



RINGERIKE
KOMMUNE

Kommunebudsjettet, folkevalgtopplæring 31.10.2019

Gyrid Christoffersen, kommunalsjef økonomi og IT



- Mars – foreløpige KOSTRA-tall
- Mai – regjeringen legger fra Kommuneøkonomiproposisjonen
- Juni – formannskapets strategiseminar
 - Rådmannen legger fram foreløpige tall i stort basert på innværende års regnskap og kommuneøkonomiproposisjonen
- Juni – endelige KOSTRA-tall
- August-september – rådmannen utarbeider sitt forslag til budsjett – drift og investeringer
- September/oktober – rådmannen legger fram sitt forslag for formannskapet
- Oktober – formannskapet legger sitt forslag til budsjett ut på høring (minst 14 dager)
- November – formannskapet innstiller på budsjett for kommunestyret
- November/desember – kommunestyret vedtar budsjett og handlingsprogram
- Seneste 15. januar – vedtatt budsjett oversendes Fylkesmannen

Budsjettskjema 1A – frie inntekter, finansnetto, avsetninger og total overført til sektorene



	Regnskap 2018	Rev. bud. 2019	2020	Økonomiplan		
				2021	2022	2023
Frie disponible inntekter						
Skatt på inntekt og formue	-803 490	-836 150	-857 800	-856 800	-863 000	-866 100
Ordinært rammetilskudd	-776 795	-787 200	-843 794	-843 155	-848 977	-850 885
Skatt på eiendom	-52 803	-60 000	-57 000	-57 000	-57 000	-57 000
Andre generelle statstilskudd	-22 116	-20 800	-20 466	-20 126	-19 861	-19 861
Sum frie disponible inntekter	-1 655 203	-1 704 150	-1 779 060	-1 777 081	-1 788 838	-1 793 846
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter og utbytte	-31 399	-31 451	-35 951	-35 951	-35 951	-35 951
Gevinst finansielle instrumenter	700	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	41 505	53 762	69 700	77 400	82 800	80 300
Avdrag på lån	90 661	109 250	126 400	136 400	147 000	152 000
Finansinntekter/-utgifter	101 468	124 562	153 149	170 849	186 849	189 349
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Til ubundne avsetninger	43 636	32 664	40 000	45 000	50 000	50 000
Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk	-37 072	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-3 200	0	-9 915	-7 720	0	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	-500	0	0	0
Netto avsetninger	3 364	32 664	29 585	37 280	50 000	50 000
Overført til investering						
Overført til investering	20 848	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-	-	-	-	-	-
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	1 529 524	1 546 924	1 596 326	1 568 952	1 551 989	1 554 497
Merforbruk/mindreforbruk	-14 849	0	-1	-1	-1	-1





- Skatt på inntekt og formue
 - Andel av egen kommunes skatt på inntekt og formue –ca 85% av landsgjennomsnittet
 - Inntektsnivå, sysselsetting, fradrag (gjeldsrenter, pendling)
- Rammetilskudd
 - Inntektsutjevning – opp til 95% av landsgjennomsnittet
 - Innbyggertilskudd
 - beregnes ut fra kommunens behov for å levere likeverdige tjenester ut fra hvem våre innbyggere til en hver tid er
- Andre generelle statstilskudd:
 - Vertskommunetilskudd
 - rentekompensasjon
- Eiendomsskatt
 - Kommunestyret bestemmer nivå og innretning

Budsjettskjema 1B – driftsrammene til den enkelte sektor



	Regnskap	Rev. bud.	2020	Økonomiplan		
	2018	2019		2021	2022	2023
Folkevalgte og revisjon	11 064	11 074	10 823	10 723	10 973	10 723
Administrasjon og fellestjenester	104 713	115 734	100 000	100 520	99 250	100 520
Strategi og utvikling	33 290	33 750	42 868	36 768	29 768	29 768
Utdanning og familie	674 730	670 320	644 285	639 092	639 092	639 092
Helse og omsorg	673 043	686 830	644 541	636 491	636 491	636 491
Teknisk, kultur og idrett	170 311	179 793	171 332	161 247	159 860	159 860
Selvkost	-46 286	-56 547	-74 442	-77 015	-78 969	-77 481
Avsetninger, overføringer	-106 534	-94 031	56 918	61 125	55 523	55 523
Skatt og rammetilskudd	0	0	0	0	0	0
Finans	343	0	0	0	0	0
Til fordeling drift (fra budsjettskjema 1A)	1 514 675	1 546 924	1 596 325	1 568 951	1 551 988	1 554 496





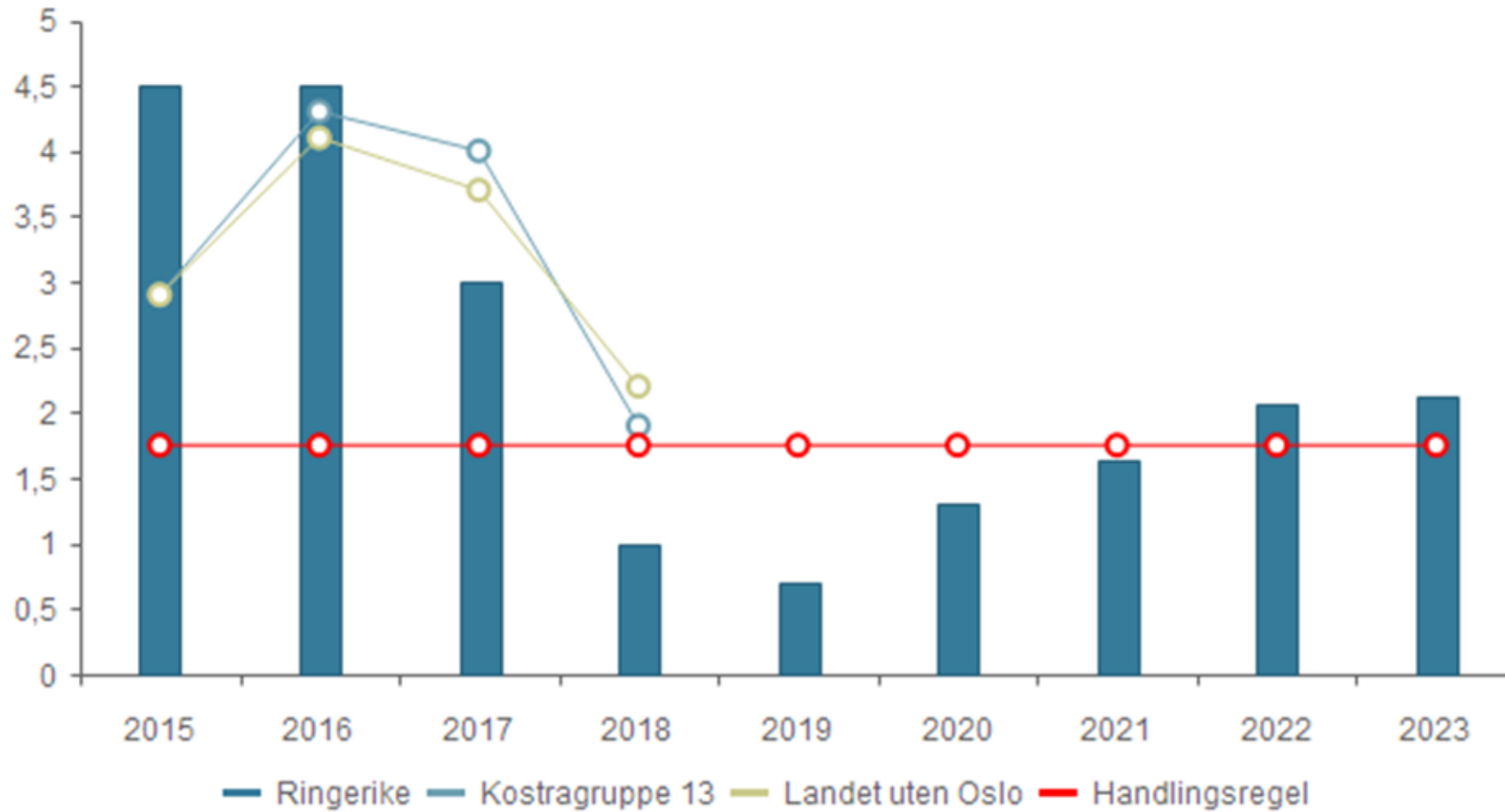
3 Økonomisk oversikt drift

Beløp i 1000

	Rev. Budsjett 2019	Øk.plan 2020	Øk.plan 2021	Øk.plan 2022	Øk.plan 2023
Sum driftsinntekter	-2 332 335	-2 406 530	-2 414 943	-2 426 700	-2 431 708
Sum driftsutgifter	2 293 790	2 345 059	2 327 976	2 312 967	2 313 987
Brutto driftsresultat	-38 545	-61 470	-86 966	-113 732	-117 720
Netto finansutgifter	124 372	152 960	170 660	186 660	189 160
Netto driftsresultat	-27 172	-31 511	-39 307	-50 073	-51 561
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-5 492	1 425	2 026	72	1 560
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	32 664	30 085	37 280	50 000	50 000
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	27 172	31 510	39 306	50 072	51 560
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	0	-1	-1	-1	-1



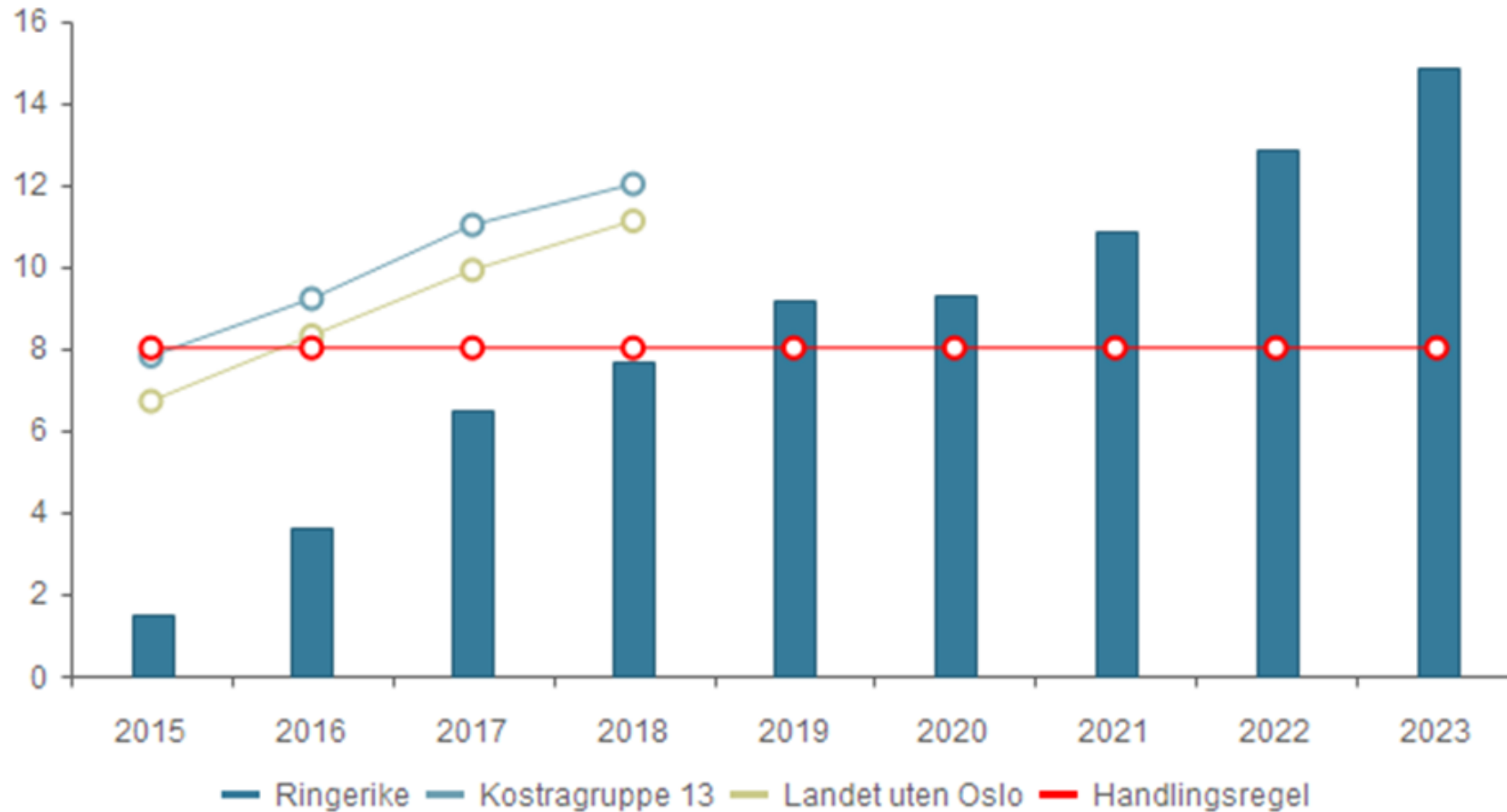
Netto driftsresultat





- Består av avsetninger
 - Regnskapsmessig overskudd avsettes til disposisjonsfond

Utvikling i disposisjonsfond – i % av netto driftsinntekter





- Per 30.09.1019 – 187,5 millioner kroner

Budsjettskjema 2A – investeringer og hvordan disse finansieres



Beløp i 1000

	Regnskap 2018	Oppr. Budsjett 2019	Rev. Budsjett 2019	Øk.plan 2020	Øk.plan 2021	Øk.plan 2022	Øk.plan 2023
Investeringer i varige driftsmidler	515 227	731 080	685 182	790 330	446 900	210 600	47 000
Tilskudd til andres investeringer	4 091	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 792	7 300	7 300	26 500	6 600	6 800	7 000
Utlån av egne midler	128 578	100 000	100 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Avdrag på lån	57 827	12 000	12 000	12 000	12 500	13 000	13 500
Sum investeringsutgifter	712 515	855 380	809 482	868 830	506 000	270 400	107 500
Kompensasjon for merverdiavgift	-60 173	-122 189	-101 397	-131 597	-80 952	-33 716	-3 696
Tilskudd fra andre	-1 186	-9 600	0	-10 400	-128 000	0	0
Salg av varige driftsmidler	-701	-13 700	-200	-19 400	-5 000	-5 000	-5 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-26 290	-8 000	-8 000	-9 500	-10 200	-10 800	-11 500
Bruk av lån	-584 614	-690 791	-687 897	-668 933	-272 948	-211 884	-78 304
Sum investeringsinntekter	-672 963	-844 280	-797 494	-839 830	-497 100	-261 400	-98 500
Overføring fra drift	-20 848	0	-888	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-31 912	-3 800	-3 800	-2 500	-2 300	-2 200	-2 000
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	13 208	-7 300	-7 300	-26 500	-6 600	-6 800	-7 000
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-39 552	-11 100	-11 988	-29 000	-8 900	-9 000	-9 000
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0	0



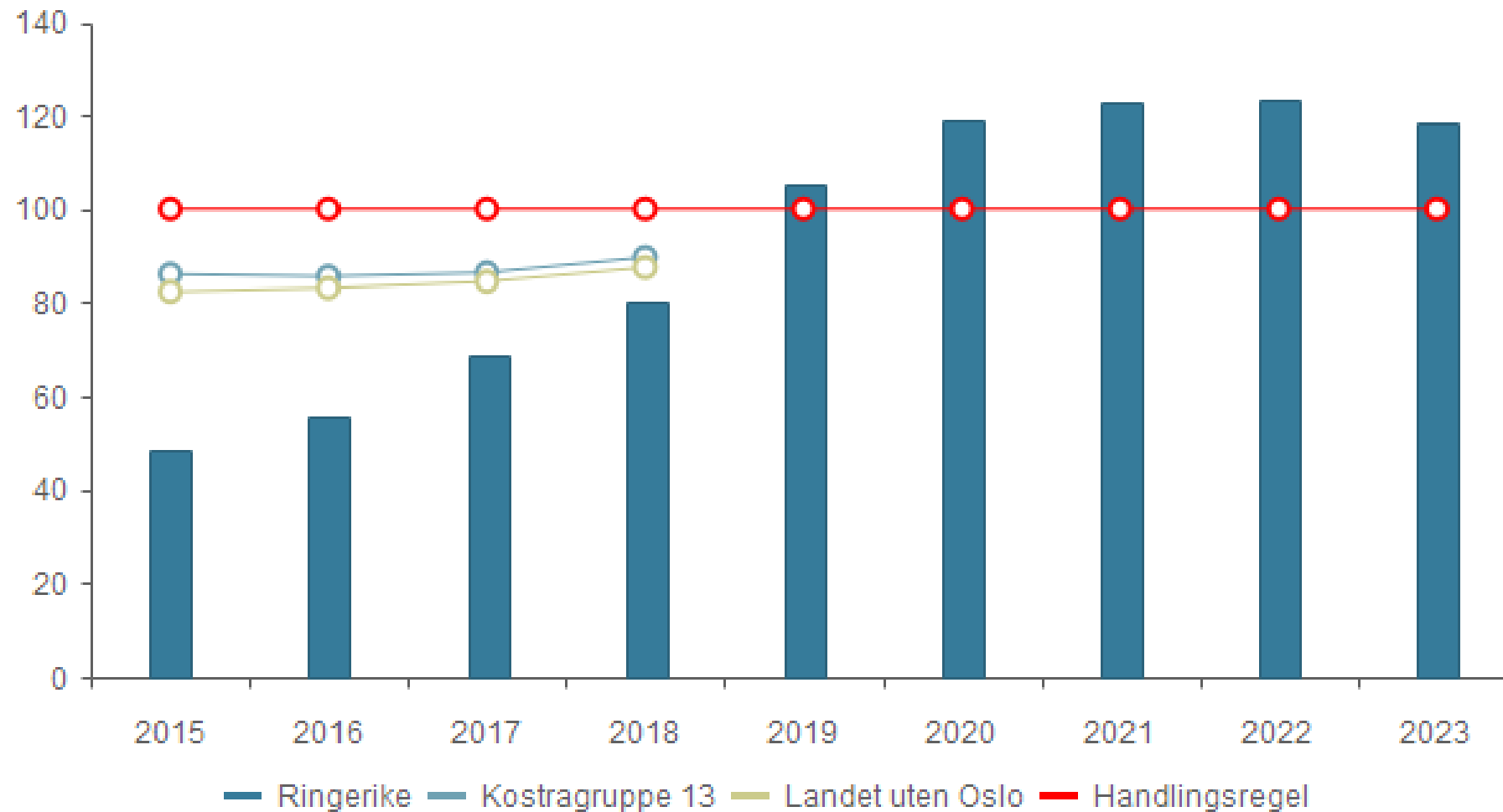


- Hva er en investering:
 - Varig eie eller bruk - levetid på mer enn 3 år
 - Koster mer enn 100 000 kroner – uavhengig av regnskapsår
 - Er en påkostning – varig og vesentlig – en annen stand eller bedre standard
 - Skal aktiveres
 - Salg av anleggsmidler



- Kommunen kan kun ta opp lån til investering i egne eiendeler
 - Unntaket er til kirkelig fellesråd
- Kommunen kan ikke ta opp lån til driftskostnader

Utviklingen i lånegjeld



Utvikling i lånegjeld – over kommunekassa



Beløp i millioner kroner	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Gjeld	667,3	725,2	929	1031,8	1292,3	1484,7	1911,7	1995,7	2007,7
Renter	18,1	19,5	19,3	20,6	23,7	30,4	43,9	53,3	58,9
Avdrag	32,9	37,7	38,6	57,1	71,8	83,9	82,4	89	91,9
Gjeld i % av brutto driftsinntekter		35,7%	42,6%	45,6%	54,8%	63,7%	79,5%	82,6%	83,1%





- Vann
- Avløp
- Renovasjon (gjennom HRA)
- Byggesak
- Plan
- Eierseksjonering
- Oppmåling
- Feiing





- Selvkost er som ett regnskap i regnskapet
 - Dersom vi har lavere kostnader enn vi har inntekter, blir overskuddet satt av i selvkostfond
 - Avsetning til selvkostfond blir ført som en kostnad i kommuneregnskapet

Avslutning og takk!



RINGERIKE
nærmest det meste



RINGERIKE
KOMMUNE