



Status kommuneøkonomien i Aurskog-Høland

Økonomiseminar 28.10.2015



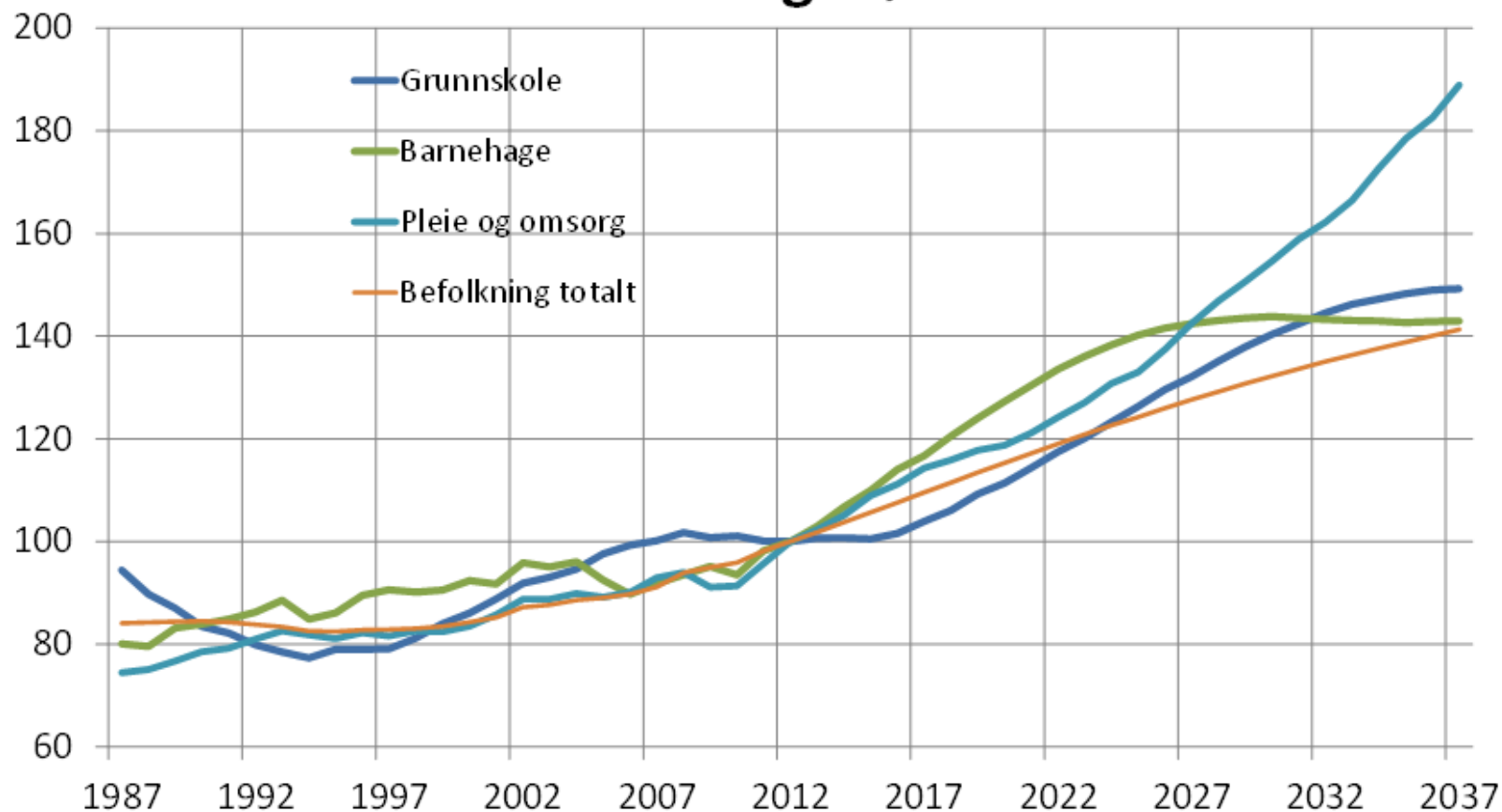
Aktuelle temaer

- Historikk
- Sentrale vedtak
- Det økonomiske bildet
 - Drift
 - Investeringer
 - Lånegjeld
 - Egenkapital/Fond
 - Likviditet
- Oppsummering



Beregnet behov for tjenester. 2012 = 100

0221 Aurskog-Høland





Sentrale vedtak

- K-sak 20/13 Bjørkelangen skole – valg av alternativ for utbygging og finansiering.
- K-sak 40/13 Bjørkelangen skole – prioritering av funksjoner innenfor valgt investeringsramme
- F-sak 91/13 Nytt svømmeanlegg på Bjørkelangen – godkjenning av kostnadsramme og finansiering
- K-sak 11/13 Samhandlingsprosjekt Aurskog-Høland og Rømskog kommune - forslag om folkehelseiltak og etablering av lokalmedisinsk senter



Finansiering

- For å kunne betjene renter og avdrag ved økte låneopptak som følge av økte investeringer:
 - 20 mill (vedtatt 17,4 mill) fra omstillingsprosjekt
 - 15 mill fra eiendomsskatt



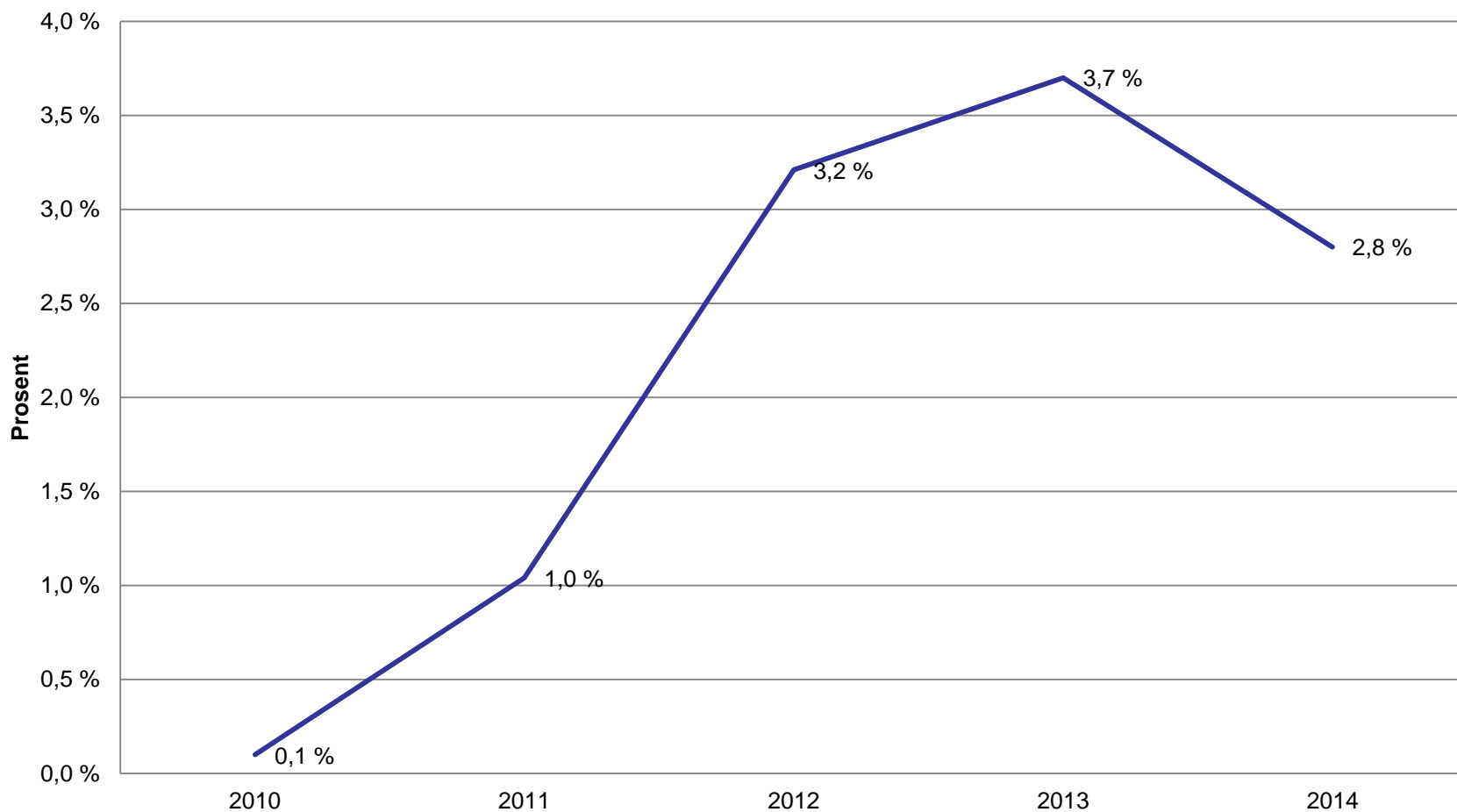
Hovedtall - Ahk

(tall i mill kr)	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik	Regnskap 2013	Regnskap 2012	Regnskap 2011 *)
Driftsinntekter	971,5	936,4	+ 35,1	933,2	879,1	795,8
Netto drifts- resultat	27,4	20,0	+ 7,4	34,8	28,3	8,1
Nto driftsres. i % av brutto driftsinntekter	2,8 %	2,1 %	+ 0,7 %	3,7 %	3,2 %	1,0 %
Regnskaps- messig resultat	11,0	18,1	- 7,1	25,0	24,0	12,4

*) Korr. for
per. var. lønn
9,4 mill.

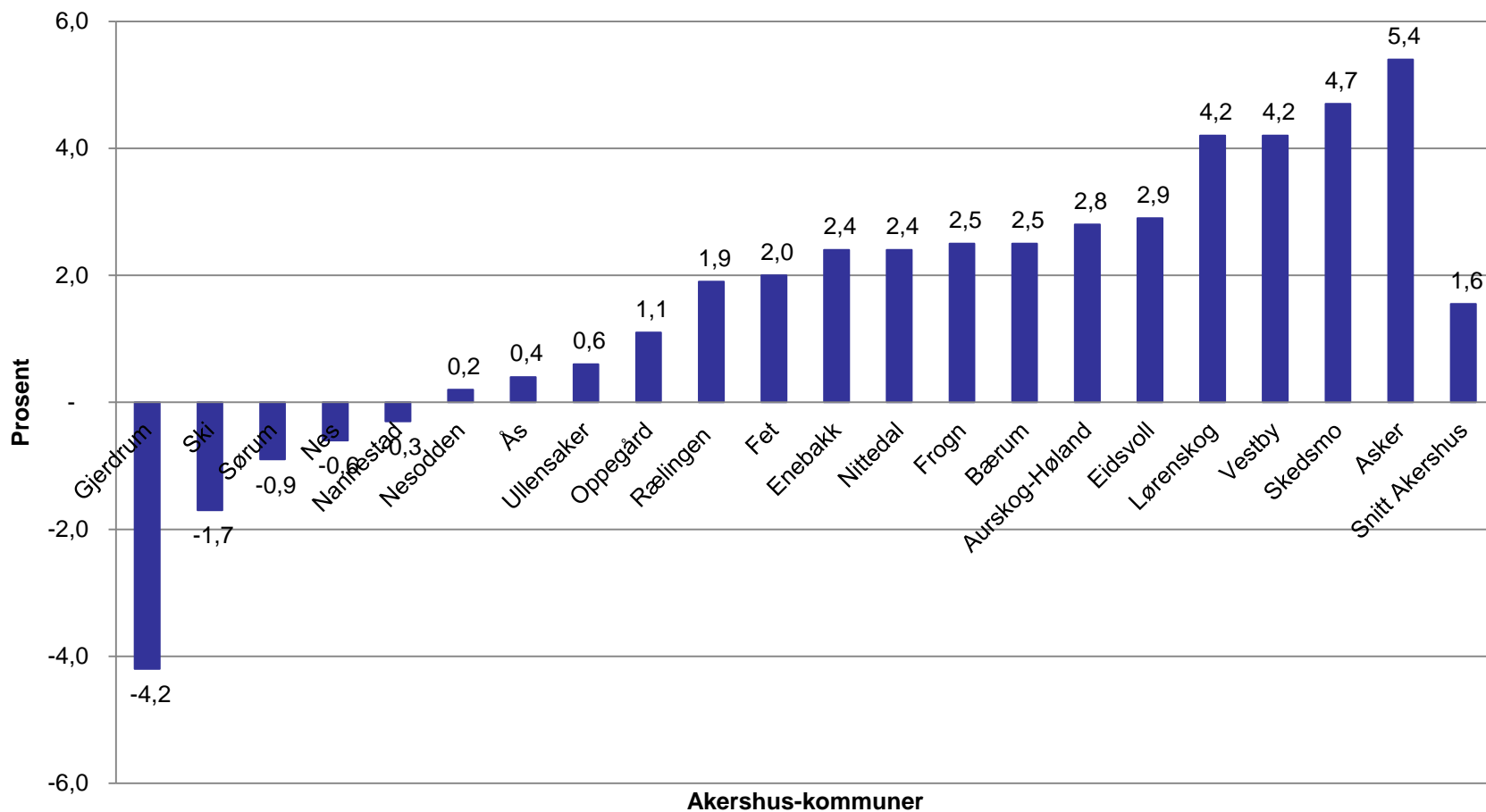


Netto driftsresultat i % (Driftsmargin) - Ahk





Netto driftsresultat i Akershus i 2014





”Frie inntekter” for kommunene - hva er det?

- Frie inntekter er **skatt og rammetilskudd**
- Kommunal skatter er: skatt på inntekt og formue, naturressursskatt og eiendomsskatt .Disse er av Stortinget fastsatt til å utgjøre 40 pst av samlede driftsinntekter i det kommunaløkonomiske opplegget
- Frie inntekter utgjør om lag 76 pst av kommunesektorens samlede driftsinntekter
- Utgiftskorrigerede frie inntekter – korrigeringer ved hjelp av kostnadsnøkklene i inntektssystemet
- Høy kostnadsnøkkel gir nedjustering, lav kostnadsnøkkel gir oppjustering



Inntektsutjevning og lavinntektskommune

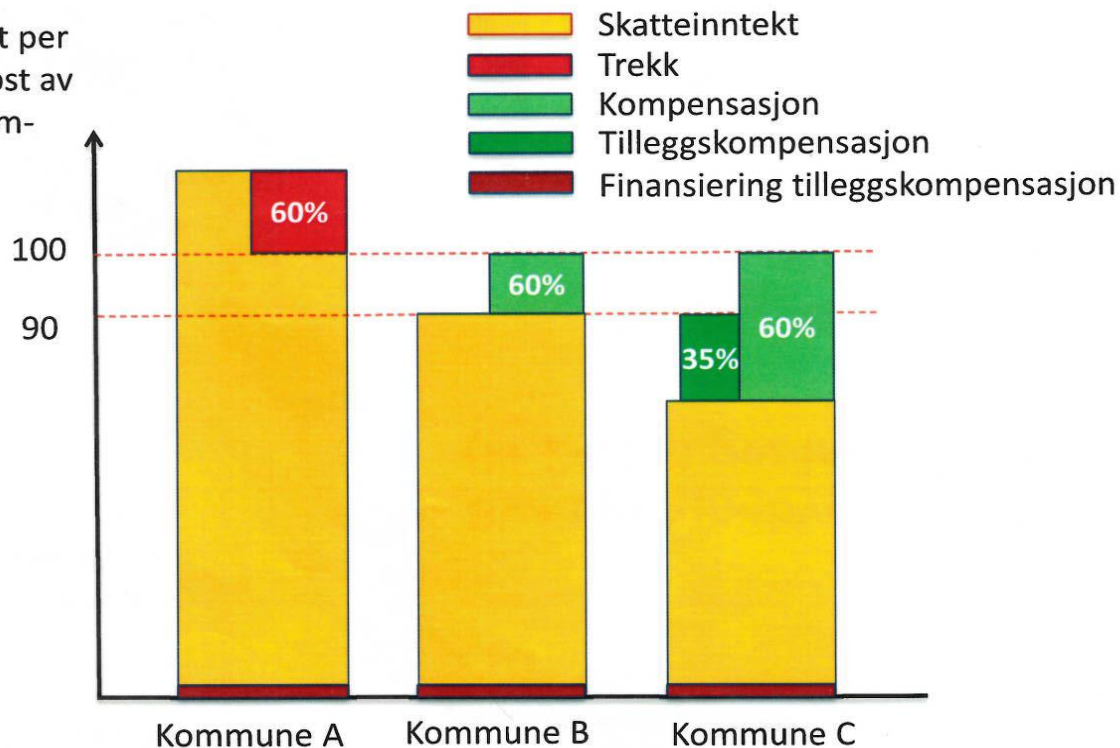
- Inntektsutjevning:
 - Utjevning av forskjeller i skatteinntekter mellom skattesvake og skattesterke kommuner
- Lavinntektskommune:
 - Skatteinntekt per innbygger under 90 % av landsgjennomsnittet



Inntektsutjevningen

(skatt på formue og inntekt inkl. naturressursskatt)

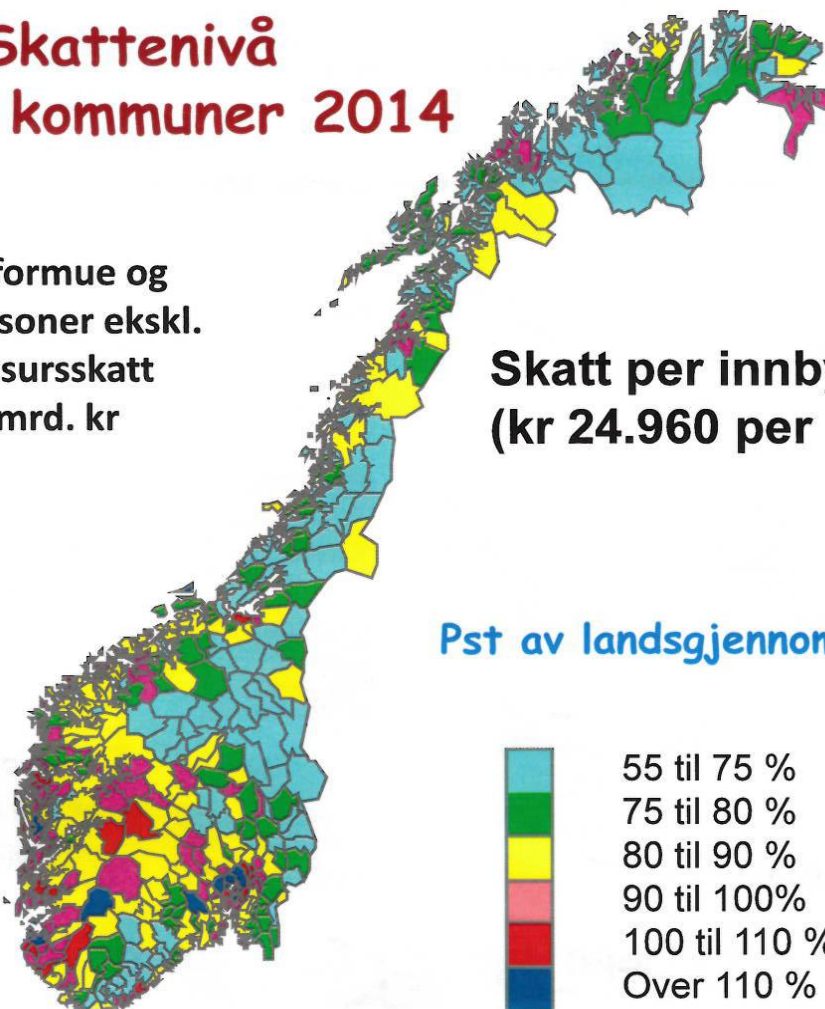
Skatteinntekt per innbygger i pst av landsgjennomsnittet





Skattenivå norske kommuner 2014

Skatt på formue og
inntekt personer ekskl.
naturressursskatt
127,5 mrd. kr



**Skatt per innbygger 2014
(kr 24.960 per innbygger)**

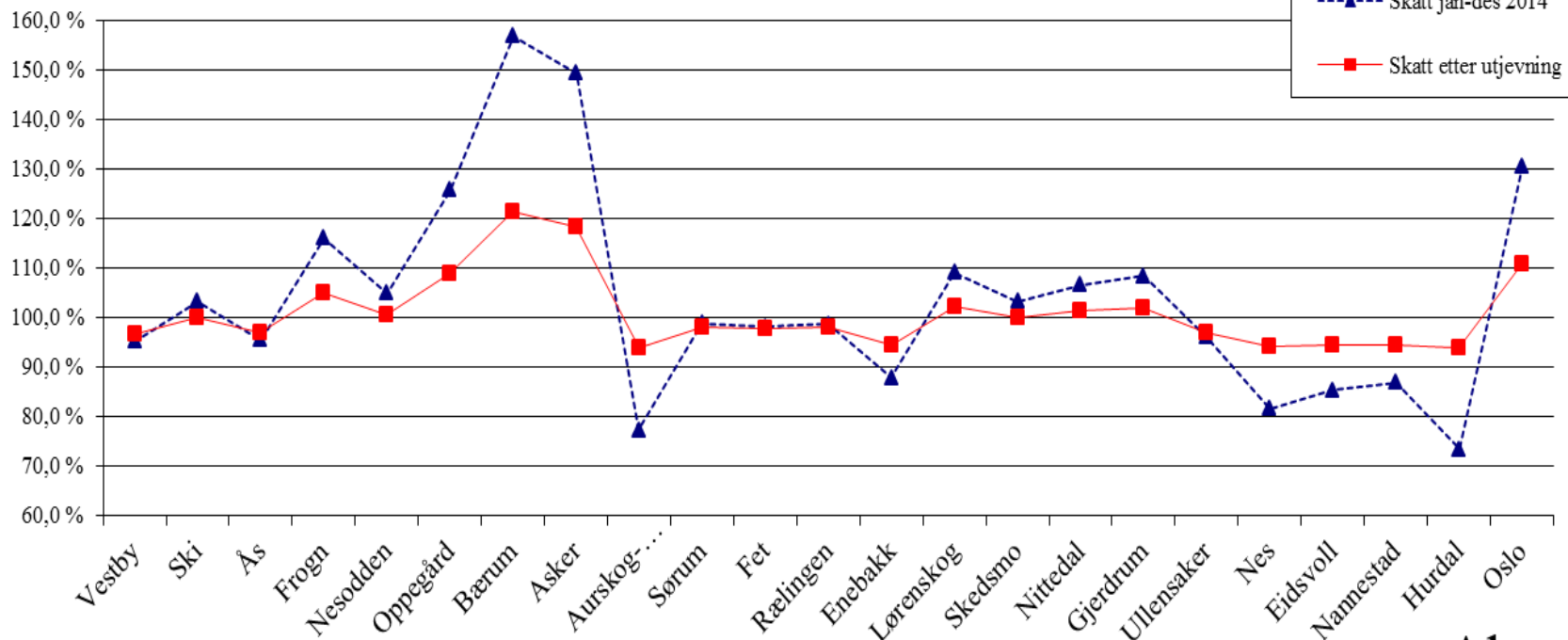
Pst av landsgjennomsnitt Antall

	55 til 75 %	109
	75 til 80 %	80
	80 til 90 %	130
	90 til 100%	66
	100 til 110 %	23
	Over 110 %	20



Skatteinntekter og inntektsutjevning for Akershus 2014

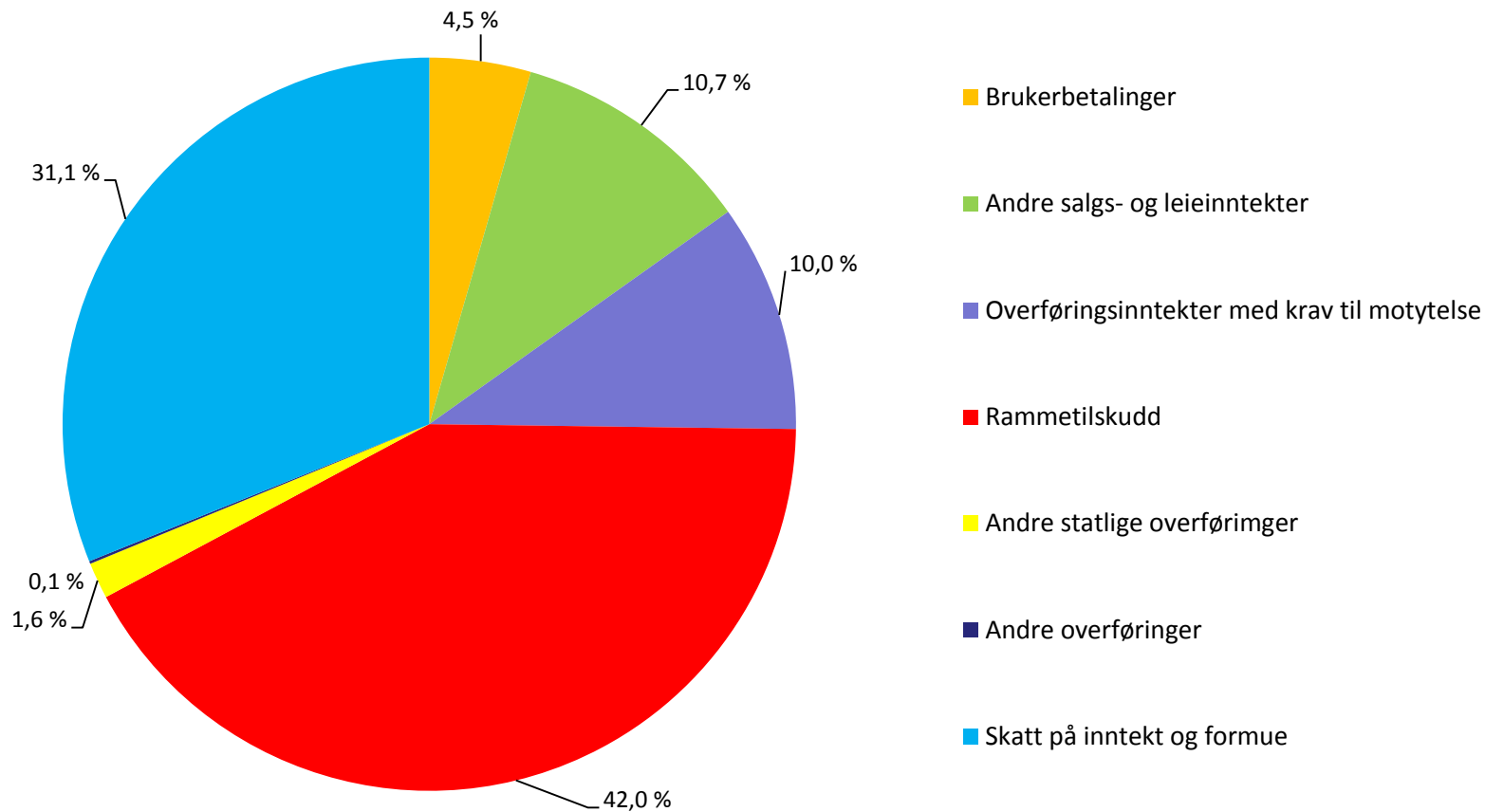
Skatt og skatteutjevning i år 2014 - pst av landsgjennomsnittet skatt (tall for skatt j



Akershus

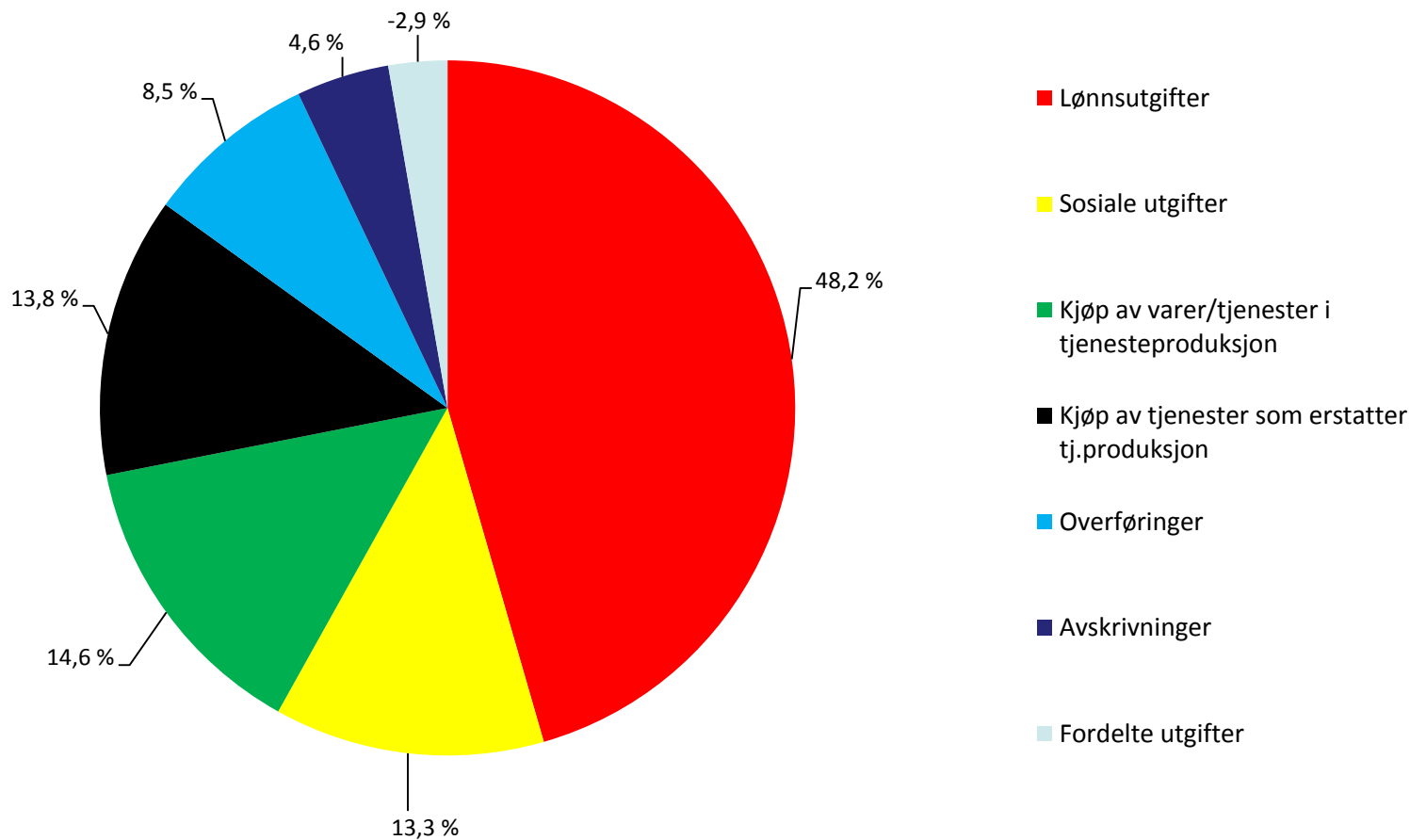


AHK: Driftsinntekter pr art (2014)



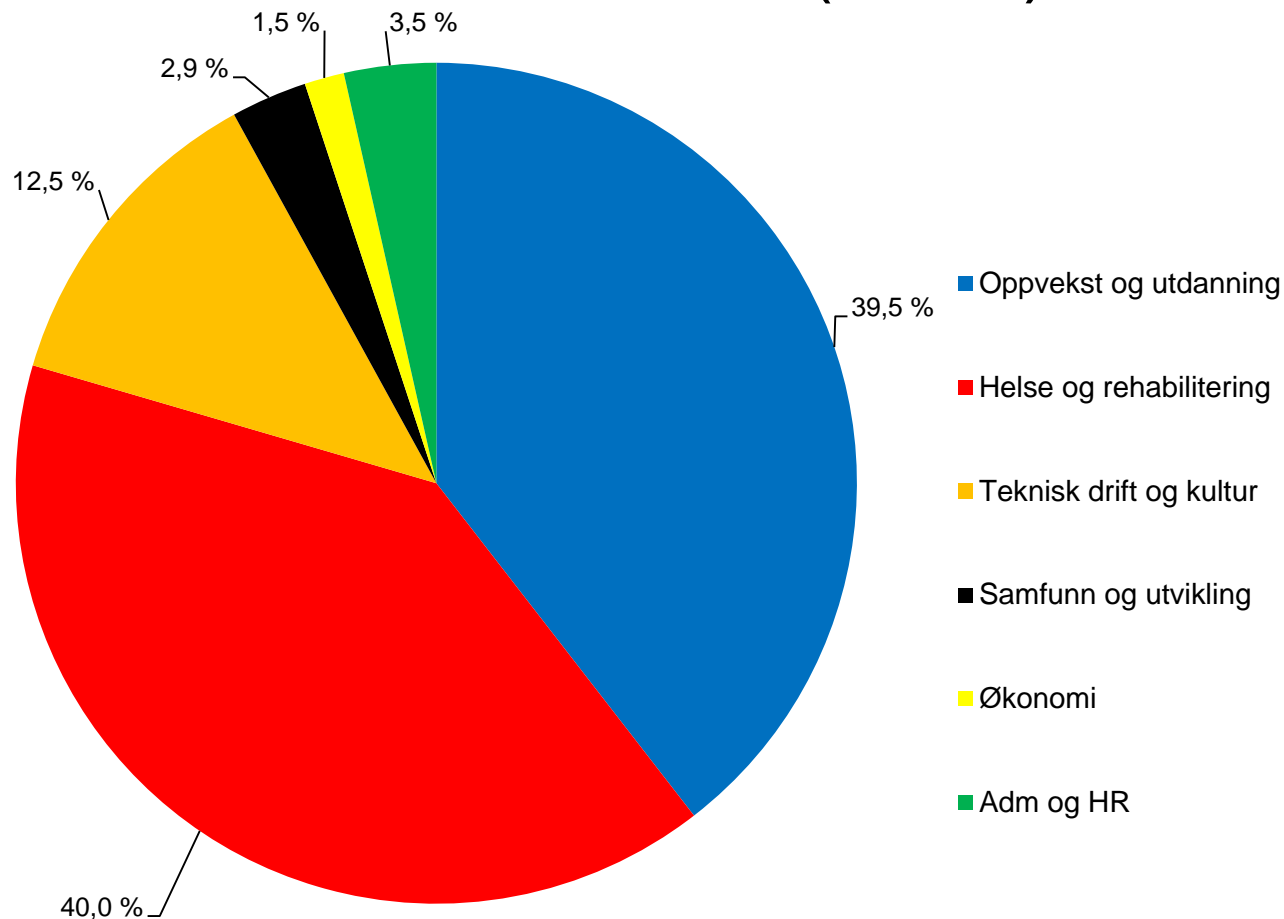


AHK: Driftsutgifter pr art (2014)





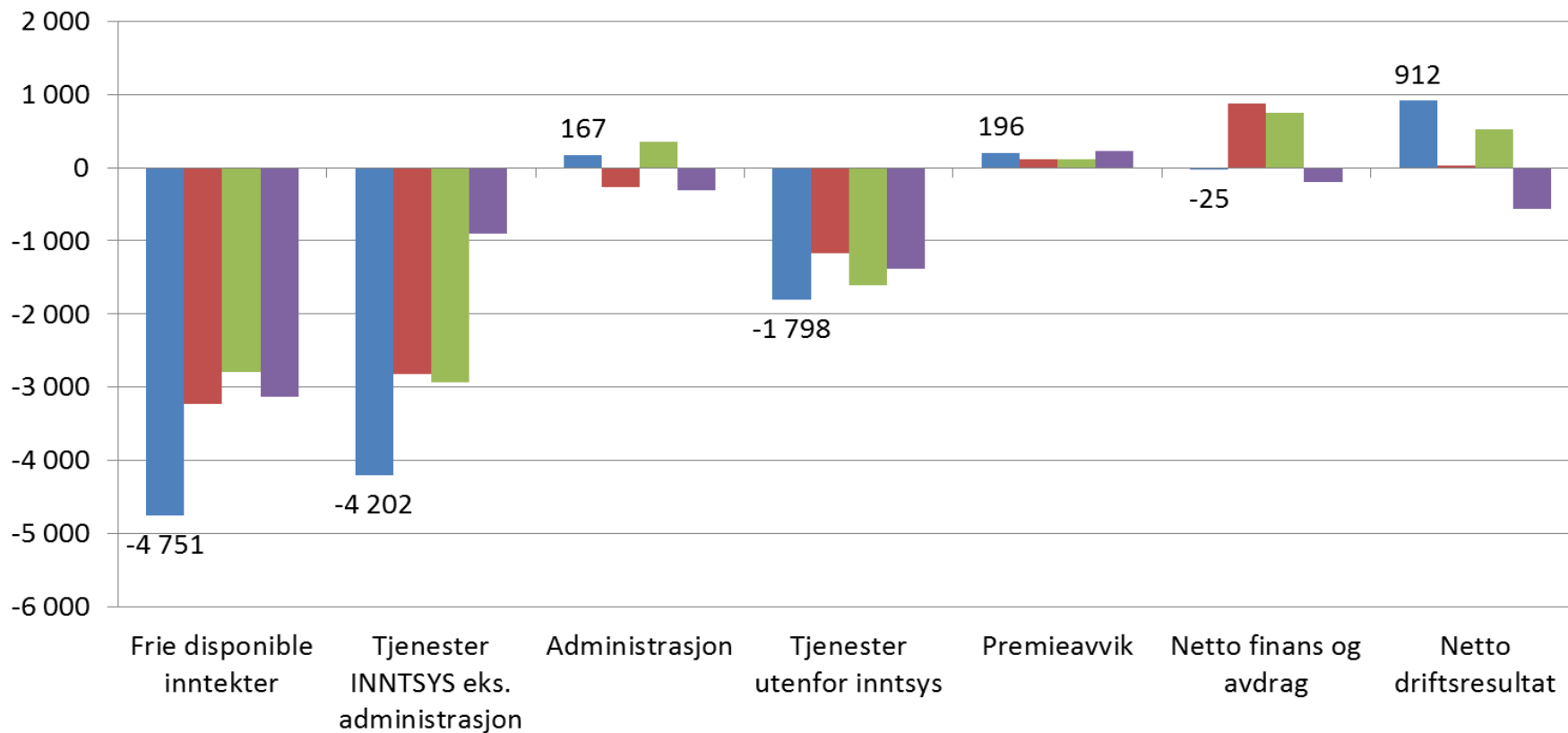
AHK: Netto driftsutgifter etter resultatområder (2014)





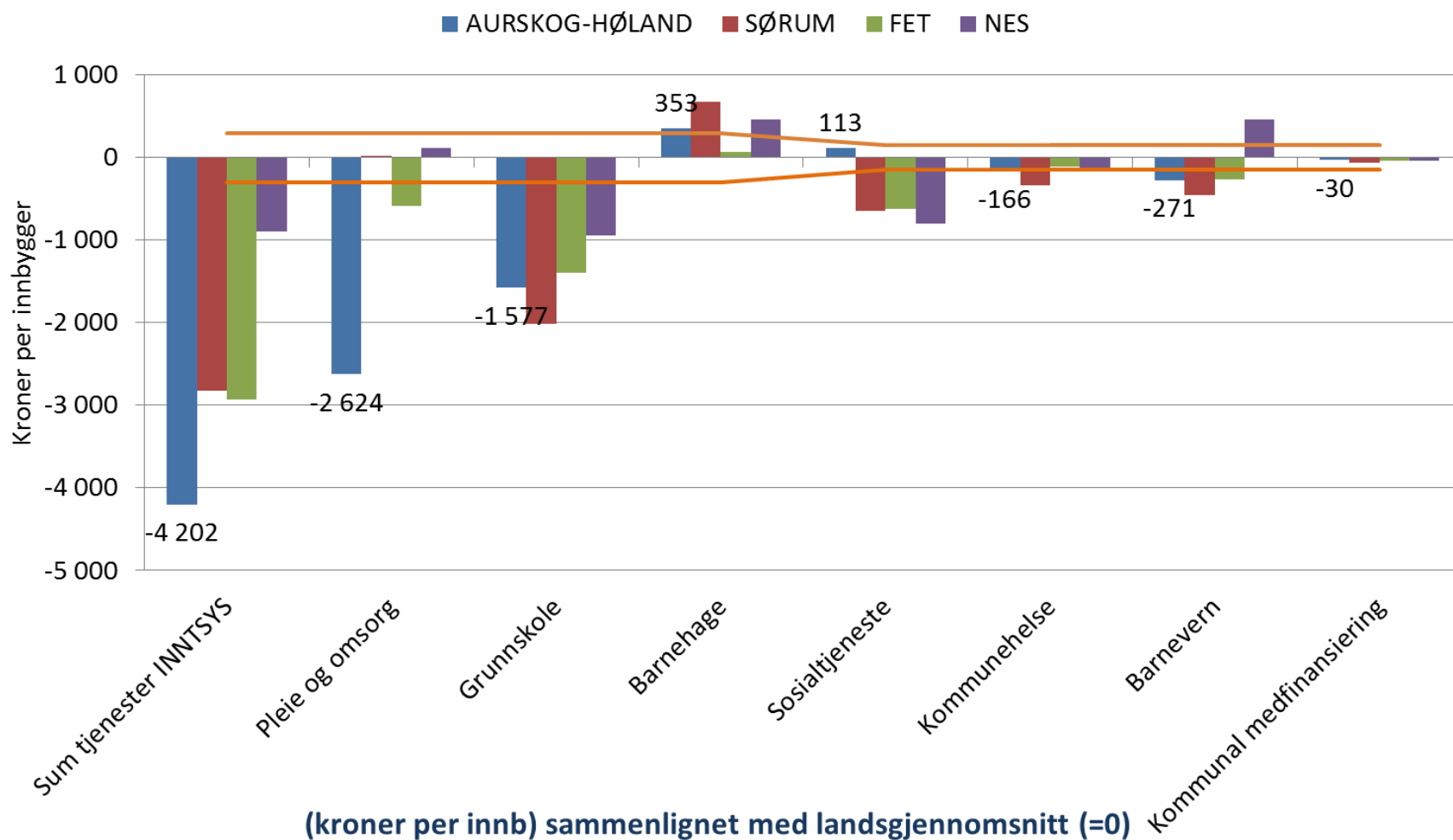
Kommunens frie disponible inntekter og ressursbruk (kr per innb)
avvik fra landsgjennomsnitt(=0) korrigert for kommunens utgiftsbehov m.m
(kroner per innbygger)

■ AURSKOG-HØLAND ■ SØRUM ■ FET ■ NES





Tjenester innenfor inntektssystemet Kommunens ressursbruk korrigert for forskjeller i utgiftsbehov m.m





Investeringer AHK 2015-2018: Hovedsatsninger

- Bjørkelangen skole
- Svømmebasseng
- Lokalmedisinsk senter
- Samlokaliserte boløsninger innen området
tjenester ved nedsatt funksjonsevne
- 2015: et ekstra løft for gjennomføring av
investeringer innen eiendom



Hovedoversikt investeringer Ahk 2015-2018:

Investeringer pr sektor/stab (i mill kr)	Budsjett 2015	Ø-plan 2016	Ø-plan 2017	Ø-plan 2018
Helse og rehabilitering	1,2	1,0	0,0	0,0
Oppvekst og utdanning	4,3	3,3	2,3	2,3
Teknisk drift og kultur	32,2	13,2	12,3	12,3
KTD - Selvkostområder	10,4	10,4	8,4	8,6
Samfunn og utvikling	166,7	323,2	159,8	0
Adm og HR	2,3	0	0	0
Økonomi	1,7	1,5	1,5	1,5
Sum totale investeringer	218,8	352,6	184,2	24,7



Gjeldsutvikling Ahk 2015-2018 *):

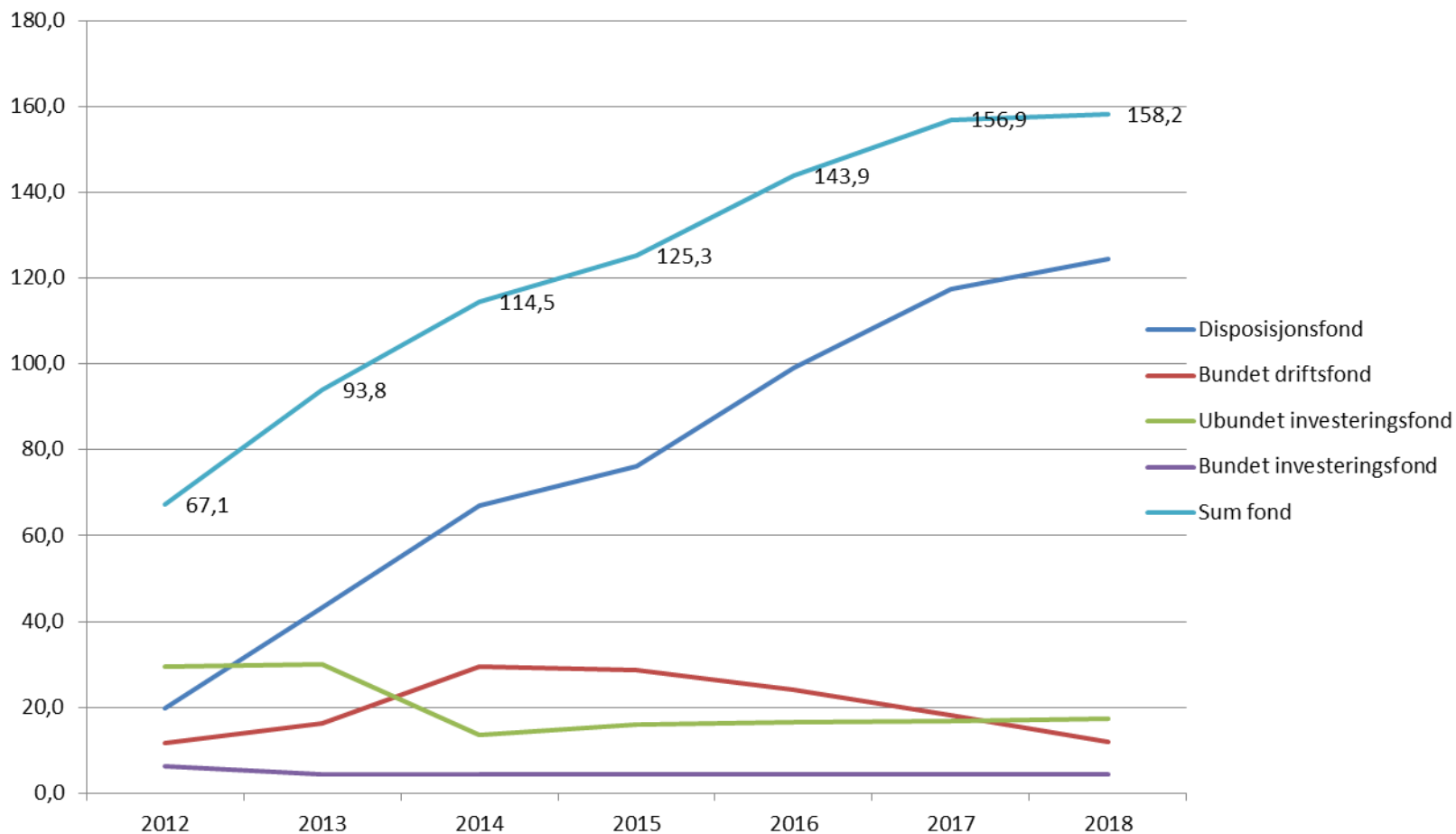
	Budsjett	Ø-plan	Ø-plan	Ø-plan
(i mill kr)	2015	2016	2017	2018
Låneopptak	158,3	282,6	118,8	19,9
Avdrag	-35,7	-39,3	-46,0	-47,5
Brutto lånegjeld pr 31.12 **)	780,9	1 024,2	1 097,1	1 069,5

***) ekskl formidlingslån (startlån).**

****) utgående balanse 31.12.2014: 658,3 mill**

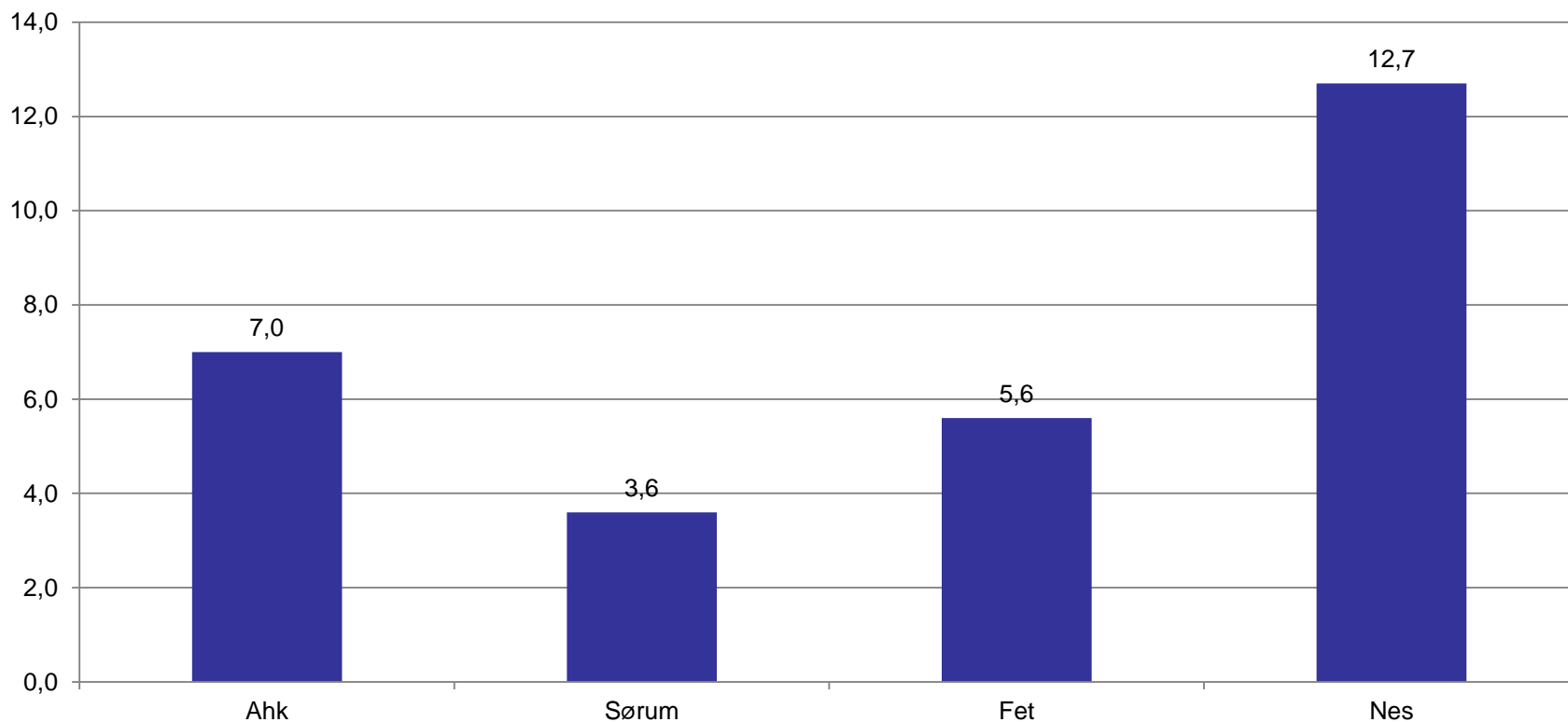


Fondsutvikling - Ahk





Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter





Likviditet - Ahk

Likviditetsutvikling					
(i mill kr)	2010	2011	2012	2013	2014
Kontantbeholdning	133,6	139,9	141,8	194,9	221,6
Ubrukte lånemidler	-43,9	-45,5	-26,7	-60,2	-99,6
Bundne investeringsfond	-10,0	-14,6	-6,2	-4,4	-4,4
Ubundne investeringsfond	-32,4	-25,4	-29,5	-30,0	-13,5
Driftslikvider	47,3	54,4	79,4	100,3	104,1



Oppsummering

- Styrket kommuneøkonomi i AHK
 - nødvendig forutsetning for å håndtere framtidige investeringer
- Omstillingsprosjekt
 - i forkant og ikke i etterkant av økte investeringer
- Utfordringer (et par eksempler)
 - økning i økonomisk sosialhjelp
 - lavinntektskommune