



POLITIKEROPPLÆRING 25.10.2019

Økonomi

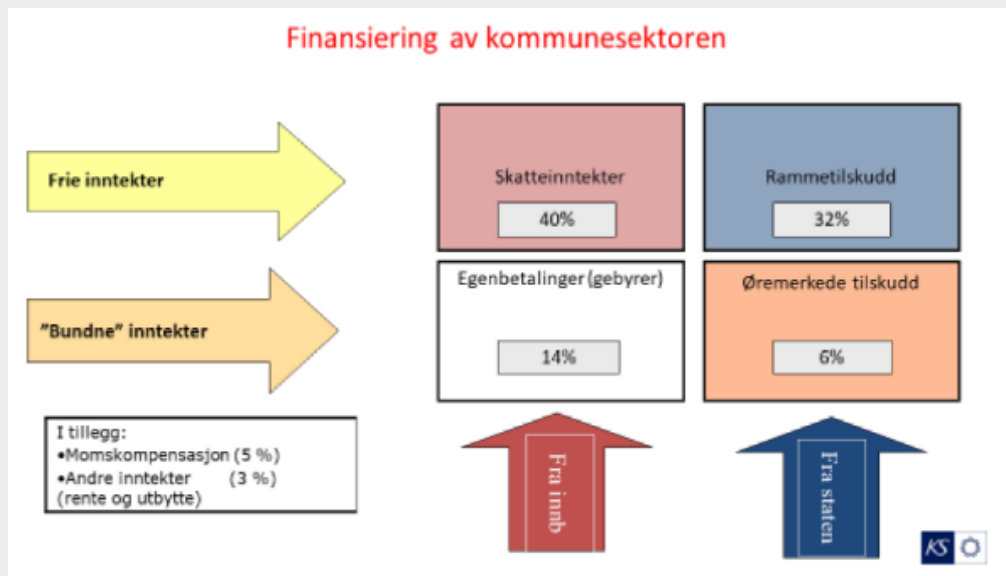
AGENDA

1. Inntektssystemet i kommunesektoren
2. Økonomiske rammebetingelser Skaun kommune
3. Hvordan jobber vi med økonomi i Skaun kommune

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

- PRINSIPPET

Alle kommunene skal kunne gi et likeverdig tjenestetilbud til innbyggerne sine!



1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

- PRINSIPPET

- Ved fordeling av rammetilskudd tar man hensyn til strukturelle skiller i kommunene (**utgifts-utjevning**) og forskjeller i skatteinntektene (**skatte-utjevning**)
- **Utgifts-utjevning** knyttes opp mot ulike strukturelle forskjeller som kommunen i liten grad kan påvirke selv; demografiske, geografiske og sosiale forhold. Eksempelvis aldersfordeling eller reiseavstander innad i kommunen.
- Inntektssystemet inneholder også tilskudd som fastsettes utfra regionalpolitiske mål: distriktstilskudd Sør-Norge, distriktstilskudd Nord-Norge, storbytilskudd, regionsentertilskudd og veksttilskudd.
- I tillegg blir det gitt skjønnstilskudd for å kompensere kommuner for lokale forhold som ikke blir fanget opp i den faste delen av inntektssystemet.

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-RAMMETILSKUDD

Rammetilskudd 2020	Norge (beløp i mrd.)	Skaun kommune (beløp i mil.)
Innbyggertilskudd	137,05	228,81
Distriktstilskudd Sør-Norge	0,79	0,00
Distriktstilskudd Nord-Norge	2,20	0,00
Skjønnstilskudd	1,08	0,00
Regionsentertilskudd	0,20	0,00
Veksttilskudd	0,20	3,02
Storbytilskudd	0,58	0,00
Sum	142,11	231,83

I tillegg mottar Skaun kommune 3,62 millioner kroner med henvisning til særskilt fordeling:

- Innlemming av øremerkede tilskudd
- Helsestasjon og skolehelsetjeneste

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-UTGIFTS-UTJEVNING

- Det er store forskjeller i kostnader i tjenesteytingen i kommunene, og kommunene skal i prinsippet få full kompensasjon for de kostnadsforskjellene som de ikke kan påvirke selv
- Ut fra et sett med kriteriedata blir utgiftsbehovet for hver kommune beregnet
- Utgifts-utjevning er en ren omfordeling – de som blir trukket fra noen blir delt ut til andre
- Utgiftsbehovet for kommunene er i 2020 beregnet til om lag 293,2 milliarder kroner, gjennomsnitt på 54 839 kroner per innbygger
- Utgifts-utjevning skjer ved et fratrekk i innbyggertilskuddet for de kommunene som har et beregnet utgiftsbehov som er lavere enn landsgjennomsnittet (indeks under 1,0).

1. INNTÆKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-UTGIFTS-UTJEVNING

Regneeksempel:

1 265/642 002=0,0019704

8 305/5 345 735=0,00155387

0,0019704/0,00155387=1,2683

54 839*0,2615*(1,2683-1)=3 848*8 305=31 954

SKAUN kommune							
Beregning av utgiftsbehov - tillegg/trekk i kroner for år 2020 (utgiftsutjevnete tilskudd) prisenivå år 2020							
	HELE LANDET		SKAUN		Bruk av folketall 1.7.2019		
	Vekt	Antall	Antall	Utgifts- behovs- indeks	Pst. utslag	Tillegg/ fradrag i utgiftsutj kr per innb	1000 kr
0-1 år	0,0056	111 725	210	1,2099	0,12 %	64	535
2-5 år	0,1374	241 699	519	1,3822	5,25 %	2 880	23 915
6-15 år	0,2615	642 002	1 265	1,2683	7,02 %	3 848	31 954
16-22 år	0,0233	456 651	642	0,9049	-0,22 %	-121	-1 009
23-66 år	0,1053	3 076 256	4 610	0,9646	-0,37 %	-204	-1 698
67-79 år	0,0565	588 564	774	0,8465	-0,87 %	-476	-3 950
80-89 år	0,0772	183 672	227	0,7955	-1,58 %	-866	-7 189
over 90 år	0,0389	45 166	58	0,8266	-0,67 %	-370	-3 072
Basistillegg	0,0161	275	0,6239	1,4626	0,74 %	408	3 392
Sone	0,0102	20 594 754	32 311	1,0098	0,01 %	6	46
Nabo	0,0102	9 462 950	17 043	1,1593	0,16 %	89	740
Landbrukskriterium	0,0021	1	0,0028	1,8121	0,17 %	94	777
Innvandere 6-15 år ekskl Skand	0,0070	51 420	45	0,5633	-0,31 %	-168	-1 392
Flyktninger uten integreringsstil	0,0084	152 561	53	0,2236	-0,65 %	-358	-2 970
Dødlighet	0,0458	40 228	59	0,9440	-0,26 %	-141	-1 167
Barn 0-15 med enslige forsørger	0,0177	116 670	173	0,9545	-0,08 %	-44	-367
Lavinntekt	0,0111	276 501	219	0,5098	-0,54 %	-298	-2 478
Uføre 18-49 år	0,0065	107 852	178	1,0623	0,04 %	22	185
Oppholdningsindeks	0,0096	174	0,0860	0,3190	-0,65 %	-359	-2 978
Aleneboende 30 - 66 år	0,0195	475 871	498	0,6736	-0,64 %	-349	-2 899
PU over 16 år	0,0491	19 431	20	0,6625	-1,66 %	-909	-7 547
Ikke-gifte 67 år og over	0,0458	358 209	414	0,7439	-1,17 %	-643	-5 341
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0168	39 544	84	1,3612	0,61 %	333	2 764
Innbyggere med høyere utdanni	0,0184	1 392 556	1 739	0,8038	-0,36 %	-198	-1 644
1 Kostnadsindeks	1,0000			1,04085	4,08 %	2 240	18 604
(Tillegg/trekk kr pr innb.)							
2 Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr						Alle tall i 1000 kr	
						18 604	
3 Nto.virkn. statl/priv. skoler						2 337	
4 Sum utgiftsutj. mm (2+3)						20 942	
Gjennomsnittlig beregnet utgiftsbehov i kr pr innbygger:						54 839	

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-UTGIFTS-UTJEVNING

1,0408

behovsindeks *

18 604 000 kr

beregning av kommunes
trekk/tillegg i utgiftsutjevningen

2020

Lands-
gjennomsnitt
= 1

Kriterium	Vekt	
Innbyggere 0-1 år	0,0056	1,2099
Innbyggere 2-5 år	0,1374	1,3822
Innbyggere 6-15 år	0,2615	1,2683
Innbyggere 16-22 år	0,0233	0,9049
Innbyggere 23-66 år	0,1053	0,9646
Innbyggere 67-79 år	0,0565	0,8465
Innbyggere 80-89 år	0,0772	0,7955
Innbyggere 90 år og over	0,0389	0,8266
Landbrukskriterium	0,0021	1,8121
Reiseavstand til nærmeste sonesenter	0,0102	1,0098
Reiseavstand til nærmeste nabokrets	0,0102	1,1593
Gradert basiskriterium	0,0161	1,4626
Innvandrere 6-15 år	0,007	0,5633
Dødelighet	0,0458	0,9440
Barn 0-15 år med enslig forsørger	0,0177	0,9545
Lavinntektskriteriet	0,0111	0,5098
Uføre 18-49 år	0,0065	1,0623
Flyktninger uten integreringstilskudd	0,0084	0,2236
Opphopningsindeks	0,0096	0,3190
Psykisk utviklingshemmede 16 år og over	0,0491	0,6625
Ikke-gifte 67 år og over	0,0458	0,7439
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0168	1,3612
Innbyggere med høyere utdanning	0,0184	0,8038
Aleneboende 30-66 år	0,0195	0,6736

2019

Lands-
gjennomsnitt
= 1

Kriterium	Vekt	
Innbyggere 0-1 år	0,0055	1,2930
Innbyggere 2-5 år	0,1401	1,3476
Innbyggere 6-15 år	0,2628	1,2273
Innbyggere 16-22 år	0,0229	0,9271
Innbyggere 23-66 år	0,1031	0,9646
Innbyggere 67-79 år	0,0553	0,8713
Innbyggere 80-89 år	0,076	0,7767
Innbyggere 90 år og over	0,0383	0,8112
Landbrukskriterium	0,002	1,8245
Reiseavstand til nærmeste sonesenter	0,0101	1,0159
Reiseavstand til nærmeste nabokrets	0,0101	1,1568
Gradert basiskriterium	0,0188	1,2487
Innvandrere 6-15 år	0,0071	0,5213
Dødelighet	0,0452	0,9870
Barn 0-15 år med enslig forsørger	0,0181	0,9604
Lavinntektskriteriet	0,0113	0,5075
Uføre 18-49 år	0,0065	1,1196
Flyktninger uten integreringstilskudd	0,0084	0,2073
Opphopningsindeks	0,0095	0,2722
Psykisk utviklingshemmede 16 år og over	0,0484	0,6209
Ikke-gifte 67 år og over	0,0452	0,7372
Barn 1 år uten kontantstøtte	0,0171	1,4982
Innbyggere med høyere utdanning	0,0188	0,8137
Aleneboende 30-66 år	0,0194	0,6441

1,0263

behovsindeks *

11 255 000 kr

beregning av kommunes
trekk/tillegg i utgiftsutjevningen

1,0408
× 54 839 kr
= 57 079 kr

Behovsindeksen multipliseres med
landsgjennomsnittlig
utgiftsbehov per
innbygger

57 079 kr
- 54 839 kr
= 2 240 kr

Deretter finner man differansen
mellom landsgjennomsnittet
og kommunens
utgiftsbehov

2 240 kr
× 8 305 innbyggere
= 18 604 000 kr

Differansen multipliseres med
innbyggertallet i kommunen
utgjør kommunens
trekk/tillegg

Lands-
gjennomsnitt
= 1



AKTIV & ATTRAKTIV

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-DISTRIKTSTILSKUDD SØR-NORGE

- Distriktstilskudd Sør-Norge skal ivareta kommuner med svak samfunnsmessig utvikling. Utrykk for graden av distriktsutfordringer
- Indeksen bygger på indikatorer for sentralitet, reiseavstand, befolkningstetthet, befolkningsstruktur og utvikling status for arbeidsmarked og inntektsnivå
- Skaun kommune: 77

	Kommunar med 3 200 innbyggjarar eller fleire		Kommunar med færre enn 3 200 innbyggjarar
Indeks	Per kommune (1 000 kr)	Per innbyggjar (kr)	Sats per kommune (1 000 kroner)
Indeks 0–35	1 273	1 152	5 875
Indeks 36–38	1 019	922	5 289
Indeks 39–41	764	691	4 700
Indeks 42–44	508	461	4 114
Indeks 45–46	255	231	3 525
Indeks over 46	0	0	2 938

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-VEKSTILSKUDD

- Veksttilskudd er en kompensasjon til kommuner med særlig høy befolkningsvekst. Dvs. en gjennomsnittlig befolkningsvekst på minimum 1,4 prosent de siste tre årene. I tillegg må kommuner ha skatteinntekter under 140 prosent av landsgjennomsnittet de siste tre årene.
- Tilskuddet er grunngitt med at kommuner med høy folkevekst på kort og mellomlang sikt kan ha vansker med å tilpasse tjenestetilbudet til en voksende befolkning
- Veksttilskuddet blir gitt som et fast beløp per ny innbygger ut over vekstgrensa. I 2020 utgjør dette 60 615 kroner per innbygger.

	2018	2019	2020	2021
Vekst (prosent)	2,67	2,02	2,01	1,63
Tilskudd (mnok)	5 810	2 965	3 021	1 179

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-SKATT ALMINNELIG INNTEKT OG FORMUE

- Skattørene fastsettes innenfor et samlet opplegg for kommuneøkonomien
- Skattørene fastsettes med sikte på at skatteinntektene skal utgjøre 40 prosent av kommunenes samlede inntekter

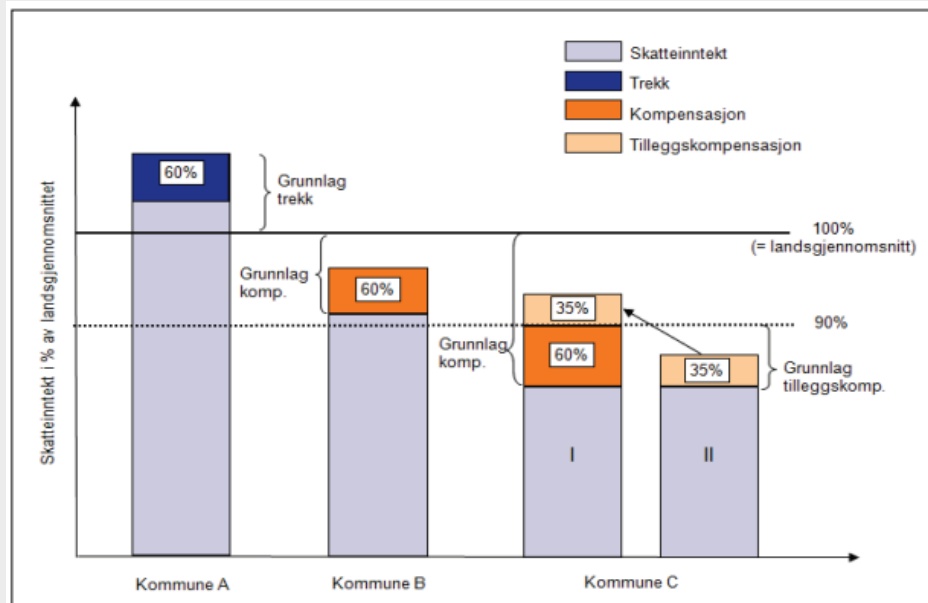
	2019	2020	Endring i prosentenhet
Kommuner	11,55	11,10	-0,45
Fylkeskommuner	2,60	2,45	-0,15
Fellesskatt til staten ¹	7,85	8,45	+0,60
Alminnelig inntekt	22,00	22,00	0,00

Formuesskatt ¹³			
Kommune			
Innslagspunkt	1 500 000 kr	1 500 000 kr	
Sats	0,7 pst.	0,7 pst.	
Stat			
Innslagspunkt	1 500 000 kr	1 500 000 kr	
Sats	0,15 pst.	0,15 pst.	

1. INNTEKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-SKATTEUTJVENING

Skatteutjevning jevner delvis ut skiller i skatteinntekter mellom kommunene.



1. INNTÆKTSSYSTEMET I KOMMUNESEKTOREN

-SKATTE-UTJVENING

Nr	Kommunenavn	Skatt			Symmetrisk		Skatt under 90% av landsgjennomsnittet					Netto skatteutj.	Skatt og netto skatteutjevning		
1) Finansieringstrekk for perioden		jan.-aug. 2019			skatteutjevning		Tilleggskomp med 35%					jan.-aug. 2019	jan.-aug. 2019		
	-235,26	1000 kr	kr pr innb	Pst av landsgj.	kr.pr.innb.	1000 kr	kr pr innb	1000 kr	kr pr innb	1000 kr		(kol 5+9)	(kol 1+10)	kr pr innb	pst av landsgj
		2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14
5024	Orkdal	187 739	15 534	80,2 %	2 304	27 842	666	8 046	430	5 203	33 045	220 784	18 268	94,3 %	
5025	Røros	92 197	16 434	84,8 %	1 763	9 892	350	1 966	115	646	10 538	102 735	18 313	94,5 %	
5026	Holtålen	27 750	13 704	70,7 %	3 402	6 888	1 306	2 645	1 071	2 169	9 057	36 807	18 176	93,8 %	
5027	Midtre Gauldal	86 108	13 786	71,2 %	3 352	20 938	1 277	7 978	1 042	6 509	27 447	113 555	18 180	93,8 %	
5028	Melhus	257 294	15 535	80,2 %	2 303	38 138	665	11 017	430	7 121	45 258	302 552	18 268	94,3 %	
5029	Skaun	123 688	15 027	77,6 %	2 608	21 463	843	6 939	608	5 003	26 466	150 154	18 242	94,2 %	
5030	Klæbu	100 050	16 466	85,0 %	1 744	10 596	339	2 061	104	632	11 228	111 278	18 314	94,5 %	
5031	Malvik	244 771	17 434	90,0 %	1 164	16 336	1	9	-235	-3 294	13 042	257 813	18 363	94,8 %	
5032	Selbu	61 788	15 114	78,0 %	2 555	10 445	812	3 321	577	2 360	12 805	74 593	18 247	94,2 %	

Del 1: $(19\,373 - 15\,027) \cdot 60\% = 2\,608 \cdot 8\,231 = 21\,463$

Del 2: $(19\,373 \cdot 90\% - 15\,027) \cdot 35\% = 843 \cdot 8\,231 = 6\,939$

Del 3: $843 + (-235,26) = 608 \cdot 8\,231 = 5\,003$

Forklaring -235,26: $-1\,253\,499$ (sum tilleggs-kompensasjon) / $5\,328\,212 = -235,26$

Sum skatteutjevning: $21\,463 + 5\,003 = 26\,466$

Sum skatt: 123 688

Total skatt: 150 154

2. ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER SKAUN KOMMUNE

-HISTORISK BEFOLKNINGSUTVIKLING SKAUN KOMMUNE



2. ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER SKAUN KOMMUNE

- SKAUN KOMMUNES LANGSIKTIGE HANDLINGSROM

KS' indikatorer for økonomisk handlefrihet indikerer at det går bra

- Netto driftsresultat etter bundne avsetninger
 - Mindre enn 1
 - Mellom 1 og 2
 - Over 2
- Disposisjonsfond inkl. samlet regnskapsmessig mer-/mindreforbruk
 - Mindre enn 5
 - Mellom 5 og 8
 - Større enn 8
- Netto lånegjeld korrigert for ubundne investeringsfond
 - Større enn 75
 - Mellom 75 – 65
 - Mindre enn 65

År	Lite økonomisk handlingsrom	Moderat økonomisk handlingsrom	Større grad av økonomisk handlingsrom
2013	68	208	152
2014	63	211	154
2015	40	192	196
2016	23	146	259
2017	32	154	240
2018	41	148	233

3

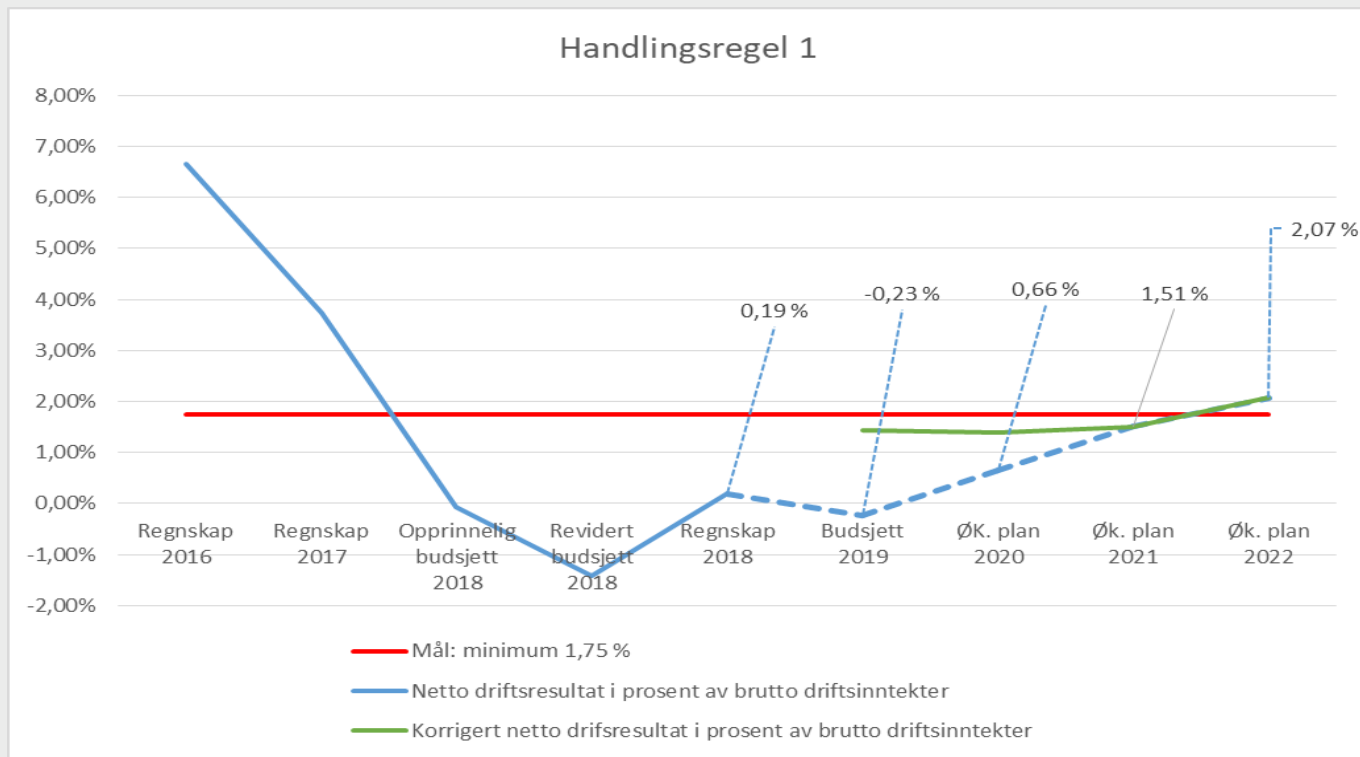


K.nr.	Kommune	Netto driftsresultat inkl netto bunde avsetninger i pst av driftsinntekter	Netto lånegjeld korrigert for ubundne investeringsfond i pst av driftsinntekter	Disposisjonsfond inkl. regnskapsmessig mer-/mindreforbruk i pst av driftsinntekter
5021	OPPDAL	3,1	26,5	15,1
5022	RENNEBU	2,2	76,5	10,4
5023	MELDAL	3,2	53,2	13,0
5024	ORKDAL	4,4	101,4	20,4
5025	RØROS	2,6	74,1	5,1
5026	HOLTÅLEN	4,1	96,7	10,9
5027	MIDTRE GAULDAL	2,8	79,9	6,8
5028	MELHUS	1,8	89,5	13,5
5029	SKAUN	0,2	111,7	25,3
5030	KLÆBU	0,7	92,7	8,0
5031	MALVIK	1,9	108,7	8,5
5032	SELBU	-1,4	69,6	8,4
5033	TYDAL	1,7	40,5	14,7
5034	MERÅKER	2,0	72,7	13,2
5035	STJØRDAL	1,6	100,7	7,9

<https://www.ks.no/fagomrader/okonomi/kno/lanegjelden-oket-og-flere-kommuner-har-begrenset-okonomisk-handlingsrom/>

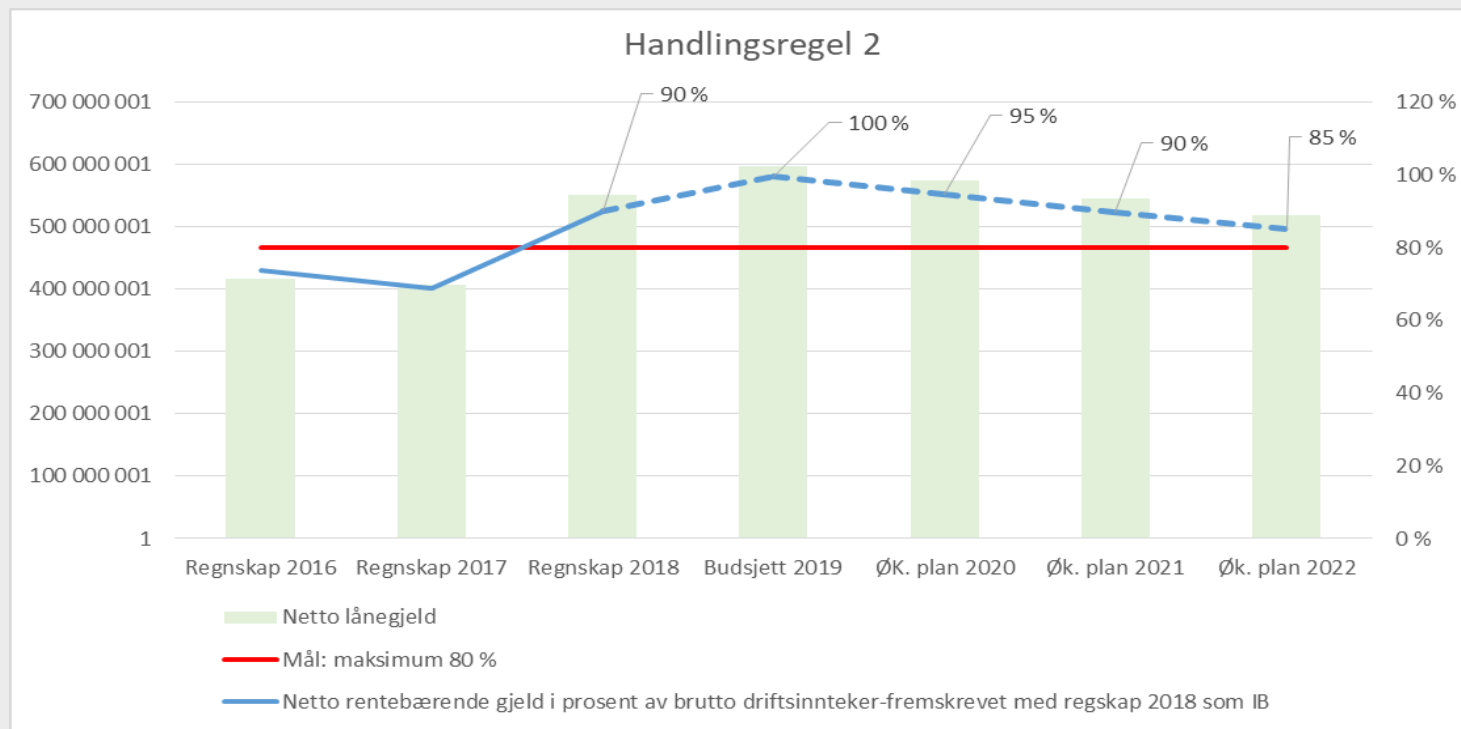
2. ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER SKAUN KOMMUNE

- HANDLINGSREGEL 1: NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV BRUTTO DRIFTSINNTEKTER



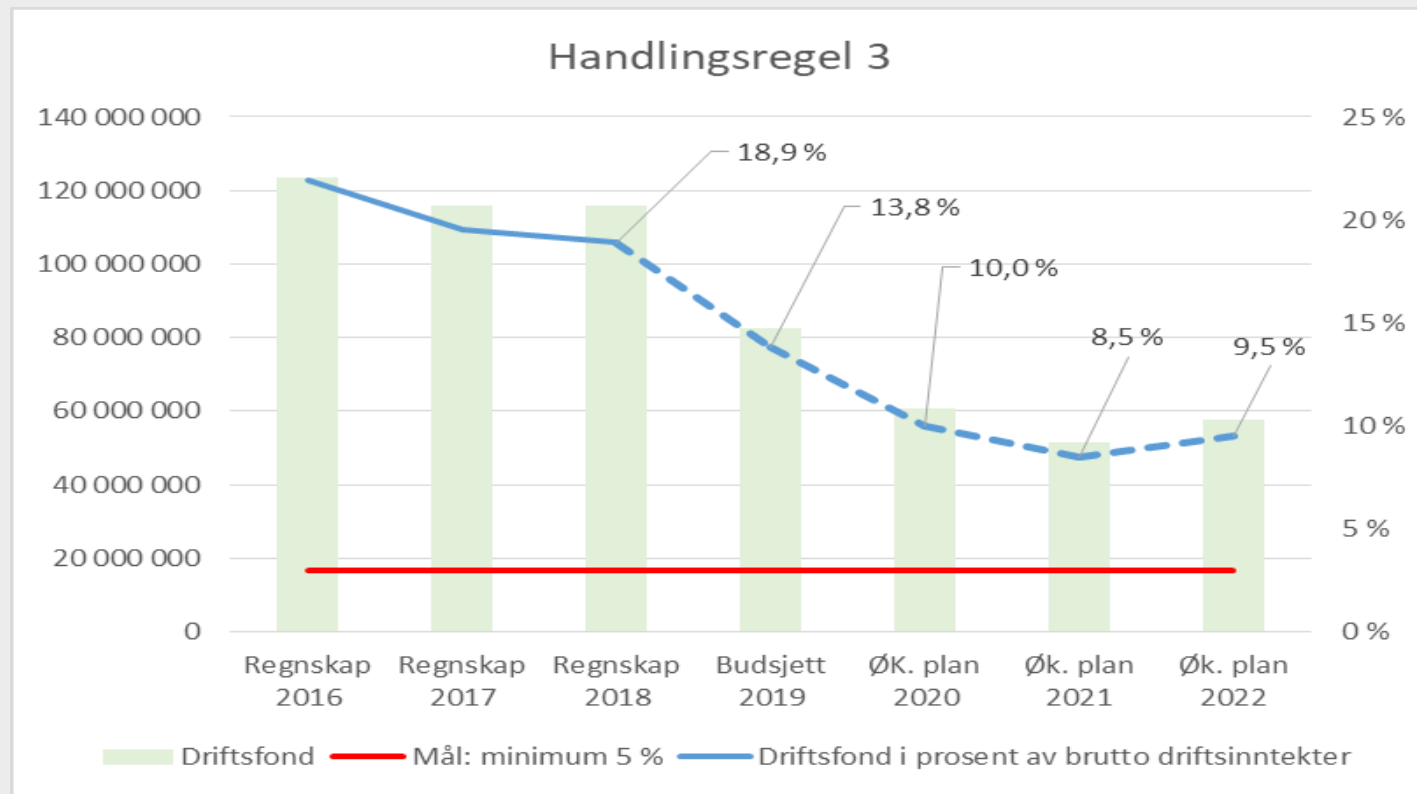
2. ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER SKAUN KOMMUNE

- HANDLINGSREGEL 2: NETTO RENTEBÆRENDE GJELD I PROSENT AV BRUTTO DRIFTSINNTEKTER



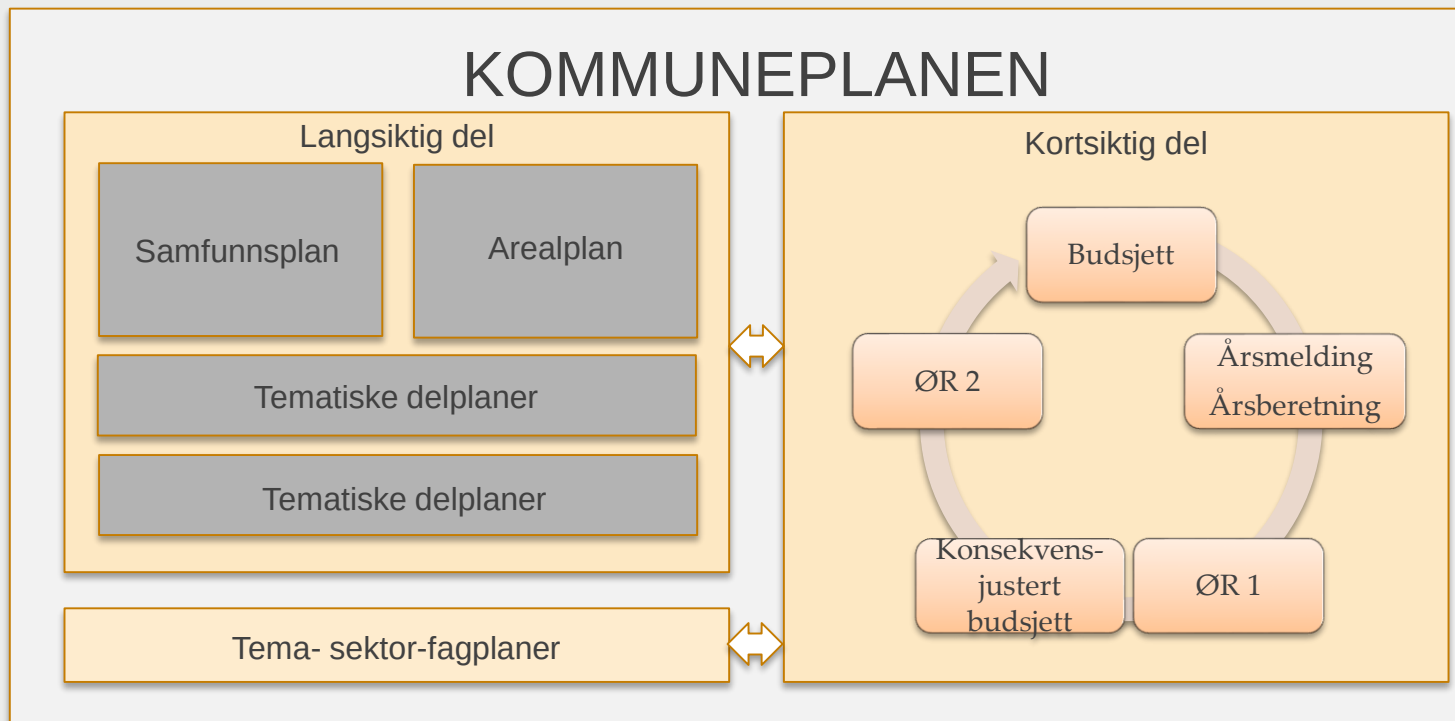
2. ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER SKAUN KOMMUNE

- HANDLINGSREGEL 3: DRIFTSFOND I PROSENT AV BRUTTO DRIFTSINNTEKTER



3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

- ÅRSHJUL



3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

-HOVEDAKTIVITETER

a) Periodisk administrativ økonomioppfølging

- Vurdering av det periodiske resultatet
- Årsverksvurdering

b) Periodisk politisk rapportering

- Økonomisk status per 1. tertial (ØR 1), 2. tertial (ØR 2), årsregnskap/årsberetning/årsmelding
- Forslag til budsjettreguleringer (søknad om tilleggsbevilgninger, endrede forutsetninger)
- Status finansielle investeringer

c) Årsbudsjett med økonomiplan

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

- PRINSIPPER FOR VURDERING AV TILLEGGSBEVILGNINGER

1. Tiltakets karakteristik?
 - Nytt tiltak (nye ønsker og behov) eller konsekvens av eksisterende tiltak og tjenester?
 - Er det forhold man ikke kunne forutse i forbindelse med budsjettbehandlingen (feil budsjettforutsetning eller endrede budsjettforutsetninger)?
2. Inndekning innenfor enhetens eksisterende budsjetttramme?
3. Inndekning innenfor tjeneområdet (budsjettområdets) eksisterende budsjetttramme?
4. Omprioritering mellom budsjettområder?
5. Økning av frie inntekter, evt. andre overordnede inntekter?
 - Budsjettert med positivt driftsresultat?
 - Påvirkning på vedtatte handlingsregler?
6. Likebehandling?

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE? -ÅRSBUDSJETTET OG ØKONOMIPLANEN

- Årsbudsjettet er en bindende plan for kommunens midler og anvendelse av disse i budsjettåret
- Kommunestyrets prioriteringer samt målsettinger og premisser som budsjettet bygger på skal komme tydelig frem
- Budsjettet skal fremstilles i et samlet dokument, hvor drifts og investeringsbudsjettet inngår
- Økonomiplanen skal bygge på kommuneplanens langsiktige del, de forutsetninger og økonomiske anslag som fremgår i forslag til Statsbudsjett
- Drifts- og investeringsbudsjettet spesifiseres i henhold til 1A og 2A
- Bevilgningene i driftsbudsjettet gis som netto driftsrammer per budsjettområde 1B
- Bevilgningene i investeringsbudsjettet fordeles på ulike prosjekter i henhold til 2B

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

-METODE FOR BUDSJETTERING

#	Budsjettprosess	2020	2021	2022	2023
A1	Vedtatt budsjett 2019	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
A2	Tekniske justeringer	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
A3	Budsjettendringer 2019	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
A4	Pris- og lønnsvekst	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
A	Konsekvensjustert budsjetttramme 2020-2023	SUM	SUM	SUM	SUM
B1	Demografijusteringer	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
B2	Omstillingstiltak	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
B3	Effektivisering	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
B	Utkast budsjetttramme 2020-2023 uten nye tiltak	SUM	SUM	SUM	SUM
C1	Nye tiltak	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
C2	Saldering etter budsjettkonferanse	Beløp	Beløp	Beløp	Beløp
C	Rådmannens forslag til budsjett 2020-2023	SUM	SUM	SUM	SUM

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

-DRIFTSREGNSKAP: TILGJENGELIGE MIDLER

Budsjettskjema 1A. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Skatt på formue og inntekt	194 458	195 000				
Eiendomsskatt	16 728	22 550				
Ordinært rammetilskudd	248 709	264 219				
Andre generelle statstilskudd	1 491	1 700				
Statstilskudd flyktninger	15 143	12 125				
Sum frie inntekter	476 528	495 594				
Renteinntekter og utbytte	8 460	6 618				
Gevinst finansiell instrumenter	59	1 300				
Renteutgifter og finansutgifter	10 914	14 678				
Tap finansielle instrumenter	348	0				
Avdrag på lån	25 160	34 044				
Netto finans	27 903	40 804				
Dekning tidligere år merforbruk	0	0				
Til ubundne avsetninger	39 875	9 142				
Til bundne avsetninger	0	0				
Bruk tidligere års mindreforbruk	30 827	0				
Bruk av bundne avsetninger	2 774	0				
Bruk av ubundne avsetninger	17 805	11 151				
Netto avsetninger	7 520	2 009				
Overført investeringsbudsjett	0	0				
Sum fordelt til drift	447 459	456 799				
Til fordeling drift	457 381	456 799				

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

-DRIFTSREGNSKAP: TILGJENGELIGE MIDLER

Tabell 7.3 Økonomisk oversikt drift. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Økonomiplan		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Spesifiserte poster						
Sum driftsinntekter	612 446	600 610				
Spesifiserte poster						
Sum driftsutgifter	618 905	594 525				
Brutto driftsresultat	-6 459	6 085				
Spesifiserte poster						
Sum eksterne finansinntekter	8 538	7 918				
Spesifiserte poster						
Sum eksterne finansutgifter	36 501	48 722				
Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-27 962	-40 804				
Motpost avskrivninger	35 587	33 323				
Netto driftsresultat	1 165	-1 396				
Spesifiserte poster						
Sum bruk av avsetninger	51 407	12 241				
Spesifiserte poster						
Sum avsetninger	43 887	10 845				
Regnskapsmessig mindreforbruk	8 685	0	0			

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

-DRIFTSREGNSKAP: FORDELING AV MIDLER

Budsjettskjema 1B (netto budsjettramme). Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Økonomiplan		
				2021	2022	2023
Sentrale inntekter og utgifter	-11 694	-6 357				
Sentraladministrasjon og fellesut.	54 027	61 058				
Skoler inkl. SFO	124 604	128 532				
Barnehager	67 331	65 442				
Barn, familie og sosial	58 909	57 590				
Kultur, fritid og frivillighet	13 020	17 510				
Institusjonsbaserte tjenester	42 114	39 925				
Hjemmebaserte tjenester	51 961	50 012				
Plan ekskl. gebyr	14 450	14 370				
Plan gebyrbelagte områder	-6 469	-5 751				
Eiendomsdrift	39 207	34 468				
Sum	447 459	456 799				

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

-INVESTERINGSREGNSKAP: TILGJENGELIGE MIDLER

Forslag til finansiering av investeringene - skjema 2A. Beløp i tusen kroner.						
	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Økonomiplan		
				2021	2022	2023
Investeringer i anleggsmidler	238 470	193 705				
Utlån og forskutteringer	14 498	20 000				
Kjøp av aksjer og andeler	1 515	1 700				
Avdrag på lån	12 666	3 000				
Dekning av tidligere års udekket	0	0				
Avsetninger	5 093	0				
Årets finansierungsbehov	272 243	218 405				
Bruk av lånemidler	184 498	155 700				
Inntekter fra salg av anleggsmidler	208	0				
Tilskudd til investeringer	3 633	3 607				
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	8 665	3 000				
Kompensasjon for merverdiavgift	44 951	25 370				
Andre inntekter	92	0				
Overført fra driftsregnskapet	0	0				
Bruk av tidligere års udisponert	0	0				
Bruk av avsetninger	30 195	30 728				
Sum finansiering	272 243	218 405				
Udekket/udisponert	0	0	0			

3. HVORDAN JOBBER VI MED ØKONOMI I SKAUN KOMMUNE?

-INVESTERINGSREGNSKAP: FORDELING AV MIDLER

Tabell 7.5 Forslag til investeringsprosjekter – Skjema 2B. Beløp i tusen kroner.					
#	Prosjekt	2020	2021	2022	2023
Sum investeringer					