Vedlegg 1 – Økonomiske oversikter

Kommunedirektørens forslag til endringer – DRIFT

Tabellen under viser Kommunedirektørens forslag til endringer i driftsrammer sammenlignet med opprinnelig publisert versjon av Kommunedirektørens forslag til handlingsdel, budsjett og økonomiplan 2023–2026 som følge av regjeringens forslag til statsbudsjett 2023 og øvrige endringsforslag i tilleggsinnstillingen. Tall med negativt fortegn er økning i inntekt eller redusert utgift. Tall uten fortegn er redusert inntekt, eller økt utgift.

Tabell 1 – Kommunedirektørens forslag til endringer – DRIFT

Beløp i mill. kr	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Kommentarer
Sentrale inntekter	**-26,8**	**-44,2**	**-41,5**	**-41,4**	
Rammetilskudd	-26,8	-44,2	-41,5	-41,4	Statsbudsjett 2023
Inntekts- og formuesskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	
Netto finansutgifter	**0**	**-3,5**	**-3,0**	**-2,6**	
Renteutgifter		-1,7	-1,4	-1,2	Tilleggsinnstilling
Avdrag på lån		-1,8	-1,6	-1,4	Tilleggsinnstilling
Fellesposter (sentrale utgifter)	**-29,6**	**5,4**	**5,4**	**5,4**	
Lønns- og pensjonsreserven	**-29,6**	**5,4**	**5,4**	**5,4**	
Ekstra arbeidsgiveravgift for lønnsinntekter over 750 000 kroner	5,4	5,4	5,4	5,4	Statsbudsjett 2023
Reduksjon pensjonskostnader	-35,0				Statsbudsjett 2023
BARN og UNGE	**59,1**	**52,7**	**32,6**	**32,6**	
Oppvekst skole	**26,6**	**19,9**	**-0,2**	**-0,2**	
Ny opplæringslov - regelendringer	0,1	0,1	0,1	0,1	Statsbudsjett 2023
Gevinster knyttet til prøvegjennomføringssystem i grunnskolen	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	Statsbudsjett 2023
Ressurser til elever med særskilt behov	8,0	9,8	0,0	0,0	Tilleggsinnstilling
Økte ledelsesressurser til skolene	18,8	10,3	0,0	0,0	Tilleggsinnstilling
Oppvekst barnehager	**32,4**	**32,7**	**32,7**	**32,7**	
Reduksjon i maksimal foreldrebetaling i barnehage i 2023	9,2	9,2	9,2	9,2	Statsbudsjett 2023
Gratis barnehageplass fra 3. barn i familien	0,3	0,6	0,6	0,6	Statsbudsjett 2023
Redusert pensjonspåslag for private barnehager - overgangsordning	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	Statsbudsjett 2023
Godtgjøring av sakkyndige og tolk sfa. ny barnevernslov	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4	Statsbudsjett 2023
Samværsplan som følge av ny barnevernslov	0,7	0,7	0,7	0,7	Statsbudsjett 2023
Barnevernsreformen	8,5	8,5	8,5	8,5	Statsbudsjett 2023
Barnekoordinator	2,3	2,3	2,3	2,3	Statsbudsjett 2023
Økte kapitalsatser til private barnehager	13,3	13,3	13,3	13,3	Tilleggsinnstilling
BISTAND OG OMSORG	**10,4**	**10,4**	**10,4**	**10,4**	
Helse og sosial	**10,4**	**10,4**	**10,4**	**10,4**	
Endringer i regelverket for arbeidsavklaringspenger - anslått reduksjon sosialhjelpsutgifter	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	Statsbudsjett 2023
Økt basistilskudd til fastleger	10,7	10,7	10,7	10,7	Statsbudsjett 2023
Helårseffekt oppjustering veiledende satser sosialhjelp	1,4	1,4	1,4	1,4	Statsbudsjett 2023
Helårseffekt - økte sosialhjelpsutgifter som følge av redusert dagsats for tiltakspenger	0,4	0,4	0,4	0,4	Statsbudsjett 2023
Miljø, idrett og kultur	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	
Plan, miljø og kultur	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	
Bærum kulturhus og Dans Sørøst	0,2	0,2	0,2	0,2	Statsbudsjett 2023
Bærum kulturhus og Dans Sørøst - tilskudd staten	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2	Statsbudsjett 2023
Organisasjon, styring og utvikling	**-0,1**	**-0,1**	**-0,1**	**-0,1**	
Utvikling og digitalisering	**-0,1**	**-0,1**	**-0,1**	**-0,1**	
Universell utforming av IKT løsninger engangskostnad 2022	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	Statsbudsjett 2023
Synstolkning - kompensasjon til kommunesektoren	0,3	0,3	0,3	0,3	Statsbudsjett 2023
Kompensasjon for nasjonale e-helseløsninger 2023	0,4	0,4	0,4	0,4	Statsbudsjett 2023
Sum endringer driftsbudsjettet	**13,0**	**20,7**	**3,8**	**4,3**	

Kommunedirektørens forslag til endringer – INVESTERINGER

Tabellen under viser Kommunedirektørens forslag til endringer i investeringene sammenlignet med opprinnelig publisert versjon av Kommunedirektørens forslag til handlingsdel, budsjett og økonomiplan 2023–2026.

Tabell 2 – Kommunedirektørens forslag til endringer – INVESTERINGER

Beløp i mill. kr	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026 *)
Formuesbevaring	-35,0			
Rykkinnhallen - Hall B	65,0	3,0		
Haslum menighetshus	18,0	16,3		
Jar menighetshus	4,5			
Brutto investeringsutgifter	**52,5**	**19,3**	**0,0**	**0,0**
Kompensasjon for merverdiavgift	-10,0	-3,7	0,0	1,9
Tilskudd fra andre	-71,7	-10,0	0,0	0,0
Bruk av lån	45,4	0,4	0,0	0,0
Overføring fra drift	-16,3	-6,0	0,0	-1,9
Sum finansiering	**-52,5**	**-19,3**	**0,0**	**0,0**

*) Feil korreksjon av kompensasjon merverdiavgift.

§5-4 Bevilgningsoversikt – drift (1A)

Tabellen under inneholder de innarbeidede foreslåtte endringene som følger av tilleggsinnstillingen, og erstatter §5-4 Bevilgningsoversikt – drift (1A) i Kommunedirektørens forslag til handlingsdel, budsjett og økonomiplan 2023–2026.

Tabell 3 – §5-4 Bevilgningsoversikt – drift (1A), hvor foreslåtte endringer som følge av tilleggsinnstillingen er innarbeidet

Beløp i mill.kr	Regnskap 2021	Oppr. budsj. 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Sum øk.plan 2023-2026
Rammetilskudd	-1 708,9	-1 540,5	-1 583,6	-1 533,9	-1 465,3	-1 414,3	-5 997,0
Inntekts- og formuesskatt	-7 785,8	-7 624,7	-8 276,8	-8 528,2	-8 796,8	-9 077,5	-34 679,3
Eiendomsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre generelle driftsinntekter	-163,5	-164,8	-227,8	-211,2	-194,4	-189,9	-823,4
Sum generelle driftsinntekter	**-9 658,1**	**-9 330,0**	**-10 088,2**	**-10 273,3**	**-10 456,5**	**-10 681,7**	**-41 499,7**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**8 448,5**	**8 198,4**	**9 061,0**	**9 048,2**	**9 017,8**	**8 948,4**	**36 075,4**
Avskrivninger	696,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum netto driftsutgifter	**9 145,2**	**8 198,4**	**9 061,0**	**9 048,2**	**9 017,8**	**8 948,4**	**36 075,4**
Brutto driftsresultat	**-512,9**	**-1 131,6**	**-1 027,2**	**-1 225,1**	**-1 438,7**	**-1 733,3**	**-5 424,3**
Renteinntekter	-69,6	-91,2	-177,1	-187,1	-179,8	-189,5	-733,4
Utbytter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-244,1	-66,8	-72,2	-72,3	-72,4	-72,4	-289,2
Renteutgifter	164,5	239,9	422,9	492,1	464,3	483,2	1 862,5
Avdrag på lån	434,1	451,1	470,7	504,9	523,0	539,8	2 038,5
Netto finansutgifter	**284,8**	**533,0**	**644,4**	**737,7**	**735,2**	**761,2**	**2 878,4**
Motpost avskrivninger	-696,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto driftsresultat	**-924,8**	**-598,6**	**-382,8**	**-487,4**	**-703,5**	**-972,1**	**-2 545,9**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	497,5	514,2	474,5	611,3	829,4	794,5	2 709,6
Avsetninger til bundne driftsfond	216,1	0,3	-4,8	6,3	25,4	25,4	52,2
Bruk av bundne driftsfond	-190,2	-27,1	-20,6	-15,1	-15,4	-19,9	-71,1
Avsetninger til disposisjonsfond	1 194,7	262,8	372,6	322,4	357,7	306,8	1 359,6
Bruk av disposisjonsfond	-793,3	-151,6	-438,8	-437,5	-493,6	-134,6	-1 504,5
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**924,8**	**598,6**	**382,8**	**487,4**	**703,5**	**972,1**	**2 545,9**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

§5-6 Økonomisk oversikt etter art – drift

Tabellen under inneholder de innarbeide foreslåtte endringene som følger av tilleggsinnstillingen, og erstatter §5-6 Økonomisk oversikt etter art – drift i Kommunedirektørens forslag til handlingsdel, budsjett og økonomiplan 2023–2026.

Tabell 4 – §5-6 Økonomisk oversikt etter art – drift, hvor foreslåtte endringer som følge av tilleggsinnstillingen er innarbeidet

Beløp i mill.kr	Regnskap 2021	Oppr. budsj. 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Sum øk.plan 2023-2026
Rammetilskudd	-1 708,9	-1 540,5	-1 583,6	-1 533,9	-1 465,3	-1 414,3	-5 997,0
Inntekts- og formuesskatt	-7 785,8	-7 624,7	-8 276,8	-8 528,2	-8 796,8	-9 077,5	-34 679,3
Eiendomsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre skatteinntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-258,0	-171,5	-234,6	-218,0	-201,2	-196,7	-850,6
Overføringer og tilskudd fra andre	-1 302,2	-951,1	-974,7	-980,0	-980,0	-980,0	-3 914,6
Brukerbetalinger	-483,5	-500,4	-513,8	-513,8	-513,8	-513,8	-2 055,3
Salgs- og leieinntekter	-1 002,4	-1 090,8	-1 193,2	-1 260,4	-1 324,1	-1 359,3	-5 137,1
Sum driftsinntekter	**-12 540,8**	**-11 878,9**	**-12 776,8**	**-13 034,3**	**-13 281,2**	**-13 541,6**	**-52 633,8**
							0,0
Lønnsutgifter	5 265,4	5 220,9	5 839,3	5 903,3	5 919,3	5 945,3	23 607,3
Sosiale utgifter	1 337,7	1 409,5	1 345,4	1 412,4	1 469,2	1 501,4	5 728,3
Kjøp av varer og tjenester	3 734,5	3 248,8	3 653,3	3 584,8	3 545,4	3 453,0	14 236,5
Overføringer og tilskudd til andre	993,6	868,2	911,6	908,6	908,6	908,6	3 637,4
Avskrivninger	696,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum driftsutgifter	**12 027,8**	**10 747,3**	**11 749,6**	**11 809,1**	**11 842,5**	**11 808,3**	**47 209,5**
							0,0
Brutto driftsresultat	**-512,9**	**-1 131,6**	**-1 027,2**	**-1 225,1**	**-1 438,7**	**-1 733,3**	**-5 424,3**
							0,0
Renteinntekter	-69,6	-91,2	-177,1	-187,1	-179,8	-189,5	-733,4
Utbytte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-244,1	-66,8	-72,2	-72,3	-72,4	-72,4	-289,2
Renteutgifter	164,5	239,9	422,9	492,1	464,3	483,2	1 862,5
Avdrag på lån	434,1	451,1	470,7	504,9	523,0	539,8	2 038,5
Netto finansutgifter	**284,8**	**533,0**	**644,4**	**737,7**	**735,2**	**761,2**	**2 878,4**
							0,0
Motpost avskrivninger	-696,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
							0,0
Netto driftsresultat	**-924,8**	**-598,6**	**-382,8**	**-487,4**	**-703,5**	**-972,1**	**-2 545,9**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	497,5	514,2	474,5	611,3	829,4	794,5	2 709,6
Avsetninger til bundne driftsfond	216,1	0,3	-4,8	6,3	25,4	25,4	52,2
Bruk av bundne driftsfond	-190,2	-27,1	-20,6	-15,1	-15,4	-19,9	-71,1
Avsetninger til disposisjonsfond	1 194,7	262,8	372,6	322,4	357,7	306,8	1 359,6
Bruk av disposisjonsfond	-793,3	-151,6	-438,8	-437,5	-493,6	-134,6	-1 504,5
Dekning av tidligere års merforbruk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**924,8**	**598,6**	**382,8**	**487,4**	**703,5**	**972,1**	**2 545,9**
							0,0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

§5-4 Bevilgninger – drift (1B)

Tabellen under inneholder de innarbeidede foreslåtte endringene som følger av tilleggsinnstillingen, og erstatter §5-4 Bevilgningsoversikt – drift (1B) i Kommunedirektørens forslag til handlingsdel, budsjett og økonomiplan 2023–2026.

Tabell 5 – §5-4 Bevilgninger – drift (1B), hvor foreslåtte endringer som følge av tilleggsinnstillingen er innarbeidet

Beløp i mill. kr	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Oppvekst skole	1 501,9	1 460,0	1 541,9	1 491,0	1 461,0	1 451,5
Oppvekst barnehager	1 669,5	1 664,2	1 721,8	1 697,9	1 677,5	1 669,8
Pleie og omsorg	2 516,9	2 188,5	2 345,5	2 397,6	2 414,2	2 452,1
Helse og sosial	1 262,3	1 035,2	1 103,2	1 092,2	1 079,5	1 079,5
Plan, miljø og kultur	246,9	232,5	239,7	237,2	237,2	237,2
Miljøtekniske tjenester	220,8	157,8	109,0	74,2	46,2	25,7
Organisasjon og interne tjenester	413,9	363,7	411,4	407,3	405,7	405,6
Styring og analyse	34,1	40,5	53,8	59,3	64,3	69,3
Utvikling og digitalisering	85,1	62,7	128,1	118,9	89,6	89,6
Eiendom	635,3	729,2	847,0	825,1	845,9	851,8
Kommunedirektøren	63,7	61,7	79,8	74,3	74,3	74,3
Politisk virksomhet og revisjon	61,7	60,2	70,7	60,7	68,9	60,7
Lønns og pensjonsreserve, premieavvik og andre fellesposter	-307,9	115,4	383,5	503,5	563,2	486,5
Sentrale inntekter og finans	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum bevilgninger drift, netto	**8 404,3**	**8 171,5**	**9 035,6**	**9 039,4**	**9 027,7**	**8 953,9**
Herav:						
Avskrivinger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Netto renteutgifter og -inntekter	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsetninger til bundne driftsfond	216,1	0,3	-4,8	6,3	25,4	25,4
Bruk av bundne driftsfond	-187,5	-27,1	-20,6	-15,1	-15,4	-19,9
Avsetninger til disposisjonsfond	34,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruk av disposisjonsfond	-109,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**8 448,5**	**8 198,4**	**9 061,0**	**9 048,2**	**9 017,8**	**8 948,4**

§5-5 Bevilgningsoversikt – investering (2A)

Tabellen under inneholder de innarbeidede foreslåtte endringene som følger av tilleggsinnstillingen, og erstatter §5-5 Bevilgningsoversikt – investeringer (2A) i Kommunedirektørens forslag til handlingsdel, budsjett og økonomiplan 2023–2026.

Tabell 6 – §5-5 Bevilgningsoversikt – investering (2A), hvor foreslåtte endringer som følge av tilleggsinnstillingen er innarbeidet

Beløp i mill.kr	Regnskap 2021	Oppr. budsj. 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Sum øk.plan 2023-2026
Investeringer i varige driftsmidler	2 177,0	3 200,8	2 845,6	2 558,9	2 947,1	2 843,6	16 573,0
Tilskudd til andres investeringer	6,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,4
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	44,5	62,0	131,0	49,0	52,5	55,5	394,5
Utlån av egne midler	9,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,2
Avdrag på lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum investeringsutgifter	**2 237,2**	**3 262,8**	**2 976,6**	**2 607,9**	**2 999,6**	**2 899,1**	**16 983,1**
Kompensasjon for merverdiavgift	-306,7	-421,1	-369,7	-359,2	-414,7	-454,1	-2 325,4
Tilskudd fra andre	-161,0	-247,3	-206,5	-400,2	-412,1	-985,0	-2 412,1
Salg av varige driftsmidler	-94,2	-339,1	-378,4	-53,5	-128,0	-46,0	-1 039,2
Salg av finansielle anleggsmidler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-7,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-7,8
Bruk av lån	-1 139,4	-1 701,1	-1 497,5	-1 183,8	-1 215,4	-619,5	-7 356,7
Sum investeringsinntekter	**-1 709,1**	**-2 708,6**	**-2 452,1**	**-1 996,6**	**-2 170,1**	**-2 104,6**	**-13 141,2**
Videreutlån	343,2	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0	2 843,2
Bruk av lån til videreutlån	-343,2	-500,0	-500,0	-500,0	-500,0	-500,0	-2 843,2
Avdrag på lån til videreutlån	126,8	133,0	150,0	164,0	178,0	182,0	933,8
Mottatte avdrag på videreutlån	-115,6	-133,0	-150,0	-164,0	-178,0	-182,0	-922,6
Netto utgifter videreutlån	**11,3**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**11,3**
Overføring fra drift	-497,5	-514,2	-474,5	-611,3	-829,4	-794,5	-3 721,3
Avsetninger til bundne investeringsfond	32,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,5
Bruk av bundne investeringsfond	-55,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-55,7
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruk av ubundet investeringsfond	-18,7	-40,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	-108,7
Dekning av tidligere års udekket beløp	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**-539,3**	**-554,2**	**-524,5**	**-611,3**	**-829,4**	**-794,5**	**-3 853,2**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**

§5-5 Bevilgningsoversikt – investering (2B)

Tabellen under inneholder de innarbeidede foreslåtte endringene som følger av tilleggsinnstillingen, og erstatter §5-5 Bevilgningsoversikt – investeringer (2B) i Kommunedirektørens forslag til handlingsdel, budsjett og økonomiplan 2023–2026.

Tabell 7 – §5-5 Bevilgningsoversikt – investering (2B), hvor foreslåtte endringer som følge av tilleggsinnstillingen er innarbeidet

Beløp i mill. kr	Regnskap 2021	Oppr. budsj. 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan sum 2023-2026
Oppvekst skole	201	361	521,8	214,8	393,0	673,0	1 802,6
Oppvekst barnehage	70	79	53,9	162,1	194,1	48,1	458,2
Pleie og omsorg	103	370	231,9	372,8	553,2	230,0	1 387,8
Helse og sosial	73	149	134,6	89,9	80,9	67,4	372,8
Plan, miljø og kultur	8	17	37,5	27,2	22,0	36,9	123,6
Miljøtekniske tjenester	768	1 025	1 342,2	1 269,0	1 134,6	810,7	4 556,5
Organisasjon og interne tjenester	21	32	13,5	13,5	13,5	13,5	54,0
Styring og analyse	3	1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Utvikling og digitalisering	16	73	12,9	12,5	9,2	7,8	42,4
Eiendom	913	1 096	748,2	628,2	811,5	1 155,1	3 343,0
Kommunedirektøren	1	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sentrale inntekter og finans	0	0	-251,0	-231,0	-265,0	-199,0	-946,0
Investeringer i varige driftsmidler	**2 177,0**	**3 200,8**	**2 845,6**	**2 558,9**	**2 947,1**	**2 843,6**	**11 195,0**