



## NOTAT

Dato: 01.11.2018  
 Arkivkode:  
 J.postID: 2018238065  
 Arkivsaksnr: 18/5553

Fra: Rådmannen

Vedrørende: **Ubundne fond og nøkkeltall - HP 2019-22**

Rådmannen mottok 27.oktober spørsmål fra Kjell Maartmann-Moe, Arbeiderpartiet:

1) *Jeg ønsker en tabellarisk oppstilling av beløp på kommunens ubundne fond (herunder «underfond») for 2017 (regnskap), 2018 budsjett, HP 2019, 2020, 2021, 2022*

Svar:

Tabellen viser kommunens disposisjonsfond. Disposisjonsfond er frie midler og kan brukes både til drift og investeringer. De fire største er:

- Bufferfondet et salderingsfond og som er et av kommunens nøkkeltall for sunn økonomi. Måltallet er minimum 100 mill. siste året i handlingsprogramperioden.
- Bufferkapital forvaltningsfondet, som er midler avsatt for å opprettholde realverdien i kommunens forvaltningsfond og for å finansiere investeringene
- Disposisjonsfond investeringer, avsatte midler til bruk i år med stor investeringsaktivitet.
- Pensjonsfond, avsatt til å dempe presset på økonomien når premieavviket blir negativt i fremtiden.

Fond (tall i mill.)	31.12.2017	Netto bruk/avsetning					31.12.2022
		2018	2019	2020	2021	2022	
Bufferfond	-457,1	-16,0	24,5	37,9	160,9	74,6	-175,3
Bufferkapital forvaltningsfondet	-1 018,8	-48,0	-52,0	-52,0	-52,0	-52,0	-1 274,8
Disposisjonsfond til investeringer	-660,2	-256,8	145,2	68,9	-26,4	-20,3	-749,5
Innovasjonsfond	-7,3	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-57,3
Risikopott	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-90,0
Disposisjonsfond sektorer, mindreforbruk	-84,8	84,8					0,0
Pensjonsfond	-538,2						-538,2
Tap på fordringer (utlån)	-0,9						-0,9
Disposisjonsfond - lønnsreserve	-165,6						-165,6
Bufferfond - skatt/rammetilskud	-200,0	-50,0					-250,0
Kompetansetipend	-10,1						-10,1
Selvforsikringsfond	-8,4	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-1,7	-16,9
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>-3 166,3</b>	<b>-312,7</b>	<b>91,0</b>	<b>28,1</b>	<b>55,8</b>	<b>-24,4</b>	<b>-3 328,5</b>

I rådmannens opplegg til handlingsprogram 2019-2022 er bufferfondet 75 mill. over måltallet på 100 mill. siste året i handlingsprogramperioden.

Det er viktig å påpeke at fondsmidler er «engangspenger» og for store uttak av fondsbeholdningen vil øke sårbarheten ved svingninger i økonomien. Det er derfor viktig med et langsiktig perspektiv når vurderinger av bruk av fondene foretas. Rådmannen har valgt å bruke *Disposisjonsfond til investeringer* aktivt i den overordnede økonomistyringen. I enkelt år hvor investeringene er høye har rådmannen foreslått å bruke av de avsatte fondsmidlene (se 2019 og 2020) og i år med noe lavere investeringer valgt å sette av til fondet. Til tross for stor investeringsaktivitet i handlingsprogramperioden er *Disposisjonsfond til investeringer* budsjettert styrket.

2) Jeg ønsker også en tabellarisk oppstilling over de 4 nøkkeltallene for perioden 2010 - 2017 (budsjettforslag, vedtak og resultat) og 2018 (budsjett, vedtak) og HP 2019-2022 (Budsjett 2019 og Hp 2020-22)

- Budsjettene i en tabell
- Vedtakene i en tabell under
- Resultatene i en tabell under

Svar:

#### Rådmannens forslag:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Resultatgrad	2,9 %	1,2 %	4,1 %	3,3 %	2,5 %	2,7 %	3,4 %	4,5 %	5,0 %	5,3 %	5,3 %	4,4 %	4,2 %
Bufferfondet - årets tall	242	159	301	288	277	248	138	484	384	449	411	250	175
Egenkapitalfinansiering	45 %	41 %	25 %	40 %	42 %	50 %	50 %	50 %	50 %	50 %	50 %	50 %	50 %
Likviditetsreserve	599	207	352	499	737	668	491	759	1 050	1 669	1 598	1 500	1 483
Buffefond siste år i perioden mål >100	43	284	167	148	204	160	145	179	169				

#### Kommunestyrets vedtak:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Resultatgrad	2,6 %	1,1 %	4,0 %	3,2 %	2,2 %	2,5 %	3,3 %	4,4 %	4,8 %				
Bufferfondet - årets tall	293	158	284	277	250	230	135	462	369				
Egenkapitalfinansiering	48 %	38 %	26 %	41 %	42 %	50 %	50 %	50 %	50 %				
Likviditetsreserve	571	203	334	491	691	650	473	753	1033				
Buffefond siste år i perioden mål >100	25	186	167	103	88	118	105	86	127				

#### Resultat:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Resultatgrad	2,1 %	5,3 %	6,5 %	5,9 %	2,5 %	4,7 %	8,6 %	9,4 %					
Bufferfondet - årets tall	335	232	363	300	266	297	429	457					
Egenkapitalfinansiering	33 %	47 %	26 %	48 %	67 %	52 %	49 %	50 %					
Likviditetsreserve	409	453	797	819	549	702	1 185	1 665					