune	2 200 000	1 100 000
Konsesjonsavgift	3 000 000	3 000 000
Netto konsesjonskraft	8 000 000	7 100 000
Eigedomsskatt*	22 000 000	21 000 000
Naturressursskatt	5 000 000	5 000 000
Sum	44 000 000	38 900 000

* Alle verker og bruk i Norddal kommune.

Konsesjonskraft	59,972	GWh
Kommunen	40,868	GWh
M&R Fylke	19,104	GWh

Både Ørskog og Norddal har eigarpostar i Tafjord Kraft og har hatt årleg utbytte. Berre Norddal kommune har inntekter knytt til kraftproduksjon utover utbytte.

Ca. 20GWh går til fylkeskommunen pga. av at det almannelige forbruket i Norddal ikkje er stort nok. Dersom det vert ei større kommune vil denne delen gå til den nye kommunen. Med dagens straumprisar utgjer det ca. 2 millionar kroner per år. I utgangspunktet vil alle inntekter knytt til kraftproduksjon gå til den nye kommunen.

Valldal 1. april 2016

Ad hoc gruppa økonomi
v/Tor Helge Stavdal
Rådmann Norddal kommune