



Notat

Til Formannskapet

Fra Rådmannen

Saksbehandler Emil Schmidt

Vår ref.

18/03043-15

Dato

22.11.2018

Tilleggsnotat - rådmannens forslag til HP 2019-2022

Avtale på Stortinget om Statsbudsjettet 2019

Høyre, Fremskrittspartiet, Venstre og Kristelig Folkeparti har inngått avtale om neste års statsbudsjett. I vedlagte notat fra KS er betydningen for kommunesektoren nærmere beskrevet.

Avtalen ser ut til å bety at rammetilskudd og øremerkede tilskudd til kommunesektoren (60 poster) innenfor kommuneopplegget øker med om lag 914 mill. kroner. Øremerkede tilskudd øker med 1114,7 mill. kroner, mens rammetilskuddet reduseres med 200 mill. kroner. Reduksjonene i rammetilskuddet må ses i sammenheng med at føringen om å bruke 200 mill. kroner av veksten i de frie inntektene til tidlig innsats på skole er falt bort. Samtidig er øremerkede tilskudd til lærernormen økt med 285 mill. kroner.

De eksakte konsekvensene for Ås kommune er det ikke mulig å tallfeste. Rådmannen har imidlertid gjort noen beregninger som er innarbeidet i vedlagt excelark med forslag til budsjettendringer som følge av statsbudsjettet.

Andre endringer

Endret rentebane.

Etter at rådmannen la frem sitt budsjett er det utarbeidet en ny renteprognose som innebærer at årlige renter bør økes med 0,2 % per år for kommunens flytende lån.

Vår ref.: 18/03043-15

Postadresse

Postboks 195

1431 Ås

post@as.kommune.no

Besøksadresse

Rådhusplassen 29

1430 ÅS

www.as.kommune.no

Telefon

64 96 20 00

Telefaks

.

Org.nr.

964 948 798

Bankgiro

1654.07.99605

Opprinnelig rentebane er som følger i rådmannens budsjettforslag:

2019	2020	2021	2022
1,4%	1,6 %	1,9 %	2 %

Rådmannen foreslår nå følgende justerte rentebane:

2019	2020	2021	2022
1,6 %	1,8 %	2 %	2,2 %

Dette utgjør 3,2 mill. kr mill. kr i 2019 og øker gradvis med økte låneopptak utover i perioden. De budsjettmessige konsekvensene av dette er innarbeidet i vedlagt excelark.

Endre skatteprognose

Korrigerende fordelingstall basert på likningstallene for 2017

I november hvert år gjør skatteetaten en ny beregning av fordeling av skatt mellom stat, fylkeskommunen og kommunen etter at likningstallene for 2017 foreligger. Skatteetaten har beregnet resultatet av fordelingsoppgjøret for Ås kommune til 45,4 mill. kr. Normalt er disse årlige justeringene mindre vesentlige, men i 2018 er det gjort endringer for Ås kommune som overgår det kemneren har erfart tidligere.

Konsekvensene for skatteinngangen fremover er foreløpig uavklart.

En mulig forklaring kan være enkeltskatteyttere som gir store utslag. Rådmannen budsjetterer skatt basert på framskrivning av historiske skattetall og forventet befolkningsvekst. Store endringer i ligningstall på individnivå vil derfor kunne gi store utslag. Rådmannen vil nå kontakte skatteetaten for å undersøke saken nærmere og få vurdert hvilke konsekvenser det vil få fremover.

Det er også viktig å understreke at dette sannsynligvis er en ekstraordinær skatteøkning som kun gjelder Ås kommune og ikke landet generelt. Det betyr at Ås kommune med denne skatteøkningen får økt sitt gjennomsnittlige skattenivå fra 84,5 % i 2017 til et nivå som nærmer seg landsnittet (100%). Dette betyr at kommunen får redusert inntektsutjevning gjennom rammetilskuddet. Nivået på denne reduksjonen vil også avhenge av hvordan skatteinngangen endres for andre kommuner.

Rådmannen anslår at inntektsutjevningen vil reduseres med 10 – 20 mill. kr i 2018.

Oppsummert mener rådmannen at det er for tidlig å endre skatteinngangen for 2019 basert på det korrigerende fordelingsoppgjøret.

Skatteinngang høsten 2018

Sett bort fra fordelingsoppgjøret som nevnt over, viser skatteinngangen hittil i år noe høyere inngang enn det som er lagt til grunn i rådmannens budsjettforslag. Skatteinngangen for 2018 før fordelingsoppgjøret er nå beregnet å bli ca 6 til 8 mill. kr høyere enn revidert budsjett 2018. Ny skatteprognose økes dermed med 6 mill. kr årlig for 2019 til 2022.

Endret netto driftsresultat

Summen av de foreslåtte endringene utgjør følgende konsekvenser for kommunens netto driftsresultat:

Forslag utarbeidet av: Rådmannen	B2019	P2020	P2021	P2022
Rådmannens opprinnelige forslag til netto driftsresultat i kr.	-5 237	3 386	2 580	-12 796
Nytt netto driftsresultat i prosent	0,8 %	0,0 %	0,1 %	1,2 %
Nytt netto driftsresultat i kroner	-9 417	-474	-870	-15 886
Sum endringer fra <i>A.Drift</i>	-4 180	-3 860	-3 450	-3 090

Dokumentet er elektronisk godkjent

Vedlegg:

Avtale på Stortinget om Statsbudsjettet 2019 (6)

MAL HP19-22-Endringer til budsjett Rådmannens tilleggsnotat 1.0