

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 2011	Budsjett 2012	Forslag 2013	Forslag 2014	Forslag 2015	Forslag 2016
Driftsutgifter	277 756	163 351	155 476	170 471	179 564	188 504
Driftsinntekter	1 642 476	1 621 650	1 708 465	1 720 999	1 727 302	1 733 301
Netto driftsinntekter	1 364 720	1 458 299	1 552 989	1 550 528	1 547 738	1 544 797
Investeringsutgifter	320 743	29 592	40 373	40 746	41 587	42 509
Investeringsinntekter	427 200	184 381	230 753	262 575	249 432	294 819
Netto inv.inntekter	106 457	154 789	190 380	221 829	207 845	252 310

4.24.3 De enkelte inntekts- og utgiftsanslagene

Rådmannens forslag til budsjett 2013 og økonomiplan 2013-2016 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 2013-kroneverdi.

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

Anslag:	Tjeneste – Art	2013	2014	2015	2016
Skatteinntekter	8000 – 1870	613 491	613 491	613 491	613 491
Rammetilskudd	8400 – 1800	879 576	882 686	884 720	884 711
Eiendomsskatt	8000 – 1874	70 000	70 500	71 000	71 500
Vertskommunetilskudd	8400 – 1811	38 039	35 585	33 131	30 677
Investeringstilskudd grunnskolen	8400 – 1812	1 767	1 722	1 676	1 631
Kompensasjonstilskudd eldreomsorg mv.	8400 – 1813	7 341	7 238	7 134	7 030
Rentekompensasjon skoleanlegg	8400 – 1814	2 465	2 355	2 209	2 028
Avgiftspliktig salg – konsesjonskraft	3203 – 1650	2 000	2 000	2 000	2 000
Statstilskudd flyktninger	8500 – 1810	17 593	17 920	17 250	17 040
Verskommunetilskudd, asylmottak	8500 – 1810	1 080	1 080	1 080	1 080

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 2013 på i underkant av 1,5 mrd. kroner.

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 skatteinntektens andel av de samlede inntektene for kommunene skal utgjøre 40 prosent.

Forslag til skattører er fremmet i Prp. 1 LS (2012–2013) Skatter, avgifter og toll 2013. Det foreslås at den kommunale skattøren for personlige skatteyttere holdes uendret fra 2012 på 11,6 prosent i 2013. Anslåtte skatteinntekter for Ringsaker i 2013 er bl.a. basert på regjeringens forslag til skattøre.

Ringsaker kommunes skatteinntang i 2011 utgjorde 547,849 mill. kroner. Opprinnelig vedtatt skatteanslag for 2012 lyder på 602,552 mill. kroner. Dette er senere endret to ganger; ved behandlingen av 1. tertialrapport som følge av nye skatteanslag for kommunesektoren i revidert nasjonalbudsjett og ved behandling av 2. tertialrapport, på bakgrunn av ny informasjon om skatteinntangen i 2012 i statsbudsjett 2013. Ved utarbeidelse av skatteanslag for 2013 er det forutsatt at den faktiske skatteinntangen i 2012 blir på 581,569 mill. kroner, jf. nærmere omtale i 2. tertialrapport 2012.

Ved beregning av skatteanslaget for 2013 er regjeringens kommunevise anslag, som fremgår av beregningsteknisk dokumentasjon (grønt hefte), fulgt. Tallene nedenfor er oppgitt i faste priser med 2013 som kroneverdi.

Tabell 4.24.3.2 Skatteanslag for økonomiplanperioden 2013-2016 (kr 1.000)

SKATT	2013	2014	2015	2016
Faktisk inngang i 2011	547 849	547 849	547 849	547 849
+ 6,15 prosent økning i 2012	33 720	33 720	33 720	33 720
Anslått inngang i 2012 (2. tertial)	581 569	581 569	581 569	581 569
+ 5,49 prosent økning i 2013	31 922	31 922	31 922	31 922
= Skatteanslag (avrundet)	613 491	613 491	613 491	613 491

Økningen i skatteinntekter fra revidert skatteanslag etter 2. tertial 2012 skyldes at skatteanslaget for kommunesektoren er oppjustert med 2,6 mrd. i 2012 i forhold til anslaget i revidert nasjonalbudsjett. Kommunenes andel av dette er 2,170 mrd. kroner. 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 1. tertialrapport 2013.

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 inntektsutjevningen i inntektssystemet utjevnes delvis forskjeller i skatteinntekter.

Endringer i inntektssystemet

Fra og med 2013 gjøres det en teknisk justering i delkostnadsnøkkelen for barnehage på grunn av endringen i kontantstøtteordningen fra august 2012. Kontantstøttekriteriet får lavere vektning mens alderskriteriet får høyere vektning.

Kostnadsnøkkelen for kommunene er sammensatt av åtte ulike delkostnadsnøkler. Vektingen mellom de ulike sektornøkklene er bestemt ut fra sektorens andel av kommunens netto driftsutgifter (eksklusive avskrivninger) i 2008, korrigert for endringer etter 2008. I 2013 gjøres det flere korreksjoner i sektorandelene. Sektorvektene til sosialhjelp, barnehage, grunnskole og helse er korrigert for endringer i rammetilskuddet knyttet til disse sektorene.

For sosialhjelp er sektorvekten justert for at midler til kvalifiseringsprogrammet skal fordeles etter delkostnadsnøkkelen for sosialhjelp, og for at hoveddelen av det øremerkede tilskuddet til kommunalt rusarbeid innlemmes i rammetilskuddet og fordeles etter delkostnadsnøkkelen for sosialhjelp fra og med 2013. For helse er sektorvekten justert på grunn av at midler til fysioterapi, som tidligere har vært fordelt etter særskilte kriterier i inntektssystemet, skal fordeles etter delkostnadsnøkkelen for helse i 2013. For barnehage er sektorvekten justert for nominell videreføring av makspris, økt likeverdig behandling av kommunale og ikke kommunale barnehager, antatt økning i etterspørselen etter barnehage på grunn av endringen i kontantstøtteordningen fra 1. august 2013 og innlemming av driftstilskudd for barnehage. Sektorvekten for grunnskole er justert på grunn av opptrappingen av ordningen med valgfag i ungdomsskolen og kulturskoletilbud i SFO.

Under vises utgiftsutjevningen for Ringsaker basert på forslaget til ny kostnadsnøkkel for 2013.

Tabell 4.24.3.3 Utgiftsutjevningen 2013

	HELE LANDET		RINGSAKER			Bruk av folketall 1.7.2012	
	Vekt	Antall	Antall	Indeks utg. behov	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutjevning	
						Kr pr. innb.	Totalt
0-1 år	0,0054	120 901	689	0,8580	-0,08 %	-35	-1 161
2-5 år	0,1245	250 697	1 549	0,9302	-0,87 %	-395	-13 155
6-15 år	0,2836	615 497	4 117	1,0070	0,20 %	91	3 021
16-22 år	0,0205	462 397	3 116	1,0145	0,03 %	14	452
23-66 år	0,0926	2 901 505	18 803	0,9756	-0,23 %	-102	-3 415
0-17 år	0,0021	1 117 166	7 246	0,9765	0,00 %	-2	-75
18-49 år	0,0055	2 201 189	13 691	0,9364	-0,03 %	-16	-530
50-66 år	0,0068	1 032 642	7 337	1,0697	0,05 %	22	718
67-79 år	0,0496	443 161	3 435	1,1670	0,83 %	376	12 541
80-89 år	0,0706	181 343	1 356	1,1258	0,89 %	404	13 447
over 90 år	0,0453	40 922	255	0,9382	-0,28 %	-127	-4 243
Basistillegg	0,0224	428	1	0,3518	-1,45 %	-660	-21 991
Sone	0,0128	19 799 571	150 329	1,1431	0,18 %	83	2 774
Nabo	0,0128	8 929 516	59 499	1,0032	0,00 %	2	61
Landbrukskriterium	0,0029	1,000000	0,01176	1,7697	0,22 %	101	3 380
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinavia	0,0082	35 750	167	0,7033	-0,24 %	-111	-3 685
Norskfødte med innv foreld 6-15 år ekskl Skand	0,0009	36 385	57	0,2359	-0,07 %	-31	-1 042
Flytninger uten integreringstilskudd	0,0046	121 341	310	0,3846	-0,28 %	-129	-4 287
Dødlighet	0,0438	31 799	229	1,0842	0,37 %	168	5 586
Barn 0-15 med enslige forsørgere	0,0110	136 424	902	0,9954	-0,01 %	-2	-76
Lavinntekt	0,0059	194 156	802	0,6219	-0,22 %	-101	-3 379
Uføre 18-49 år	0,0045	72 910	517	1,0676	0,03 %	14	460
Opphopningsindeks	0,0135	168,458	0,660	0,5896	-0,55 %	-252	-8 391
Urbanitetskriterium	0,0172	42 569 743	266 210	0,9415	-0,10 %	-46	-1 524
PU over 16 år	0,0439	17 372	134	1,1613	0,71 %	322	10 724
Ikke-gifte 67 år og over	0,0416	308 333	2 283	1,1147	0,48 %	217	7 229
Barn 1-2 år uten kontantstøtte	0,0291	41 602	224	0,8088	-0,56 %	-253	-8 425
Innbyggere med høyere utdanning	0,0184	1 122 336	5 248	0,7040	-0,54 %	-248	-8 249
Kostnadsindeks	1,000			0,98466	-1,53 %	-697	-23 235
Netto virkning statlige/private skoler							-1 105
Sum utgiftsutjevning							-22 129

Tabellen over viser at Ringsaker har et beregnet utgiftsbehov som er 1,53 prosent under landsgjennomsnittet, dvs. at kommunen relativt sett er litt mer lettdeven enn landsgjennomsnittet etter den nye kostnadsnøkkelen. Som følge av det omfordeles 22,1 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. (2012-2013) 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 2013 som i februar 2014 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 2013-2016 (kr 1.000)

INNTAKSSYSTEMET - OVERFØRINGER	2013	2014	2015	2016
Innbyggertilskudd	725 919	726 996	729 653	729 653
Utgiftsutjevning	-22 129	-22 146	-22 155	-22 164
Overgangsordninger (INGAR fra 2009)	-2 050	0	0	0
Skjønnsmidler	4 700	4 700	4 700	4 700
Skjønnsmidler skattesvake kommuner	2 000	2 000	2 000	2 000
Kompensasjon samhandlingsreformen	614	614	0	0
Netto inntektsutjevning	170 522	170 522	170 522	170 522
Anslag rammetilskudd i 2013-priser	879 576	882 686	884 720	884 711
Skatteanslag	613 491	613 491	613 491	613 491
Anslag skatt og rammetilskudd i 2013-priser	1 493 067	1 496 177	1 498 211	1 498 202

Eiendomsskatt

Kommunestyret vedtok i k.sak 88/2006 å utskrive eiendomsskatt på alle næringseiendommer, 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 økt bunnfradrag med kr 10.000 og økt skattesats fra 2,9 til 3,35 promille. Dette gir en nominell økning på 9,264 mill. kroner ut fra revidert budsjett 2012 etter 2. tertial. En ren prisfremskrivning av eiendomsskatten utgjør 3 mill. kroner og gir en skattesats på 3,045 promille. Det er lagt inn en årlig opptrapping med kr 500.000 basert på fortsatt økt bygging av hus, leiligheter og hytter.

Det er i budsjettforslaget innarbeidet inntekter fra eiendomsskatt på 70,0 mill. kroner i 2013, en økning på 9,264 mill. kroner i forhold til justert budsjett for 2012 etter 2. tertial.

Salg av konsesjonskraft

Kommunen har inngått fastpriskontrakter for salg av konsesjonskraft med Eidsiva Marked AS for 2013 og 2014 for henholdsvis 34,35 øre/kwh og 34,85 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 1.1.2012 er 31, et frafall på 2 brukere siden siste telling pr 1.1.2011. Tilskuddet for 2013 er budsjettert til 38,039 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 2,454 mill. kroner hvert år, totalt 7,362 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 2013 er tilskuddet budsjettert med 1,767 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 2013 kan gis tilsagn om rentekompensasjon tilsvarende en investeringsramme på 1 mrd. kroner. Beregning av rentekompensasjonen skjer med utgangspunkt i et serielån med 20 års løpetid i Husbanken. For 2013 er det ved beregning av tilskuddet benyttet en gjennomsnittlig rente på 2,08 %. Det er i 2013 budsjettert med 2,465 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 oppstartingstilskudd 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 2,08 % i 2013. Det budsjetteres med 7,341 mill. kroner i samlet kompensasjonstilskudd for 2013.

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 2013

Bosettingsår	Satser 2013
Enslige voksne år 1	kr 215 000
Voksne år 1	kr 165 000
Barn år 1	kr 145 000
År 2	kr 166 800
År 3	kr 135 000
År 4	kr 80 000
År 5	kr 70 000
Enslige mindreårige	kr 165 000

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 18 voksne og 7 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 2013-2016

Bosettingsår	2013	2014	2015	2016
Enslige voksne	1 290 000	1 290 000	1 290 000	1 290 000
Andre voksne	1 980 000	1 980 000	1 980 000	1 980 000
Barn år 1	1 015 000	1 015 000	1 015 000	1 015 000
År 2	4 003 200	4 170 000	4 170 000	4 170 000
År 3	3 915 000	3 375 000	3 375 000	3 375 000
År 4	2 879 496	2 320 000	2 000 000	2 000 000
År 5	1 190 000	2 450 000	2 100 000	1 890 000
Enslig mindreårige	1 320 000	1 320 000	1 320 000	1 320 000
Sum	17 592 696	17 920 000	17 250 000	17 040 000

Det er lagt inn årlig 1,080 mill. kroner i vertskommunetilskudd knyttet til kommunens utgifter ved asylmottaket i Moelv.

Renter og avdrag

Norge har hatt lav rente i mange år og har vært fallende siden 2009. Det er fortsatt 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 forutsigbare låneutgifter på kommunens innlån har en inngått rentebytteavtaler på til sammen 980 mill. kroner med ulik tidshorisont. Disse er oppdelt i ulike avtaler på mellom 100 mill. kroner og 180 mill. kroner. Ved utgangen av 2012 vil om lag 69 % 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 2016, 2018, 2019, 2020 og 2021. Et veiet gjennomsnitt gir en renteutgift på 4,49 % 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. Hovedbankavtalen med Sparebanken Hedmark er forlenget til 30.10.2013 ved benyttelse av opsjonen i kontrakten om ett års forlengelse. Dette betyr at det må igangsettes konkurranse for inngåelse av ny hovedbankavtale primo 2013.

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

	2013	2014	2015	2016
Rente innskudd	2,20 %	2,70 %	3,20 %	3,20 %
Rente nye lån	2,40 %	2,90 %	3,40 %	3,40 %
Avdragstid nye låneopptak	30 år	30 år	30 år	30 år

Renteinntekter og renteutgifter for 2013-2016 fremgår av budsjettskjema 1a i hoveddel I og av økonomisk oversikt hoveddel VII i økonomiplanens oversikter (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. Rådmannen foreslår å øke avdragstiden på tre av kommunens eldre lån i Kommunalbanken. Avdragstiden på lån 20070206 med restgjeld kr 105.321.420 og lån 20080175 med restgjeld kr 125.936.680 økes fra 20 år til 30 år. Avdragstiden på lån 20080328 med restgjeld kr 132.474.370 økes fra 12 år til 20 år. Dette vil gi innsparing på om lag 15,9 mill. kroner i 2013 budsjettet.

Det budsjetteres med at Ringsaker kommune årlig tar opp 30,0 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 120 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 2013 og økonomiplan 2013-2016 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.