

## 4.24 Felles (VO nr 90)

### 4.24.1 Innledning

Kapitlet omhandler utgifts- og inntektsposter som sorterer inn under budsjett- og regnskapsskjema 1A. Aktuelle funksjoner er 800 skatt på inntekt og formue, 840 statlig rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd, 850 generelt statstilskudd vedr flyktninger, 870 renter/utbytte og lån samt 880 interne finansieringstransaksjoner.

### 4.24.2 Oversiktstabeller

Tabell 4.24.2.1 Drifts- og investeringsbudsjett (kr 1.000)

	Regnskap 2010	Budsjett 2011	Forslag 2012	Forslag 2013	Forslag 2014	Forslag 2015
Driftsutgifter	153 496	145 388	163 351	173 983	185 415	195 670
Driftsinntekter	1 314 673	1 488 197	1 620 080	1 629 961	1 639 983	1 649 207
Netto driftsinntekter	1 161 177	1 342 809	1 456 729	1 455 979	1 454 568	1 453 537
Investeringsutgifter	116 036	39 366	29 592	29 621	29 676	30 416
Investeringsinntekter	264 997	264 503	184 381	232 131	246 348	215 536
Netto inv.inntekter	148 961	225 137	154 789	202 510	216 672	185 120

### 4.24.3 De enkelte inntekts- og utgiftsanslagene

Rådmannens forslag til budsjett 2012 og økonomiplan 2012-2015 er som vist i tabellen under basert på en rekke inntektsanslag. I det videre gis det kommentarer til de enkelte anslag. Tabellen er ført opp med beløp i faste priser med 2012-kroneverdi.

Tabell 4.24.3.1 Oppsummering av diverse anslag for økonomiplanperioden (kr 1.000)

Anslag:	Tjeneste – Art	2012	2013	2014	2015
Skatteinntekter	8000 – 1870	602 552	602 552	602 552	602 552
Rammetilskudd	8400 – 1800	798 308	801 647	802 692	804 719
Eiendomsskatt	8000 – 1874	58 866	59 216	59 566	59 916
Vertskommunetilskudd	8400 – 1811	40 619	38 389	36 159	33 929
Investeringstilskudd grunnskolen	8400 – 1812	1 805	1 761	1 717	1 673
Kompensasjonstilskudd eldreomsorg mv.	8400 – 1813	8 334	8 189	8 044	7 899
Rentekompensasjon skoleanlegg	8400 – 1814	3 597	3 444	3 291	3 088
Avgiftspliktig salg – konsesjonskraft	3203 – 1650	2 000	2 000	2 000	2 000
Statstilskudd flyktninger	8500 – 1810	15 664	15 664	15 664	15 664
Verskommunetilskudd, asylmottak	8500 – 1810	1 050	1 050	1 050	1 050

### Frie inntekter

Kommunenes frie inntekter består av rammetilskudd og skatteinntekter. Frie inntekter er inntekter som kommunene kan disponere fritt, uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regelverk. De frie inntektene fordeles til kommunene gjennom inntektssystemet. Som det fremgår av tabellen over er anslaget på frie inntekter for Ringsaker kommune i 2012 på i overkant av 1,4 mrd. kroner.

Fra og med 1. januar 2012 får kommunene medfinansieringsansvar for medisinske opphold og konsultasjoner i spesialisthelsetjenesten og betalingsansvar fra dag 1 for utskrivningsklare pasienter som blir liggende på sykehus. I forbindelse med kommunal medfinansiering blir det overført i alt 5,007 mrd. kroner fra de regionale helseforetakene til rammetilskuddet til kommunene. Som følge av betalingsansvaret for utskrivningsklare pasienter blir det overført 560 mill. kroner fra helseforetakene til rammetilskuddet til kommunene. Ringsaker kommune får overført 39,817 mill. kroner i rammetilskuddet som følge av samhandlingsreformen.

### Skatt på inntekt og formue

Fordelingen mellom skatteinntekter og rammetilskudd bestemmes bl.a. av utviklingen i skattegrunnlagene og av de kommunale skattørene. Det er en målsetting om at skatteinntektenes andel av de samlede inntektene for kommunene skal utgjøre 40 prosent. Midler til samhandlingsreformen holdes utenfor beregningsgrunnlaget ved fastsettelse av skattøre for 2012. Den isolerte effekten av dette er at skatteandelen blir noe lavere enn 40 prosent i forslaget til statsbudsjett.

Forslag til skattører er fremmet i Prp. 1 LS (2011–2012) Skatter, avgifter og toll. Det foreslås at skattøret for kommunene økes fra 11,3 prosent i 2011 til 11,6 prosent i 2012, en økning på 0,3 prosentpoeng. Anslåtte skatteinntekter for Ringsaker i 2012 er bl.a. basert på regjeringens forslag til skattøre.

Ringsaker kommunes skatteinngang i 2010 utgjorde 607,628 mill. kroner. Opprinnelig vedtatt skatteanslag for 2011 lyder på 554,963 kroner. Dette er senere endret to ganger; ved behandlingen av 1. tertialrapport som følge av nye skatteanslag i revidert nasjonalbudsjett og ved behandling av 2. tertialrapport, på bakgrunn av ny informasjon om skatteinngangen i 2011 i statsbudsjett 2012. Ved utarbeidelse av skatteanslag for 2012 er det forutsatt at den faktiske skatteinngangen i 2011 blir på 576,392 mill. kroner, jf. nærmere omtale i rapport 2. tertial 2011.

Ved beregning av skatteanslaget for 2012 er regjeringens kommunevise anslag, som fremgår av beregningsteknisk dokumentasjon (grønt hefte), fulgt. Tallene nedenfor er oppgitt i faste priser med 2012 som kroneverdi.

Tabell 4.24.3.2 Skatteanslag for økonomiplanperioden 2012-2015 (kr 1.000)

SKATT	2012	2013	2014	2015
Faktisk inngang i 2010	607 628	607 628	607 628	607 628
- 5,14 prosent reduksjon i 2011	31 236	31 236	31 236	31 236
Anslått inngang i 2011 (2. tertial)	576 392	576 392	576 392	576 392
+ 4,54 prosent økning	26 160	26 160	26 160	26 160
= <b>Skatteanslag (avrundet)</b>	<b>602 552</b>	<b>602 552</b>	<b>602 552</b>	<b>602 552</b>

Økningen i skatteinntekter fra revidert skatteanslag etter 2. tertial 2011 må ses i sammenheng med at skatteinntektenes andel av de samlede inntektene for kommunene ble redusert fra om lag 45 prosent i 2010 til 40 prosent i 2011. Siden deler av skattene blir innbetalt året etter, medfører den lavere skatteøren i 2011 isolert sett en nedgang i de innbetalte kommuneskattene også i 2012. For å motvirke nedgangen er det behov for en viss økning i skattøre i 2012.

Rådmannen har valgt å følge regjeringens skatteanslag. Dersom det viser seg at skatteinntektene utvikler seg annerledes enn anslått i budsjettet, vil en komme tilbake til dette ved i 1. tertialrapport.

### Rammetilskudd gjennom inntektssystemet

Gjennom inntektssystemet fordeles rammetilskuddet til kommuner. Det overordnede formålet med utgiftsutjevningen og skatteutjevningen i inntektssystemet er å sikre utjevning av de økonomiske forutsetningene for å kunne gi et likeverdig tjenestetilbud over hele landet.

Gjennom utgiftsutjevningen i inntektssystemet skal kommunene i prinsippet fullt ut kompenseres for variasjoner i kostnader ved tjenesteytingen, som de selv ikke kan påvirke. Kostnadsnøkkelen er den mekanismen i inntektssystemet som i praksis sørger for dette, og som fordeler tilskudd til kommunene etter deres varierende behov.

Kostnadsnøkkelen er satt sammen av objektive kriterier som kommunene ikke kan påvirke gjennom egne valg og prioriteringer. Alderskriteriene er «grunnmuren» i kostnadsnøkkelen. Siden alderskriteriene ikke ivaretar etterspørselen etter kommunale tjenester fullt ut, er kostnadsnøkkelen supplert med ulike sosiale kriterier som ivaretar at etterspørselen også avhenger av levekår,

helsetilstand mv. Kostnadsnøkkelen inneholder egne kriterier som ivaretar variasjonen i kostnader ved å gi en enkelt tjeneste. Ulikt bosettingsmønster og kommunestørrelse gir slike kostnadsvariasjoner. Gjennom kostnadsnøkkelen og et oppdatert sett med kriteriedata beregnes utgiftsbehovet for den enkelte kommune.

Gjennom skatteutjevningen i inntektssystemet utjevnes delvis forskjeller i skatteinntekter.

#### Endringer i inntektssystemet

Regjeringen la i kommuneproposisjonen 2012 frem forslag til endringer i inntektssystemet for kommunene. Her ble det lagt fram en ny kostnadsnøkkel for kommunene og en ny delkostnadsnøkkel for kommunal medfinansiering og utskrivningsklare pasienter som følge av samhandlingsreformen fra 2012. I tillegg er de andre delkostnadsnøkklene oppdaterte. Det vises til kommuneproposisjonen 2012 for en nærmere redegjørelse om de nye delkostnadsnøkklene.

#### *Endringer av kostnadsnøkkelen i utgiftsutjevningen*

I dette avsnittet omtales kort de viktigste endringene i regjeringens forslag til ny kostnadsnøkkel sammenlignet med dagens kostnadsnøkkel. Dagens kostnadsnøkkel er ikke direkte sammenlignbar med ny kostnadsnøkkel, siden samhandlingsreformen er inkludert i forslaget til ny kostnadsnøkkel.

- I forslaget til ny kostnadsnøkkel er det flere aldersinndelinger enn i dagens kostnadsnøkkel. Dette skyldes blant annet den nye delkostnadsnøkkelen for kommunal medfinansiering av spesialisthelsetjenesten og utskrivningsklare pasienter (samhandlingsreformen) som utelukkende består av alderskriterier. Gruppen 0–17 år, 18-49 år og 50-66 år er skilt ut som egen gruppe. I dagens kostnadsnøkkel er disse inne i de øvrige aldersgruppene. I forslaget til ny kostnadsnøkkel utgjør alderskriteriene 68,19 prosent, mens de i dagens kostnadsnøkkel utgjør 67,2 prosent
- Dødelighetskriteriet, psykisk utviklingshemmede over 16 år og ikke gifte 67 år og over får relativt sett lavere vekt i forslaget til ny kostnadsnøkkel

Når de ulike delkostnadsnøkklene vektes sammen til en samlet kostnadsnøkkel, gjøres dette på bakgrunn av totale utgiftsandeler (netto driftsutgifter) fra KOSTRA for de sektorer som omfattes av utgiftsutjevningen. Kommunenes oppgaver og prioriteringer har endret seg siden siste hovedrevisjon av kostnadsnøkkelen, og den enkelte sektors vekt i samlet nøkkel vil bli påvirket av dette. At sektorene vektes forskjellig i den nye nøkkelen gir fordelingsvirkninger uavhengig av endringene i delkostnadsnøkklene.

For barnehage er sektorvekten justert for korrigert innlemmet beløp knyttet til økt antall heltidsplasser i 2010, nominell videreføring av makspris, økt likeverdig behandling av kommunale og ikke kommunale barnehager og antatt økning i etterspørselen etter barnehage på grunn av endringen i kontantstøtteordningen fra 1. august 2012. Sektorvekten for grunnskole er justert på grunn av at midler til frukt og grønt til ungdomsskolene skal fordeles etter kostnadsnøkkel og innføringen av 1,5 timer valgfag i ungdomsskolen fra og med 2012.

Under vises utgiftsutjevningen for Ringsaker basert på forslaget til ny kostnadsnøkkel for 2012. Som nevnt foran er det vanskelig å gjøre direkte sammenligninger med kostnadsnøkkelen for 2011 siden samhandlingsreformen inngår i ny kostnadsnøkkel.

Tabell 4.24.3.3 Utgiftsutjevningen 2012

	HELE LANDET		RINGSAKER			Bruk av folketall 1.7.2011	
	Vekt	Antall	Antall	Indeks utg. behov	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutjevning	
						Kr pr. innb.	Totalt
0-2 år	0,0081	186 568	1 083	0,87088	-0,10 %	-45	-1 483
3-5 år	0,0924	183 498	1 150	0,94023	-0,55 %	-237	-7 829
6-15 år	0,2864	616 025	4 177	1,01726	0,49 %	212	7 009
16-22 år	0,0205	457 603	3 055	1,00159	0,00 %	1	46
23-66 år	0,0922	2 862 348	18 657	0,97788	-0,20 %	-88	-2 891
0-17 år	0,0022	1 115 009	7 281	0,97967	0,00 %	-2	-63
18-49 år	0,0056	2 168 542	13 571	0,93888	-0,03 %	-15	-485
50-66 år	0,0069	1 022 491	7 270	1,06670	0,05 %	20	652
67-79 år	0,0502	424 650	3 290	1,16234	0,81 %	350	11 552
80-89 år	0,0715	183 123	1 375	1,12649	0,90 %	388	12 820
over 90 år	0,0459	39 008	226	0,86921	-0,60 %	-258	-8 510
Basistillegg	0,0226	429	1	0,34971	-1,47 %	-631	-20 833
Sone	0,0129	19 696 570	145 971	1,11185	0,14 %	62	2 045
Nabo	0,0129	8 879 642	59 051	0,99769	0,00 %	-1	-42
Landbrukskriterium	0,0030	1,0000	0,0118	1,76800	0,23 %	99	3 266
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinavia	0,0083	33 446	159	0,71322	-0,24 %	-102	-3 374
Norskfødte med innv foreld 6-15 år ekskl Skand	0,0009	34 656	56	0,24243	-0,07 %	-29	-967
Flytninger uten integreringstilskudd	0,0039	117 462	292	0,37295	-0,24 %	-105	-3 467
Dødlighet	0,0444	31 906	238	1,11911	0,53 %	227	7 497
Barn 0-15 år med enslige forsørgere	0,0112	156 758	1 099	1,05181	0,06 %	25	823
Fattige	0,0060	190 395	842	0,66347	-0,20 %	-87	-2 862
Uføre 18-49 år	0,0038	67 396	498	1,10857	0,04 %	18	585
Opphopningsindeks	0,0115	185,18	0,70	0,56407	-0,50 %	-215	-7 106
Urbanitetskriterium	0,0148	41 821 020	262 855	0,94295	-0,08 %	-36	-1 197
PU over 16 år	0,0445	17 047	128	1,12650	0,56 %	242	7 980
Ikke-gifte 67 år og over	0,0422	304 268	2 239	1,10399	0,44 %	188	6 221
Barn 1-2 år uten kontantstøtte	0,0570	90 919	457	0,75397	-1,40 %	-602	-19 879
Innbyggere med høyere utdanning	0,0182	1 029 898	4 826	0,70301	-0,54 %	-232	-7 662
<b>Kostnadsindeks</b>	<b>1,0000</b>			<b>0,98014</b>	<b>-1,99 %</b>	<b>-853</b>	<b>-28 154</b>
Netto virkning statlige/private skoler							-166
<b>Sum utgiftsutjevning</b>							<b>-28 320</b>

Tabellen over viser at Ringsaker har et beregnet utgiftsbehov som er 1,99 prosent under landsgjennomsnittet, dvs. at kommunen relativt sett er litt mer lettdeven enn landsgjennomsnittet etter den nye kostnadsnøkkelen. Som følge av det omfordeles 28,3 mill. kroner fra innbyggertilskuddet til kommuner som har et utgiftsbehov over landsgjennomsnittet.

På tross av en positiv befolkningsutvikling i Ringsaker de senere årene er den årlige veksten i folketallet fortsatt noe under landsgjennomsnittlig vekst. Dette innebærer et økonomisk tap på alderskriteriene i kostnadsnøkkelen. Uten den befolkningsveksten Ringsaker har hatt ville tapet vært betydelig.

### Skatteutjevning

Det er store variasjoner i skattegrunnlag mellom kommunene, noe som skaper store forskjeller i inntektsnivå. Forskjeller i skattegrunnlag blir, i motsetning til forskjeller i utgiftsbehov, kun delvis utjevnet gjennom skatteutjevningen.

Kommuner med skatteinntekter under landsgjennomsnittet får kompensert 60 prosent av differansen mellom egen skatteinntekt og landsgjennomsnittet, mens kommuner med skatteinntekter over landsgjennomsnittet blir trukket for 60 prosent av differansen mellom egen skatteinntekt og landsgjennomsnittet.

Kommuner med skatteinntekter under 90 prosent av landsgjennomsnittet får en tilleggskompensasjon på 35 prosent av differansen mellom egen skatteinntekt og 90 prosent av landsgjennomsnittet. Tilleggskompensasjonen er finansiert ved ett likt trekk pr innbygger for alle landets kommuner.

### Sum frie inntekter

I Beregningsteknisk dokumentasjon til Prp. 1 S. (2011-2012) fra Kommunal- og regionaldepartementet (Grønt hefte) blir rammetilskuddet til hver enkelt kommune presentert. Ved utarbeidelse av budsjettet for overføringer gjennom inntektssystemet har rådmannen lagt til grunn departementets beregning av rammetilskuddet for Ringsaker. I tillegg er det benyttet prognosemodell for beregning av skatt og rammetilskudd fra Kommunes Sentralforbund.

Det må understrekes at beregningene vedrørende skatt og inntektsutjevning er beheftet med usikkerhet. Det er den faktiske utviklingen i 2012 som i februar 2013 gir det endelige tallet for netto skatteutjevning. I tabellen nedenfor har en søkt å oppsummere virkningene for Ringsaker kommune slik en har anslått det.

Tabell 4.24.3.4 Anslag for frie inntekter i økonomiplanperioden 2012-2015 (kr 1.000)

<b>INNTAKSSYSTEMET - OVERFØRINGER</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Innbyggertilskudd	689 526	690 593	691 659	694 292
Utgiftsutjevning	-28 320	-28 341	-28 362	-28 374
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	-2 293	0	0	0
Saker særskilt fordeling	9 351	9 351	9 351	9 351
Skjønnsmidler	4 800	4 800	4 800	4 800
Skjønnsmidler skattesvake kommuner	2 000	2 000	2 000	2 000
Kompensasjon samhandlingsreformen	594	594	594	0
Netto inntektsutjevning	122 650	122 650	122 650	122 650
<b>Anslag rammetilskudd i 2012-priser</b>	<b>798 308</b>	<b>801 647</b>	<b>802 692</b>	<b>804 719</b>
<b>Skatteanslag</b>	<b>602 552</b>	<b>602 552</b>	<b>602 552</b>	<b>602 552</b>
<b>Anslag skatt og rammetilskudd i 2012-priser</b>	<b>1 400 860</b>	<b>1 404 199</b>	<b>1 405 245</b>	<b>1 407 271</b>

### Eiendomsskatt

Kommunestyret vedtok i k.sak 88/2006 å utskrive eiendomsskatt på alle næringsseiendommer, forretningsbygg, boliger, fritidshus (hytter) og tomtegrunn i hele kommunen med virkning fra 2007 med unntak av de eiendommer som fremgår av eiendomsskattelovens § 5.

Rådmannen foreslår å øke eiendomsskatten i en kombinasjon av redusert bunnfradrag med kr 150.000 og økt skattesats fra 2,0 til 2,7 promille. Økningen i skattesats må ses i sammenheng med at inntektene fra eiendomsskatten siden den ble innført i 2006 kun har blitt endret som følge av økt bolig- og hyttebygging. Hadde den blitt undergitt prisfremskrivning som andre sentrale inntekter ville eiendomsskatten vært om lag 8,3 mill. kroner høyere.

Reduksjon i bunnfradrag utgjør om lag 6 mill. kroner og økt eiendomsskattesats som nevnt utgjør om lag 15,3 mill. kroner. Til sammen vil dette dermed gi kommunen økte inntekter på i underkant av 21,3 mill. kroner årlig i økonomiplanperioden. Det er deretter foretatt en årlig opptrapping med kr 350.000 basert på fortsatt økt bygging av hus, leiligheter og hytter.

Det er i budsjettforslaget innarbeidet inntekter fra eiendomsskatt på 58,866 mill. kroner i 2012, en økning på 21,616 mill. kroner i forhold til budsjettet for 2011.

#### Salg av konsesjonskraft

Kommunen har inngått fastpriskontrakter for salg av konsesjonskraft med Ishavskraft AS for 2011 og 2012 for henholdsvis 38,50 øre/kwh og 36,07 øre/kwh. Til fradrag før inntektsføring kommer produksjonskostnadene. Det er budsjettert med 2 mill. kroner i inntekter fra salg av konsesjonskraft.

#### Andre statstilskudd

##### *Vertskommunetilskudd*

Etter HVPU- reformen tidlig på 1990-tallet overtok 33 kommuner ansvaret for en rekke beboere hjemmehørende i andre kommuner. Formålet med den øremerkede tilskuddsordningen er å kompensere de 33 vertskommunene for de beboere som valgte å bli boende i institusjonskommunen.

Telling og uttrekk av midler ved frafall av beboere vil bli gjennomført hvert år fram til alle beboere har falt fra og tilskuddsordningen er avvirket i sin helhet. Tilskuddet til den enkelte kommune settes ned i forhold til antall beboere som faller fra. Ny telling av vertskommunebrukere pr 1.1.2011 er 33, et frafall på 2 brukere siden siste telling pr 1.1.2010. Tilskuddet for 2012 er budsjettert til 40,619 mill. kroner. Endelig tilskuddsbeløp vil først foreligge etter at statsbudsjettet er vedtatt.

Det er forutsatt et frafall av 2 brukere pr år i økonomiplanperioden noe som innebærer at vertskommunetilskuddet vil bli redusert med 2,230 mill. kroner hvert år, totalt 6,690 mill. kroner.

##### *Kompensasjon for investeringskostnader ved grunnskole reformen*

Tilskuddet skal kompensere for merutgifter som kommunene hadde til investeringer i skolebygg i forbindelse med skolestart for seksåringene tilbake til 1994. Kompensasjonen beregnes med utgangspunkt i den effektive renten på 9-12 måneders statskasseveksler pr 1.7. tillagt en margin på 0,5 prosentpoeng. For 2012 er tilskuddet budsjettert med 1,805 mill. kroner.

##### *Rentekompensasjon skoleanlegg*

Stortinget vedtok i 2002 en statlig finansieringsordning hvor kommuner og fylkeskommuner skal få kompensert renteutgifter knyttet til nybygg, rehabilitering, opprustning og utbedring av skoleanlegg innenfor en gitt ramme. Ordningen gjaldt anlegg som er ferdigstilt etter 1.1.2002. I forbindelse med statsbudsjettet for 2009 ble ordningen gjeninnført. I statsbudsjettet foreslås det at det i 2012 kan gis tilsagn om rentekompensasjon tilsvarende en investeringsramme på 2 mrd. kroner. Beregning av rentekompensasjonen skjer med utgangspunkt i et serielån med 20 års løpetid i Husbanken. For 2012 er det ved beregning av tilskuddet benyttet en gjennomsnittlig rente på 2,8 %. Det er i 2012 budsjettert med 3,597 mill. kroner i rentekompensasjon.

##### *Tilskudd til kompensasjon for utgifter til renter og avdrag - eldreplan og psykiatriplan*

Kompensasjonstilskuddene følger av de investeringstiltak som er gjennomført og godkjent i forhold til tidligere opplegg for eldreplan og psykiatriplan. Tilskuddet gjelder alle sykehjemsplasser og omsorgsboliger med tilsagn om oppstartingsstilskudd etter 1.1.1997, og skal sjablonmessig dekke utgifter til renter og avdrag som påløpt fra og med 1.1.1998. Tilskuddet er basert på en forutsetning om en gjennomsnittlig rente på 2,8 % i 2012. Det budsjetteres med 8,334 mill. kroner i samlet kompensasjonstilskudd for 2012.

*Integreringstilskudd ved bosetting av flyktninger*

Integreringstilskuddets intensjon er å dekke kommunesektorens gjennomsnittsutgifter til bosetting og integrering av flyktninger i bosettingsåret og de fire neste årene. Kommuner som bosetter flyktninger, mottar andel av tilskuddet pr år pr person i fem år. Ved flytting skal fra- og tilflyttingskommunene dele tilskuddet i flytteåret.

Tabell 4.24.3.5 Satser for integreringstilskudd i 2012

Bosettingsår	Satser 2012
Enslige voksne år 1	kr 200 000
Voksne år 1	kr 150 000
Barn år 1	kr 130 000
År 2	kr 150 000
År 3	kr 131 500
År 4	kr 80 000
År 5	kr 70 000
Enslige mindreårige	kr 150 000

Tilskuddet vil variere i forhold til hvor mange barn og voksne som bosettes i kommunen. Tilskuddet betales ikke i sin helhet ved bosetting, men fordeles over 5 år. I tillegg kommer et særskilt tilskudd i forbindelse med bosetting av enslige mindreårige, f.o.m. bosettingsåret og frem til barnet fyller 20 år.

Grunnlaget for beregningen av integreringstilskuddet er antallet flyktninger som kommunen mottar tilskudd for pr i dag, og hvor lenge hver enkelt har vært bosatt i kommunen. Det forutsettes bosetting av 25 nye personer pr år og at disse fordeler seg med 12 voksne og 13 barn. Det legges til grunn en bosetting på 8 enslige mindreårige asylsøkere og flyktninger. I tabellen under vises forventet integreringstilskudd pr år i økonomiplanperioden.

Tabell 4.24.3.6 Integreringstilskudd ved bosetting av flyktninger 2012-2015

Bosettingsår	2012	2013	2014	2015
Enslige voksne	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Andre voksne	1 950 000	1 950 000	1 950 000	1 950 000
Barn år 1	910 000	910 000	910 000	910 000
År 2	3 450 000	3 750 000	3 750 000	3 750 000
År 3	3 813 500	3 024 500	3 287 500	3 287 500
År 4	2 799 510	2 320 000	1 840 000	2 000 000
År 5	1 190 000	2 450 000	2 030 000	1 610 000
Enslig mindreårige	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
<b>Sum</b>	<b>16 313 010</b>	<b>16 604 500</b>	<b>15 967 500</b>	<b>15 707 500</b>

Det er lagt inn årlig kr 1,050 mill. kroner i vertskommunetilskudd knyttet til kommunens utgifter ved asylmottaket i Moelv.

Renter og avdrag

Det er knyttet usikkerhet til hvordan renten vil utvikle seg, og det er noe ulikt syn på renteutviklingen i Norges Bank og blant finansanalytikerne. Norges Banks rentebane viser en svak stigning av styringsrenten i planperioden. Utlånsrentene til kommunal sektor er forventet å ligge ca 0,75 % høyere enn styringsrenten. For å sikre mest mulig forutsigbar låneutgifter på kommunens innlån har en inngått rentebytteavtaler på til sammen 780 mill. kroner med ulik tidshorisont. Disse er oppdelt i ulike avtaler på mellom 150 mill. kroner og 180 mill. kroner. Ved utgangen av 2011 vil ca 57 % av låneporteføljen være på faste betingelser. Samtidig forsøker en å dra nytte av de lave korte rentene ved å holde resten av låneporteføljen på flytende betingelser. Det vil i praksis si 3 måneders NIBOR korrigert for margin.

Ringsaker kommune har nå rentebytteavtaler med forfall i 2014, 2016, 2018, 2019, 2020 og 2021. Et veiet gjennomsnitt gir en renteutgift på 4,17 % for disse avtalene. En vil sammen med kommunens hovedbankforbindelse praktisere en rentestrategi som gir kontroll og forutsigbarhet med låneutgiftene.

Det aller meste av kommunens midler er innestående hos hovedbankforbindelsen Sparebanken Hedmark som bankinnskudd. Selv om det ble oppnådd gode innskuddsbetingelser som et resultat av den siste anbudskonkurransen ved ny bankavtale, er det på grunn av den lave risikoprofilen som Ringsaker kommune ønsker å holde, vanskelig å oppnå noe mer enn vanlig innskuddsrente på disse midlene. En vil imidlertid benytte tidsinnskudd av forskjellig lengde for å øke avkastningen noe.

Nytt finansreglement i samsvar med forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning ble vedtatt i kommunestyret i møte den 18.5.2011 ved k.sak 40/2011 og ble iverksatt umiddelbart. Finansreglementet er tatt inn i kap. 10 i økonomireglementet.

Med utgangspunkt i kommunens hovedbankavtale, og forventninger pr dato om renteutviklingen, har rådmannen i sitt budsjettforslag benyttet satser som vist i neste tabell.

Tabell 4.24.3.7 Forutsetninger for renter og avdrag i økonomiplanperioden

	2012	2013	2014	2015
Rente innskudd	3,30 %	3,55 %	3,80 %	4,05 %
Rente nye lån	3,50 %	3,75 %	4,00 %	4,25 %
Avdragstid nye låneopptak	30 år	30 år	30 år	30 år

Renteinntekter og renteutgifter for 2011-2014 fremgår av budsjettskjema 1a i hoveddel I og av økonomisk oversikt hoveddel VI i økonomiplanens talldel (rosa bok).

Kommunelovens § 50 nr 7 fastsetter at kommunens samlede gjeld skal avdras med like årlige avdrag (serielån) samt at den gjenstående løpetiden for kommunens samlede gjeldsbyrde ikke kan overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte. Den veide levetiden fremkommer ved at ulike typer anleggsmidler avskrives over ulike antall år. Avdragstiden for løpende lån er innenfor denne avdragsbegrensningen.

Det budsjetteres med at Ringsaker kommune årlig tar opp 20,0 mill. kroner i formidlingslån. Ordningen er nærmere omtalt i kapittel 4.17.3 i forbindelse med servicesenteret. Oppfølging av kommunens formidlingslån ivaretas i et samarbeid med Lindorff AS. Renteutgifter og renteinntekter fra formidlingslån føres i driftsregnskapet mens avdragsutgifter og mottatte avdrag blir ført i investeringsregnskapet.

Samlet i perioden tas det opp investeringslån for om lag 544 mill. kroner og formidlingslån for 80 mill. kroner.

Det vises bl.a. til kapittel 2.4 og økonomiplanens talldel (kapittel 7.5 i rosa bok) for nærmere oversikt over utviklingen av kommunens lånegjeld.

#### Utbetalinger i forbindelse med kommunens kraftinteresser

I forslaget til budsjett 2012 og økonomiplan 2012-2015 har rådmannen innarbeidet en samlet utbetaling i form av et ordinært utbytte og rente på lån på til sammen 44,2 mill. kroner pr år fra Eidsiva Energi AS og Vangsveien 73 AS, som fordeler seg med hhv. 43 mill. kroner og 1,2 mill. kroner. I den nye aksjonæravtalen som ble vedtatt i k.sak 47/2011 ble 2,25 mrd. kroner av selskapets kapital omgjort til et ansvarlig lån som det skal betales rente av. For Ringsaker kommunes sin del utgjør dette et ansvarlig lån til Eidsiva energi AS på om lag 222 mill. kroner. Summen av renter og utbytte skal ikke overstige dagens utbytteplan. Det er tatt utgangspunkt i den årlige utbytteplanen som selskapet utarbeider. Utbyttet fra Eidsiva Energi AS er lagt noe høyere enn det utbytteplanen tilsier, basert på at den faktiske utbetalingen de seneste årene har blitt større enn anslått. Det presiseres at



anslaget ikke er basert på vedtak i selskapenes organer, og at inntekten således er forbundet med noe usikkerhet.

Det var tidligere et viktig poeng at disse inntektene ikke skulle benyttes til driftsformål. Med den ubalansen som er mellom driftsutgifter knyttet til kommunens tjenesteproduksjon og alminnelige driftsinntekter, finner rådmannen det nødvendig å bruke den årlige inntekten til saldering av driftsbudsjettet i alle årene i økonomiplanen.

