

Utalssak nr.	Utal	Møtedato
	Formannskapet	22.05.2014
	Kommunestyret	

Økonomirapport pr. 1. kvartal 2014

Saksutgreiing:

Saka går til innstilling i formannskapet

Saka skal avgjerast endeleg i kommunestyret

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:	2
1 Innleiing.....	3
2 Økonomisk status sentrale postar	3
2.1 Skatt og rammetilskot.....	4
2.2 Generelle statstilskot	4
2.3 Eigedomsskatt	4
2.4 Renteinntekter og utbytte	4
2.5 Premieavvik pensjon	4
2.6 Rente- og avdragsutgifter	5
2.7 Driftsfinansiering.....	5
2.8 Disposisjonsfond	5
3 Økonomisk status tenestoområda	6
3.1 Politisk styring.....	6
3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar	6
3.3 Grunnskuletilbod	8
3.4 Kulturformål.....	8
3.5 Barnehagetilbod.....	8
3.6 Kommunehelsetenester	8
3.7 Sosiale tenester, barnevernstenester	8
3.8 Pleie- og omsorgstenester.....	9
3.9 Tekniske tenester	9
3.10 Tekniske justeringar tenestoområda	9
4 Årsverk og Sjukefråvere	10
5 Budsjettvedtak 2012 – verbaldel	12
6 Framlegg til justeringar i investeringsbudsjettet og status for prosjekta	14
6.1 Investeringsfond kommunale bustader.....	14
6.2 Status for investeringsprosjekta.....	14
7 Vedlegg rekneskapsskjema.....	21
8 Finansrapport	23
8.1 Bankinnskot.....	23
8.2 Lånegjeld	23

RÅDMANNEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Rådmannen innstiller til kommunestyret om å fatta følgjande vedtak:

1. Kommunestyret tek økonomirapport pr. 1. kvartal 2014 til orientering.
2. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2014 slik det går fram av tabell 1 (sentrale postar).
3. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2014 slik det går fram av tabell 2 (tenesteområda).
4. Rådmannen får fullmakt til å gjera endringar i interne disponeringar for 2014 slik som skissert i kapittel 2.8.
5. Rådmannen får fullmakt til å budsjettjustere innsparingsmåla for tilsettingskontroll og omstilling (tenesteområde 2) til dei tenesteområda kor innsparinga faktisk skjer fortløpande gjennom året.
6. Rådmannen får fullmakt til å gjera tekniske justeringar mellom tenesteområda for 2014 slik som skissert i kapittel 3.10.
7. Salgsinntekter i samband med eventuelt sal av kommunale bustader skal setjast av på investeringsfond og nyttast til bygging/ kjøp av egna bustader. Rådmannen får fullmakt til å nytta avsette midlar på investeringsfond for kommunale bustader til bygging/ kjøp av egna bustader slik skissert i kapittel 6.1.
8. Ramma til veg skal nyttast til å etablere vege på Ikenberget og veg på Leknes ved Storstova i kapittel 6.2

1 INNLEIING

Økonomirapport pr. 1. kvartal 2014 syner økonomisk status pr. 31. mars og ei prognose for heile året. Rapporten bygger på ajourført rekneskap og ei analyse av løn for perioden 1.1 – 31.3. 2014.

Rådmannen skal ut frå budsjettforskrifta gjennom budsjettåret leggja fram rapportar for kommunestyret som viser utviklinga i inntekter og utgifter. Det skal rapporterast minimum to gonger pr år. I økonomireglementet for Lindås kommune går det fram at det skal rapporterast etter 1. kvartal og 2. tertial. I tillegg til dette skal rådmannen utan ugrunna opphald gje formannskapet viktig informasjon som kan ha innverknad på kommuneøkonomien på kort og lengre sikt. Det blir i 2014 gitt rapportering om økonomisk status på kvart formannskapsmøte.

Til høgre i dei tabellane som er nytta er det sett inn ei referanse ("ref."). Denne viser til aktuelt kapittel i rapporten der dette vert omtala nærare.

I følgje "Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning" skal administrasjonssjefen minst to gongar i året leggja fram rapportar for kommunestyret som viser status for kommunen si finansforvaltning. Rådmannen legg til grunn at dette praktisk kan gjerast som eit del av økonomiske statusrapportar når finansforvaltninga ikkje har endra risikokarakter frå førre status.

2 ØKONOMISK STATUS SENTRALE POSTAR

ref. TABELL 1 - Sentrale postar			Prognose avvik 2014	Framlegg om justering	Prognose med justering
Sentrale postar					
2.1	Skatt og rammetilskot		-5 200	0	-5 200
2.2	Generelle statstilskot		2 120	-2 120	0
2.3	Eigedomsskatt		238	-238	0
2.4	Renteinntekter og utbytte		0	0	0
2.5	Premieavik pensjon		0	0	0
2.6	Rente- og avdragsutgifter		0	0	0
2.7	Driftsfinansiering investeringar		0	0	0
2.8	Avsetjing til disposisjonsfond		0	238	0
Sum sentrale postar			-2 842	-2 120	-5 200
1) Ei meirinntekt eller mindreutgift i høve til budsjett vil framstå med eit positivt beløp i kolonna for prognose. Ei mindreinntekt eller meirutgift vil framstå med eit negativt beløp.					

Rammene for drifta av dei kommunale tenestene vert lagt ut frå kor mykje midlar kommunen har tilgjengeleg, eller det vi gjerne refererer til som netto disponible sentrale inntekter.

Rådmannen vil her kommentera utviklinga i vesentlege sentrale inntekter og utgifter. Dei fleste av desse har vi liten påverknad på – men det er viktig å estimera desse så godt det let seg gjera sidan det er desse som set rammene for den kommunale drifta.

Samla prognose for heile 2014 syner eit negativt avvik på 2 842 000 kr for dei sentrale postane, og rådmannen vil i dei kommande punkta kommentere avvika.

2.1 Skatt og rammetilskot

For prognosen pr. 1. kvartal er KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskot nytta.

Det er budsjettert med 5 200 000 kr høgare skatt og rammetilskot enn det prognosemodellen per februar synar. Det er med kunnskapen ein har i dag, realistisk å forvente at anslag for skatt og rammetilskot vil bli lågare enn budsjettert. Revidert nasjonalbudsjett og kommuneproposisjonen vil først vere kjent i slutten av mai, og rådmannen vil kome attende med oppdatert prognose i samband med 2. tertialrapport.

2.2 Generelle statstilskot

Kommunen mottok generelle statstilskot for flyktningar, samt kompensasjon for låneopptak i samband med prosjekt innanfor skule, sjukeheim og omsorgsbustader.

Det er lagt inn ein auke i forventa statstilskot på 2 119 000 kr i samband med busetting av fleire flyktningar i 2014, jamfør sak PS 111/13 i kommunestyret 19.desember 2013. Det er foreslått tilsvarende auke i budsjettet på tenesteområde 7, jamfør punkt 3.7 i rapporten. Auken i statstilskot er lågare enn den forventa auken i utbetalingar, og dekkjer ikkje behov innan skule, helsestasjon mm.

2.3 Eigedomsskatt

Det er budsjettert med eigedomsskatt for 2014 på 162 821 000 kr. Per mars 2014 er det skrive ut eigedomsskatt på kr 163 059 000 kr, ein auke i eigedomsskatten på 238 000 kr.

2.4 Renteinntekter og utbytte

Det er for 2014 forventa renteinntekter på bankinnskott på om lag som det som ligg i vedteke budsjett, og rådmannen kjem tilbake med ein ny vurdering og oppdaterte rentesatser i samband med 2. tertialrapport. Utbyttet frå BKK er forventa å bli som budsjettert på 15 600 000 kr.

2.5 Premieavvik pensjon

Handtering av premieavvik:

Kommunane betaler gjennom året pensjonspremie til pensjonskassane. Ved årsskifte reknar selskapa sine aktuarar ut ein pensjonskostnad for året. Det er denne som vert ståande igjen i årsrekneskapen. Avviket mellom den innbetalte premien og aktuaren si utrekning vert kalla premieavvik. Dersom innbetalt premie gjennom året er større enn utrekna pensjonskostnad vil det vera eit positivt premieavvik. I Lindås kommune er det bestemt at dette beløpet skal dekkast inn året etter at premieavviket har oppstått.

Kvar haust mottok kommunane oversikter frå pensjonsselskapa som syner kva årets premieavvik er estimert til å bli (endeleg premieavvik er først avklart året etter). I 2013 vart det inntektsført eit premieavvik på 15 039 000 kr. I årsrekneskapsaka har rådmannen gjort framlegg til vedtak om å setje av det rekneskapsmessige mindreforbruket på 14 401 000 til disposisjonsfond - premieavvik. Rådmannen rår til at det vert flytta 638 000 kr frå disposisjonsfond – generelt til disposisjonsfond – premieavvik slik at avsetninga på disposisjonsfond for premieavvik samsvarer med beløpet som skal kostnadsførast i 2014 sjå punkt 2.8.

2.6 Rente- og avdragsutgifter

Det vart i budsjett 2014 lagt til grunn ei innlånsrente på 3,7% fast rente (fast rente på om lag 11,81% av lånegjelda) og 2,4% flytande rente. Pr 31.03.14 er den flytande renta 2,35%. Rådmannen legg til grunn at rentenivået kan stiga noko ut året og vil i samband med 2. tertialrapport vurdere renteutgiftene basert på reell renteutvikling.

2.7 Driftsfinansiering

Det er per i dag ikkje driftsfinansiering av investeringane i Lindås kommune. Det er viktig med høg driftsfinansiering av investeringane og eit moderat investeringsnivå for å unngå at gjeldsbelastninga blir for stor. Det er i samband med vedteken økonomiplan 2014-2017 lagt til grunn auka driftsfinansiering i 2015, 2016 og 2017. Denne driftsfinansieringa må sjåast i samband med ein kostnadsreduksjon i drifta (omstillingsprogrammet). Det er naudsynt å gjere endringar i drift og investeringstakt for også i framtida ha god økonomi og økonomistyring. Det må på sikt vere ein målsetnad at meir av kommunens inntekter frå eigedomsskatt nyttast som ein del av finansieringa av investeringane våre slik at vi unngår auke i låneopptak. På den måten vil kommunen etter kvart bli belasta med lågare rente- og avdragsutgifter, noko som gjev ein mindre pressa økonomi.

2.8 Disposisjonsfond

Etter rådmannen sitt framlegg til sentral saldering, vil kommunen ha ein status på det generelle disposisjonsfondet som følgjer:

Disposisjonsfond - generelt	
Fond pr. 1.1.2014	61 927
Disponert tomt rundkøyring Knarvik	-202
Vedtak trafikk sikring, jf. Sak PS 24/12	-1 250
Havnesamarbeid	-200
Avsetjing vedteke budsjett	13 227
Inndekking premieavvik	-638
Framlegg om avsetjing statusrapport	238
Budsjettert fond pr 31.12.14	73 102
* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt	

Disposisjonsfond - omtvista eigedomsskatt	
Fond pr. 1.1.2014	64 703
Avsetjing vedteke budsjett 2014	31 379
Budsjettert fond pr 31.12.14	96 082

Det har vore rettssak mellom TCM og Lindås kommune vedrørende eigedomsskatt. Saka vart avgjort i høgsterett og høgsterett tok stilling til om TCM var verk og bruk eller ikkje. Lindås kommune vann saka på alle punkt, og TCM er definert som verk og bruk. TCM har påklaga takstgrunnlaget, men ikkje sendt inn klagegrunnlaget pt. Rådmannen rår til at avsetnadene på disposisjonsfond – omtvista eigedomsskatt vert vurdert i samband med 2. tertialrapport.

Disposisjonsfond - premieavvik	
Fond pr. 1.1.2014	0
Framlegg om avsetning statusrapport	638
Framlegg om avsetning i rekneskapssaka	14 401
Bruk av premieavvik	-15 039
Budsjettert fond pr 31.12.14	0
* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt	

Det vart inntektsført premieavvik på 15 039 000 kr i 2013. Rådmannen rår til at det vert sett av tilsvarande på disposisjonsfond – premieavvik for 2014 slik av avsett beløp samsvarer med beløpet som skal kostnadsførast i 2014.

3 ØKONOMISK STATUS TENESTEOMRÅDA

ref.	TABELL 2 - Tenesteområda	Just. budsj. netto dr.utg.	Prognose avvik 2014	Framlegg om justering	Prognose med justering
3.1	Politisk styring	20 652 000	0	0	0
3.2	Administrativ styring, støttefunksjonar	207 741 000	-4 000	0	-4 000
3.3	Grunnskuletilbod	187 680 000	-1 000	1 000	0
3.4	Kulturformål	14 933 000	300	-300	0
3.5	Barnehagetilbod	24 129 000	0	0	0
3.6	Kommunehelsetenster	49 723 000	0	0	0
3.7	Sosiale tenester, barnevernstenester	53 560 000	-2 640	2 120	-520
3.8	Pleie- og omsorgstenester	225 587 000	-5 900	0	-5 900
3.9	Tekniske tenester	103 131 000	700	-700	0
	Sum tenesteområda	887 136 000	-12 540	2 120	-10 420
1) Ei meirinntekt eller mindreutgift i høve til budsjett vil framstå med eit positivt beløp i kolonna for prognose. Ei mindreinntekt eller meirutgift vil framstå med eit negativt beløp.					

Prognosen synar eit samla avvik på 12 540 000 kr i 2014, av dette er 8 200 000 kr ikkje oppnådde innsparingsmål, 2 120 000 kr auke i utbetalingar/ utgifter knytt til flyktningar (med tilsvarande auke i ramma i sentrale postar), og 2 200 000 kr skuldast prognostisert meirforbruk. Meir om dette i punkta under.

3.1 Politisk styring

Rådmannen forventar at politisk styring vil koma ut om lag som budsjettert.

3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar

Totalt synar prognosen eit meirforbruk på tenesteområde 2 på 4 000 000 kr. Av dette skuldast 1 700 000 kr medfinansiering sjukehus (beskreve nærare under), 300 000 skuldast ikkje oppnådd innsparingsmål på tilsettingskontroll (opprinneleg 1 000 000 kr i innsparingsmål for 2014), og 2 000 000 kr i innsparingsmål omstilling (opprinneleg 2 000 000 mill kr). Både tilsettingskontroll og innsparing omstilling vert det jobba kontinuerleg med, og rådmannen forventar å sjå effekt av arbeidet i 2014.

Status næringsfondet:

Næringsfondet til Lindås kommune er eit næringspolitisk verkemiddel for å fremja næringsutvikling gjennom kommunal tilrettelegging og støtte til nyetableringar og vidareutvikling av eksisterande verksemdar. Målet til fondet er å skape fleire nye arbeidsplassar og verksemdar og gjere Lindås til ein av landets fremste næringskommunar. Tiltak som skal prioriterast generelt er: industriutvikling, kompetanseheving, marknadsføring/profilering og samarbeidstiltak. Kapitalgrensene for støtte er ved:

-bedriftsutvikling, etablering og marknadsføring: kr 200.000

-investeringar: kr 250.000

-kommunale prioriterte prosjekt: kr 1.000.000

Saldo på fondet er pr 24.4 kr 621.503.

Bestillarkontoret

Medfinansiering sjukehus: Det er ikkje motteken nye oppdaterte tall på kostnader for medfinansiering på sjukehus, men akontofaktureringen som gjort mot kommunen viser eit avvik på om lag 1 700 000 kr. Rådmannen rår ikkje til å foreta budsjettjustering per 1. kvartal då tala er uvisse, og det er også sett inn lokale tiltak (ØHD sengar). Rådmannen kjem attende med oppdatert informasjon i samband med 2. tertialrapport.

Avsetning lønsoppgjer:

Det ligg i vedteke budsjett ei avsetnad for lønsauke basert på ein forventa lønsvekst på 3,5% (føresetnad i statsbudsjettet). Årets lønsoppgjer er enno ikkje avslutta, og rådmannen kjem difor attende til utviklinga i 2. tertialrapport med eit oversyn over effekten på dei ulike tenesteområda.

Barnehage:

Tilskota til dei private barnehagane og kjøp av plassar i Austrheim kommune er budsjettert under tenesteområde her, medan dei kommunale barnehagane er budsjettert på tenesteområde 5. Det er knytt usikkerheit til kjøp frå andre kommunar (administrasjonen har enno ikkje oversyn over dette, då refusjonskrava først blir sendt kommunen i slutten av året). Det er også knytt stor uvisse til kor mange born busett i Lindås kommune som får barnehageplass i nabokommuner. Bustadskommunen er pliktig å betale tilskot til kommunane som tildelar plass uavhengig om borna etter loven har rett til plass eller ikkje.

Tilskot til private barnehagar:

Opptaket for barnehageåret 2014/ 2015 er ikkje ferdigstilt, og rådmannen har ikkje oversyn over den endelege fordelinga små og store born verken i kommunale barnehagar eller private.

Kostnadane i dei kommunale barnehagane påverkar tilskotet til dei private barnehagane. Så langt har ikkje rådmannen klart å berekne kva det totale tilskotet til dei private barnehagane vil utgjere i 2014, sidan tal born og fordeling store og små ikkje blir avklart før barnehageopptaket er endeleg avslutta.

3.3 Grunnskuletilbod

Prognosen synar eit avvik på 1 000 000 kr totalt på grunnskule i 2014 grunna at det i budsjettfila vart overført eit lågare tal stillingsheimlar enn det skulane faktisk har fått tildelt basert på tildelingskriteriane. Rådmannen foreslår å løyse behovet for auke i ramma på tvers av tenesteområda. Se også kommentar under pkt. 3.7, om behov for auka ressursar knytt til auke i tal flyktningar.

Alle skular i Lindås kommune er sikra likebehandling og har fått dei same rammevilkåra i ressurstildelinga.

3.4 Kulturformål

Eining for kultur kjem ut med eit midreforbruk på 300 000 kr i 2014. Dette skuldast midlertidig vakante stillingar, og vil vere ein del av budsjettvedtaket «tilsettingskontroll».

3.5 Barnehagetilbod

Rådmannen legg til grunn at tenesteområdet vil koma ut om lag som budsjettert. Barnehageopptaket er ikkje avslutta pt, og rådmannen har ikkje oversikt over endeleg tal born og tilsette i dei kommunale barnehagane. Det vert lagt fram ein oppdatert prognose i samband med 2. tertialrapport for kommunestyret, og formannskapet vil få oppdatering på status opptak og økonomi når opptaket er avslutta.

3.6 Kommunehelsetenester

Rådmannen legg til grunn at tenestområdet vil koma ut om lag som budsjettert.

3.7 Sosiale tenester, barnevernstenester

Sosiale tenestar:

Det er vedteke å ta i mot fleire flyktningar i 2014, noko som førar til auka utbetalingar under sosiale tenester. Auken i rammeoverføringa tilsvarar ikkje auken i utbetalingane, men rådmannen legg til grunn at tenesteområdet vil klare å løyse differansen mellom auka ramme og auke i utbetalingar innanfor vedteken ramme. Det vil vere behov for auke i tenesteytinga på andre tenesteområder også, mellomanna skule, pleie og omsorg og helsetjenester utan at det vert tilført midlar til dette. Det leggst til grunn at dei øvrige tenesteområda må løyse auka tenesteproduksjon innanfor eksisterande ramme.

Barnevern:

Innan barnevernstenestar er det estimert eit meirforbruk på 520 000 kr. Dette skuldast ei auke i meldingar og reelle barnevernssakar.

Prognosane synar eit avvik/ meirforbruk på 2 640 000 kr i 2014. Rådmannen rår til ein auke på 2 120 000 kr i 2014 tilsvarande auken i rammeoverføringa grunna auka tal flyktningar under sosiale tenester, og har som målsetnad å klare å redusere avviket innan barnevern.

3.8 Pleie- og omsorgstenester

Bestillinga til vedtaksprosjektet er todelt. Del 1 er å gje ein analyse av vedtaksnivået i kommunen, avklara eit justert nivå på tenestene og i verksetje tiltak for reduksjon i tenesteomfang. Del 2 inneber å identifisera andre tiltak som gjev reduksjon av tenestetilbod, det vil sei å redusera tilbod/nivå på tilbod i omsorgstrappa. Resultatmål er reduksjon av tenesteomfang eller endring i tenestetilbod, tilsvarande minimum 7 millionar i 2014.

I det langsiktige perspektivet er utfordringa å tilpassa tenestenivået for å vera rusta for framtidige utfordringar knytt til demografi, utviklingstrekk og statlege føringar. Parallelt med vedtaksprosjektet vert det arbeid med omstillingsprogrammet og helse og omsorgsplan, og det er avgjerande for eit heilskapleg samansett tenestetilbod, at desse prosessane har same retning. Rådmannen har definert vedtaksprosjektet som ein del av omstillingsprosjektet.

Det er gjort eit omfattande arbeid med å kartleggja vedtaksnivå på tenestene. KS nøkkeltall 2012 synliggjorde at tenester til eldre over 80 år ligg på eit landssnitt og på bakgrunn av dette er hovudfokus i første omgang knytt til yngre brukargrupper (under 67 år). I andre omgang vil det vere aktuelt å sjå nærmare på tilbodet retta mot brukare over 80 år.

Justert nivå på tenestene

Det er igangsett arbeid knytt til enkeltvedtak hjå brukarar, dette er arbeid som går over tid sidan det må knyttast til evaluering av eksisterande vedtak. Vidare nivå på tenestene vert også ein viktig del av helse og omsorgsplanen med politisk forankring.

I arbeidet med å redusera tilbod / nivå på tilbod i omsorgstrappa er det gjennom arbeidet komme opp løysingar for ei meir robuste teneste, der vi gjennom endringar ser effekt for teneste samla. I dette ligg ein indirekte budsjettmessig gevinst, ved at vi gjennom effektivisering og endring av ei teneste kan få frigjort ressursar til andre oppgåver. Desse områda vert fylgt opp i det vidare arbeidet med omstillingsprogrammet og helse og omsorgsplanen.

Det er gjennom omstillingsprosessen identifisert ein del konkrete punkt både på tenestenivå og tilbod som rådmannen gjennom omstillingsprosessen jobbar vidare med.

Av det budsjetterte innsparingsmålet på 7 000 000 kr står det att 5 900 000 kr. Rådmannen rår ikkje til ein tilleggsøyving innan pleie- og omsorg då det jobbast med å klare å i verk setje tiltak som vil gje innsparingseffekt allereie i 2014.

3.9 Tekniske tenester

Det er vakante stillingar på eigedom og teknisk drift som gjer eit mindreforbruk på om lag 700 000 kr i 2014. Desse midlane vert overført frå tenesteområde 9 til 2, slik at resultat av tilsettingskontrollen vert ført der budsjettposten er.

3.10 Tekniske justeringar tenesteområda

Avskrivingar

Kommunane skal registrera avskrivingar om lag etter dei same prinsippa som private bedrifter. Konkret vert dette gjennomført ved at avskrivingskostnaden vert registrert på den enkelte

tenesta/eininga. Men verknaden av avskrivningane skal eliminerast på sentral teneste – det er avdraga som har resultateffekt i kommunen sin rekneskap.

For å få ei god oppfølging av økonomien i den enkelte eininga bør budsjetterte avskrivningar samsvara med rekneskapsførte avskrivningar. Avskrivningane for 2014 er no rekneskapsførte.

Rådmannen vil difor leggja til grunn at følgjande tekniske budsjettjustering vert gjennomført mellom tenestoområda – og sentrale postar:

AVSKRIVNINGAR * (tal i 1000)			
tenestoområde	Rekneskap	Vedteke budsjett	Budsjett endring
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	2 881	2 225	656
4 Kulturformål	246	240	6
6 Kommunehelse	42	0	42
8 Pleie- og omsorgstenester	56	94	-38
9 Tekniske tenester	21 504	20 984	520
Sum	24 729	23 543	1 186
10 Skatt, rammetilskot, avskr mv	-24 757	-23 571	1 186
* eksklusiv sjølvkost (vatn og avløp)			

4 ÅRSVERK OG SJUKEFRÅVERE

Årsverk

Administrasjonen har i samband med utarbeiding av økonomisk statusrapport jobba parallelt med å få lagt fram eit samla oversyn kommunale årsverk. Utgangspunktet har vore dei lønsheimlar som ligg i kommunen sitt løns- og personalsystem. Desse har vorte gjennomgått sentralt, og i tillegg er tala kvalitetssikra med dei fleste einingsleiarane.

Generelt er det dei faste stillingane som er budsjettert som vert presentert. Dette vil seia at vikarar ikkje vert teke med, heller ikkje ekstrahjelp eller andre engasjement. Ledige/vakante årsverk er med så lenge desse ikkje varig er trekt attende.

Oversynet er utarbeidd på einingsnivå, og vert presentert politisk pr tenestoområde:

Tenestoområde	1. kvartal 2012	2. tertial 2012	1. kvartal 2013	2. tertial 2013	1. kvartal 2014	Endring (1. kvart - 2. tertial 2013)	% av totale årsverk
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	89	91	90	90	93	2,8	8 %
3 Grunnskuletilbod	322	318	318	317	317	-0,8	30 %
4 Kulturformål	20	20	20	21	21	-0,4	2 %
5 Barnehagetilbod	59	52	52	57	57	0,1	5 %
6 Kommunehelsetenester	77	76	74	78	85	7,3	7 %
7 Sosiale tenester, barnevernst.	39	39	39	40	40	0,0	4 %
8 Pleie- og omsorgstenester	362	362	363	364	364	0,4	34 %
9 Tekniske tenester	108	109	110	110	110	-0,2	10 %
Sum tenestoområda (2-9)	1 074	1 067	1 066	1 077	1 086	9,2	100 %

Det har vore ein auke på 9,2 årsverk sidan 2. tertial 2013. Dette skuldast i hovudsak etablering av ØHD-plasser ved Nordhordland legevakt samt opning av nytt legekantor med fastlønnsstillingar. Auken under administrativ styring, støttefunksjonar skuldast nye heimlar i interkommunale samarbeid. Det er auka med 1 heimel (jurist) under Nordhordland kemnerkontor, samt 1 heimel som tilsynsleiar i byggetilsynet. Denne heimelen er satt vakant. I tillegg er det ein ny heimel under planarbeid.

Sjuefråvere

Det har samla sett har vore ein reduksjon i sjuefråveret for Lindås dei siste 2 åra, men målsetjinga om 6% er langt frå oppnådd.

Utviklinga:

	3.kvartal 2011	4.kvartal 2011	1.kvartal 2012	2.kvartal 2012	3.kvartal 2012	4.kvartal 2012	1.kvartal 2013	2.kvartal 2013	3.kvartal 2013	4.kvartal 2013
Kommunen	8,50%	8,50%	8,2%	7,4%	7,2%	8,1%	8,7 %	7,5 %	7,1 %	7,0 %
Kommunal sektor	7,50 %	7,30 %	7,5%	7,0%	7,2%	7,5%	8,0 %	6,9 %	7,0 %	7,1 %

5 BUDSJETTVEDTAK 2012 – VERBALDEL

Kommunestyret vedtok i samband med handsaminga av økonomiplanen ein del verbalpunkt. Status for desse vert rapportert her:

VERBALPUNKT KOMMUNESTYRET SITT BUDSJETTVEDTAK 2014	Status
2) For å sikra langsiktig berekraftig økonomi er det naudsynt å redusera driftskostnadene. Det skal etablerast eit omstillingsprogram som omfattar heile den kommunale drifta. Dette skal skje i tett samarbeid med politisk og administrativ leiing, dei tilsette og deira organisasjonar. Omstillingsprogrammet skal vera eit forpliktande fellesprosjekt mellom politikk og administrasjon, og det er viktig å ha ei felles forståing for kva som er målet med programmet. Programmet skal innbefatta m.a. organisering, struktur, tenestenivå og eventuell konkurranseutsetting. Nærare mandat og prosess skal etablerast snarast. Avklaring av endeleg mandat og prosess skal skje i dialog mellom formannskap og administrativ leiing, så tidleg som muleg i 2014. Formannskapet skal og ha ei sentral rolle i den vidare prosessen med omstillingsprogrammet	Omstillingsprogrammet vart etablert og gjennomført etter den politiske bestillinga, og framdriftsplanen som vart lagt fram for formannskapet i 9.1. er følgd. Pr. 1.5. er gjennomført ein brei gjennomgang av drifta i alle einingar. Det partssamansette utvalet går i mai inn ein analysefase på dette materiale. Det er fast orientering i formannskapet om programmet.
3) Den pågåande prosess med rullering av helse- og omsorgsplan skal vidareførast. Det same gjeld det tidlegare etablerte forbedringprogram for pleie og omsorg. Forbetringsprogrammet og omstillingsprogrammet skal på eit høveleg tidspunkt samordnast	Pågår. Utarbeideing av helse og omsorgsplan blir sett på i sammenheng med vedtaksprosjektet og omstillingsprogrammet. Vedtaksprosjektet og omstillingsprogrammet er integrerte prosesser.
5) Lindås kommune vil ta eit utbytte fra Lindås tomteselskap på 3 mill i 2014 i henhold til aksjeloven. Dette skal gå til finansiering av idrettsanlegg på Lindås og Knarvik baneanlegg	Lindås Tomteselskap er varsla om at Lindås kommune vil ta ut eit utbytte på kr 3 mill i 2014.

VERBALPUNKT KOMMUNESTYRET SITT BUDSJETTVEDTAK 2014	Status
12) Musikkbinge: Kommunestyret oppmodar Lindås ungdomsråd om å jobba vidare med etablering av musikkbinge i Lindås, i samråd med levekårsutvalet	Oppe som sak i Ungdomsrådet. Rådet ynske ikkje å prioritere dette tiltaket.
14) Kultur og bygdebokfond: kommunestyret ber levekårsutvalet utarbeide retningslinjer for kultur og bygdebokfondet	I rute. Forslag til retningslinjer blir lagt fram for levekårsutvalet hausten -14
15) Bygge og rehab.prosjekt: kommunestyret ber rådmannen vurdere prekvalifisering av totalentreprisetilbydar i alle bygge og rehabiliteringsprosjekt	Vi vil vurdere prekavifisering på større prosjekt uavhengig av entrepriseform og om det er nybygg eller omfattande rehab. Gjelder også kritiske prosjekt eller leveranser hvor risikoen er stor. På mindre prosjekt ser vi ikkje det som hensiktsmessig då det er mindre risiko i tillegg til at prekvalifisering er ressurs og kostnadsdrivende.
16) Folkehelseiltak : Lindås kommune tilbyr å drifta lysa i aktivitetsløypa i Knarvik. Midler tas innfor teknisk drift – tenesteområde 9	Utbetalt et driftstilskudd på kr. 50.000.- til KnarvikMila for at dei skal drifte aktivitetsløypa
17) Gratis hall for barn og unge: Kommunestyret ber rådmannen utarbeida forslag til retningslinjer for gratis hall for barn og unge i idrettsanlegga i kommunen. Vidare ber ein om at rådmannen og ser på leigeforholdet til Hordaland fylkeskommune i Nordhordlandshallen, både når det gjeld kapasitet og leigepreis.	Under utgreiing, sak blir lagt fram for politisk handsaming hausten 2014
19) 80 % helsesøsterstilling blir vidareført innanfor rammen til tenesteområdet.	Nyoppretta 80% helsesøsterstilling vert vidareført for heile 2014. Målet er å klare dette innanfor budsjetttramma til helseeininga. Om dette er mogleg vert vurdert månadleg.
20) Vidareføring av ein stk. leilighet/hytte på Haugastøl. Vert vidareført innfor drift/tenesteområde.	Leigeavtalen for "Sløtfjord" er sagt opp

6 FRAMLEGG TIL JUSTERINGAR I INVESTERINGSBUDSJETTET OG STATUS FOR PROSJEKTA

6.1 Investeringsfond kommunale bustader

Lindås kommune eig fleire bustader som av ulike årsaker ikkje er optimale for verken leigetaker eller utleigar. Det har i ein tid vore arbeidd med å kartleggje behov for ulike bustader, både i forhold til storleik, kvalitet, risikoklasser, universell utforming og geografisk plassering. Det kartleggjast kva bustader som ikkje er optimale, og det søkjast å selje desse bustadane når dei vert høve til det. Det er eit stort behov for tilpassa bustader i Lindås kommune, og rådmannen rår derfor til at bustader som ikkje egner seg i høve til ovannemnte kriterier vert selt og at salsinntektene vert sett av på investeringsfond for kommunale bustader. Det kan verte aktuelt å byggje nye tilpassa bustader, men det kan og verte aktuelt å kjøpe bustader som passer utleigeprofilen til Lindås kommune.

Rådmannen rår til at det vert gjeven fullmakt til at rådmannen kan disponere avsette midlar på investeringsfond for kommunale bustader slik at Lindås kommune kan kjøpe bustader som er meir optimale å leige ut når dei kjem for sal. Tilsvarande rår rådmannen til at det vert gjeven fullmakt til å byggje bustader, eller byggje på/ endre eksisterande bustader. Både kjøp og eventuelt bygging skal skje innanfor ramma for dei avsette midlane på investeringsfond for kommunale bustader.

6.2 Status for investeringsprosjekta

I samband med 2. tertialrapport kvart år blir det laga prognoser for inneverande år, ny prognose for byggeperioden og prosjekta blir justert for faktisk framdrift. Dette gjerast mellom anna for å gje eit korrekt bilete av den totale investeringa i inneverande år og for at kommunen skal kunne justera lånebehovet sitt til korrekt nivå. Før 2012 blei det tatt opp lån basert på vedteken investeringsaktivitet og ikkje basert på den verkelege aktiviteten i inneverande år.

I dag tek kommunen opp samla lånebehov på slutten av kvart år, og sidan det ikkje er behov for å ta opp lån tidlegare på året blir prosjekt med avvik ikkje føreslått budsjettjustert før i samband med 2. tertialrapport. Det kan verte aktuelt å måtte ta opp lån tidlegare på året i dei kommande årane, men dette vil i så fall verte teken omsyn til i dei komande budsjett og økonomiplanane.

Nytt frå 2014 er at det rapporterast på investeringsprosjekta på eigedom på kvart formannskapsmøte, og per 03.04.2013 var det ikkje rapportert om avvik. Det er gjort vedtak om rammebudsjettering i KO 17.10.2013 (Sak 80/13). Oppsettet med investeringsbudsjettet ble på bakgrunn av dette endra i økonomiplan 2014 – 2016, og det er dette oppsettet rådmannen no rapporterer på.

Når det gjeld investeringsramma for veg blei denne auka under politisk handsaming av økonomiplan 2014, då det var politisk ynskje om å finansiera veg på Ikenberget og veg på Leknes ved Storstova. Auken i ramma vart ikkje skriftlig presisert i vedtaket, og rådmannen ber om at det vert vedteke at den auka delen av ramma på veg skal nyttast til veg på Ikenberget og veg på Leknes ved Storstova.

Rådmannen oppfattar elles at vedtaket om rammebudsjettering på teknisk drift gjev fullmakt til å prioritera dei prosjekta rådmannen ser det er størst behov for. Rådmannen prioriterer å nytte dei

avsette investeringsmidlane til vegutbetring der behovet er størst, både med omsyn til trafikktryggleik og kvalitet på vegane generelt.

Tabellen på dei neste sidene viser investeringsprosjekta i budsjett 2014, samt større prosjekt frå tidlegare år som ikkje var fullførte ved årsskifte.

Rådmannen rår ikkje til at lånebeløpet for vann og avløpsprosjekta blir korrigert i forhold til korrekt framdrift, då dette vil påverke sjølvkostberekninga og kan gjere gebyrsatsane feil. Korrigeringar på dette området blir mest korrekt å justera etter at året er slutt og at eventuelle justeringar blir tatt med i grunnlaget for neste års budsjett. Det vil sei same praksis som Lindås kommune har i dag.

Rekneskap per 1. kvartal 2014 - investeringar	Budsjett inkl. endring	Rekneskap pr 31.3.2014	Ikkje nytta midlar pr 31.3	Budsjett 2014	Prognose 2014
Lindås Rådhus	500		500	500	500
Lindås Rådhus - Ventilasjon	5 000		5 000	5 000	5000
Sum administrasjonsbygg - tenesteområde 2	5 500		5 500	5 500	5 500
Eikanger Skule - Paviljong	277		277		0
Knarvik Barneskule (Ny)	1 000		1 000	1 000	0
Leiknes Skule - Rehab. Inkl. Storstove	17 407	964	16 443	3 300	17407
Leiknes Skule - Storstove	500		500		500
Lindås Barneskule (2010-2011)	10 554	3 274	7 280	14 100	10554
Lindås Barneskule , Byggetrinn 3	7 300		7 300	7 300	7300
Seim Skule	4 775	568	4 207	3 950	2568
Alversund Skule (2013-2016)	6 604	121	6 483	7 477	121
Alversund Skule 2014	2 000		2 000	2 000	2000
Rehabilitering Skular	5 823		5 823	5 000	5823
Leikeplassutstyr	234		234		234
Nye Krav Til Plassering Av Bosscontainere	295		295		295
Sum skulebygg - tenesteområde 3	56 769	4 927	51 842	44 127	46 802
Grusbane Ved Knarvik Ungdomsskule	128		128		128
Knarvik Idrettsanlegg	73		73		73
Lagerbygg Knarvik Idrettsanlegg	500		500		500
Knarvik Idrettsanlegg, Forprosjekt Nytt Driftsbygg	500		500	500	0
Knarvik Stadion - Spurtandekke	1 500		1 500	1 500	1500
Seim Idrettsanlegg	120	89	31		120
Lindås Idrettsanlegg	9 500		9 500	9 500	9500
Kvassnesstemma	436		436		436
Friområde Kvamsvåg	497		497		497
Aktivitetsområde Alversund	89		89		0
Alversund Ungdomsklubb - Kraftlagsbygget	12		12		12
Rehabilitering Kai Kraft'N	150		150	150	150
Ymse Friområde-/Kulturtiltak	535		535	150	535
Håkonshaugen	3		3		3
Sum kultur og idrett - tenesteområde 4	14 043	89	13 954	11 800	13 454

Rekneskap per 1. kvartal 2014 - investeringar	Budsjett inkl. endring 2014	Rekneskap pr 31.3.2014	Ikkje nytta midlar pr 31.3	Budsjett 2014	Prognose 2014
Alversund Barnehage- Riving	574		574	500	0
Rehabilitering Barnehagebygg	1 000		1 000	1 000	1000
Sum barnehagebygg - tenesteområde 5	1 574		1 574	1 500	1 000
Rehabilitering Av Bustader	2 879		2 879	2 000	2879
Nedre Alver 28	300	133	167		300
Sum bustader helse og sosial - tenesteområde 6 og 7	3 179	133	3 046	2 000	3 179
Helsetunet Legekontor		38	-38		38
Lyngtunet	510		510		0
Såtabu Forsterka Skjerma Eining	500		500		0
Lindås Sjukeheim	1 000		1 000		1000
Rehabilitering Av Institusjonsbygg	1 209		1 209	1 000	1209
Ostertunet Omsorgsbustader	36 931	1 653	35 278	34 500	36931
Sum institusjon og omsorgsbustader - tenesteområde 8	40 150	1 691	38 459	35 500	39 178
Kyrkjeleg Fellesråd	500		500	500	500
Gravplassar	6 000		6 000	6 000	6000
Sum kyrkjeleg fellesråd	6 500		6 500	6 500	6 500
Prosjektleiing Vassverk	10 130		10 130		
Rammebudsjett Vatn	24 000		24 000	24 000	
Utbetring Av Vassledningsnett	2 770		2 770		1000
Planlegging Vassforsyning Mongstad	2 834		2 834		1000
Overtaking Av Privat Vassforsyning	1 939		1 939		200
Vassleidning Sjauset-Svekanen	3 501	998	2 503		4000
Litlås Vassleidning, Bkk Trafo		17	-17		2000
Vassforsyning Reinseanlegg Mongstad	4 986	48	4 938		1000
Tveitegrend/Kløyve Utbetr. Vassleidning	1 602	1 227	375		1000
Sum vatn	51 762	2 290	49 472	24 000	10 200
Rammebudsjett Avløp	12 700		12 700	12 700	
Kloakkrenseanlegg	4 975		4 975		1000
Sanering Kloakk Knarvik Kai		2 106	-2 106		2000
Hovudplan/Ros	400		400		
Silanlegg Kvassneset	5 264		5 264		500
Knarvik Senter - Reeling Avløp	1 917		1 917		
Avløpsreinseanlegg Mongstad Sør	2 000		2 000		1000
Rehab Leidningsanlegg Alvermarka		52	-52		1000
Ikenberget Renseanlegg li		4	-4		2000
Resipientundersøking	1 448		1 448		1500
Tilskot Til Private Avløpsanlegg	5 893		5 893		
Saneringsplanar	300		300		500
Servicebilar Vatn Og Avløp	661	435	226		500
Sum avløp	35 558	2 597	32 961	12 700	10 000

Rekneskap per 1. kvartal 2014 - investeringar	Budsjett inkl. endring 2014	Rekneskap pr 31.3.2014	Ikkje nytta midlar pr 31.3	Budsjett 2014	Prognose 2014
Rammebudsjett Veg	7 000		7 000	7 000	
Parkeringsplass Lindås Kyrkje	500		500		
Parkeringsplass V/Kn. U-Skule	94	191	-97		
Fast Vegdekke	743		743		2500
Trafikksikring	5 673		5 673	500	
Maskiner Og Utstyr	1 110		1 110	610	500
Rassikring/Rapport	3 018		3 018	2 470	2500
Opprusting Av Veg Nappane	446	5	441		441
Ikenberget Ferdigstilling Veg	2 210		2 210		5500
Rundkjøring Knarvik Grunn	202		202		200
Kryss Dalsgrend (Viken)	942		942		
Flomsikring Av Overvatn	694		694	621	700
Kvernhusaugane- Infrastruktur Mm	1 678		1 678		1700
Vegskilt	325		325	329	200
Guardrail, Rekkekantar	555		555	555	1000
Howdplan Veg	90		90	122	500
Oppgradering Bruer Og Kaier	1 857	297	1 560	2 011	1500
Forskottering Veg Seim	2 455	4	2 451	2 455	
Sum veg	29 592	497	29 095	16 673	17 241
Brann- Og Driftsstasjon "Wergelandsbygget"	6 911	6 426	485	6 000	6911
Beredskapslager	700		700	700	
Røykdykkarkompressor	181		181		
Rammebudsjett Brann	800		800	800	800
Sum brann	8 592	6 426	2 166	7 500	7 711
bil til transport av funksjonshemma	82		82		
digitalt kartverk/plottar	1 196	594	602	500	
oppgr. edb anlegg	2 000	461	1 539	2 000	
egenkapitalinnskudd - klp	15 900		15 900	15 900	
Sum andre tiltak på tvers av tenesteområda	19 096	1 055	18 041	18 400	

Rekneskap per 1. kvartal 2014 - investeringar	Kommentar
Lindås Rådhus	
Lindås Rådhus - Ventilasjon	Nye kontor, ombygging av resepsjon/servicetorg/ombygging kontorer. Ramma vert ikkje nytta til ventilasjon
Sum administrasjonsbygg - tenesteområde 2	
Eikanger Skule - Paviljong	Ikke planlagt arbeid der i år
Knarvik Barneskule (Ny)	Startar ikkje på arbeidet med ny skule i 2014. Må awente til tomt mm. Er avklart før ein kan prosjektera. Vil gjere nødvendige oppgraderinger av ventilasjonsanlegget og enklere vedlikehold for å få skolen godkjent ift miljøretta helsevern.
Leiknes Skule - Rehab. Inkl. Storstove	
Leiknes Skule - Storstove	Oppstart planlegging og forberedelse anbudsgrunnlag.
Lindås Barneskule (2010-2011)	
Lindås Barneskule , Byggetrinn 3	Fase 3 usikker ift pris. Ligger over budsjett, men sluttoppgjøret på fase 2 er ikke ferdig og man får da ikke laget nytt budsjett for fase 3 før dette er i havn.
Seim Skule	Avsatt 2 mill til uteområde. Ellers går prosjektet i pluss.
Alversund Skule (2013-2016)	Ikke oppstart rehab/bygging i 2014
Alversund Skule 2014	Forberedelse anbud + lønn prosjektleder
Rehabilitering Skular	Lindås ungdomsskule og Loas
Leikeplassutstyr	
Nye Krav Til Plassering Av Bosscontainere	
Sum skulebygg - tenesteområde 3	
Grusbane Ved Knarvik Ungdomsskule	Gjerder + grusing
Knarvik Idrettsanlegg	
Lagerbygg Knarvik Idrettsanlegg	
Knarvik Idrettsanlegg, Forprosjekt Nytt Driftsbygg	
Knarvik Stadion - Spurtandekke	Usikker på om dette holder. Evnt ta avpostene over
Seim Idrettsanlegg	
Lindås Idrettsanlegg	
Kvassnesstemma	Utvikle området videre, er brukt litt midler no.
Frrområde Kvamsvåg	Ny flytebrygge samt utvikle området videre
Aktivitetsområde Alversund	
Alversund Ungdomsklubb - Kraftlagsbygget	
Rehabilitering Kai Kraft'N	Rive den i forbindelse med ny flytebrygge i kvamsvågen
Ymse Frrområde-/Kulturtiltak	
Håkonshaugen	Få kontroll på soppvekst i graset
Sum kultur og idrett - tenesteområde 4	

Rekneskap per 1. kvartal 2014 - investeringar		Kommentar
Alversund Barnehage- Riving		Kjem ikkje til å rive. Selge tomt med hus når området er regulert.
Rehabilitering Barnehagebygg		Strøm og vann er stengt i dag. Ca 2 år
Sum barnehagebygg - tenesteområde 5		
Rehabilitering Av Bustader		Div rehab/maling
Nedre Alver 28		Snart ferdig
Sum bustader helse og sosial - tenesteområde 6 og 7		
Helsetunet Legekontor		Ferdig
Lyngtunet		Vert korrigert i samband med 2. tertialrapport
Såtabu Forsterka Skjerma Eining		Usikkert hva dette er til.
Lindås Sjukeheim		
Rehabilitering Av Institusjonsbygg		Div utv maling o.l
Ostertunet Omsorgsbustader		
Sum institusjon og omsorgsbustader - tenesteområde 8		
Kyrkjeleg Fellesråd		
Gravplassar		
Sum kyrkjeleg fellesråd		
Prosjektleiing Vassverk		Hovudpost til fordeling
Rammebudsjett Vatn		Hovudpost til fordeling
Utbetring Av Vassledningsnettet		Løpende kostnader
Planlegging Vassforsyning Mongstad		Planlegging
Overtaking Av Privat Vassforsyning		Tilskot Fammestad - Høyland
Vassleidning Sjauset-Svekanen		Ombygging Sjauset BA
Litlås Vassleidning, Bkk Trafo		Framdrift heilt avhengig av BKK
Vassforsyning Reinseanlegg Mongstad		Prosjektering, framdrift avhengig av Statoil
Tveitegrend/Kløve Utbetr. Vassleidning		Restarbeider
Sum vatn		
Rammebudsjett Avløp		Hovudpost til fordeling
Kloakkrenseanlegg		Generell utskifting
Sanering Kloakk Knarvik Kai		Anleggsarbeid
Hovudplan/Ros		Ferdig
Silanlegg Kvassneset		Prosjektering
Knarvik Senter - Reelining Avløp		Utsatt til ny Knarvikplan
Avløpsreinseanlegg Mongstad Sør		Prosjektering + rep M. vekst
Rehab Leidningsanlegg Alvermarka		Restarbeider
Ikenberget Renseanlegg li		Ombygging
Resipientundersøking		Kostnader i fellesprosjekt
Tilskot Til Private Avløpsanlegg		Ingen kjente, aktuelle prosjekter
Saneringsplanar		Alver-Hilland/Gangstø RA
Servicebilar Vatn Og Avløp		Utskifting
Sum avløp		

Rekneskap per 1. kvartal 2014 - investeringar		Kommentar
Rammebudsjett Veg		
Parkeringsplass Lindås Kyrkje		
Parkeringsplass V/Kn. U-Skule		
Fast Vegdekke		Avregnes mot øvrige anbud
Trafikksikring		Hoveddel låst, ref politisk vedtak
Maskiner Og Utstyr		Fortløpende
Rassikring/Rapport		Fordelt på mange prosjekter
Opprusting Av Veg Nappane		Restarbeider
Ikenberget Ferdigstilling Veg		Oppstart medio året
Rundkjøring Knarvik Grunn		Under geodata-arbeid
Kryss Dalsgrend (Viken)		Blir muligens skrinlagt
Flomsikring Av Overvatn		Kontinuerlig mindre prosjekter
Kvernhusaugane- Infrastruktur Mm		Sluttarbeider kyrkjeveg
Vegskilt		Kontinuerlig mindre prosjekter
Guardrail, Rekkekanter		Kontinuerlig prosjekter
Howdplan Veg		Konsulentarbeid
Oppgradering Bruer Og Kaier		Anleggsarbeid
Forskottering Veg Seim		
Sum veg		
Brann- Og Driftsstasjon "Wergelandsbygget"		Er i slutt fasen
Beredskapslager		
Røykdykkarkompressor		
Rammebudsjett Brann		Har gått til innkjøp av femskutt enhet. Pris ferdig rigga med slukkeutstyr og førstehjelpsutstyr ca 600.000.- Vurderer også utskiftning av liten utrykningsbil (varebil). Dette grunnet store utgifter til vedlikehold av bilene grunnet alder og slitasje. Pris på en slik enhet ca 250.000 - 300.000. Vil da levere inn de gamle bilene som innbytte. Vil bli vurdert høst 2014, i samband med 2. tertialrapport.
Sum brann		
bil til transport av funksjonshemma		
digitalt kartverk/plottar		
oppgr. edb anlegg		
egenkapitalinnskudd - klp		

7 VEDLEGG REKNESKAPSSKJEMA

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap pr 31.3	Reg. budsjett 2014	Oppr. budsjett 2014	Rekneskap 2013
Skatt på inntekt og formue	-119 456 230	-385 489 000	-385 489 000	-354 952 535
Ordinært rammetilskudd	-109 215 700	-364 111 000	-364 111 000	-352 852 811
Skatt på eiendom	-81 529 877	-162 821 000	-162 821 000	-162 820 973
Konsesjonskraft, avgift	-24 424	-150 000	-150 000	-209 869
Andre generelle statstilskudd	-1 882 436	-13 750 000	-13 750 000	-14 274 077
Frie disponible inntekter	-312 108 667	-926 321 000	-926 321 000	-885 110 265
Renteinntekter og utbytte	-3 418 943	-36 749 000	-36 749 000	-31 398 452
Renteutg.,provisjoner og andre	1 806 720	27 824 000	27 824 000	23 201 593
Avdragsinntekter	0	-4 202 000	-4 202 000	-1 720 097
Avdrag på lån	159 826	33 543 000	33 543 000	28 864 426
Netto finansinnt./utg.	-1 452 397	20 416 000	20 416 000	18 947 470
Premieavvik				3 974 225
Pensjonsinnskott				-8 283 902
Til dekning av tidligere underskott				
Til ubundne avsetninger		44 606 000	44 606 000	42 974 000
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk				
Bruk av ubundne avsetninger		-202 000		-22 988 125
Bruk av likviditetsreserve				0
Netto avsetninger	0	44 404 000	44 606 000	15 676 198
Momsrefusjon investeringsaktivitet				-26 995 727
Overført til investeringsregnskap		3 202 000	3 000 000	27 043 852
Til fordeling drift	-313 561 064	-858 299 000	-858 299 000	-850 438 472
Motpost avskrivningar	0	-28 790 000	-28 790 000	-29 187 050
Sum til fordeling drift	-313 561 064	-887 089 000	-887 089 000	-879 625 522
Netto driftsutgifter tenesteområda	215 809 919	887 089 000	887 089 000	865 224 529
Meirforbruk/mindreforbruk	-97 751 145	0	0	-14 400 993

Rekneskapsskjema 1B- drift	Rekneskap pr. 31.3	Justert budsjett	Vedteke budsjett	Rekneskap 2013
1 Politisk styring	5 454 096	20 652 000	20 652 000	21 467 062
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	45 547 852	207 741 000	209 540 000	198 332 411
3 Grunnskuletilbod	51 008 306	187 680 000	186 979 000	187 435 434
4 Kulturformål	3 196 252	14 933 000	14 876 000	13 793 187
5 Barnehagetilbod	5 732 063	24 129 000	24 129 000	21 629 253
6 Kommunehelsetenester	8 305 896	49 676 000	49 445 000	43 857 611
7 Sosiale tenester, barnevernstenester	16 239 956	53 560 000	53 357 000	52 539 245
8 Pleie- og omsorgstenester	68 553 470	225 587 000	225 287 000	224 352 965
9 Tekniske tenester	11 772 027	103 131 000	102 824 000	101 817 360
Sum tenesteområda	215 809 919	887 089 000	887 089 000	865 224 529

Økonomisk oversyn drift	Rekneskap pr. 31.3	Justert budsjett	Vedteke budsjett	Rekneskap 2013
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	10 231 532	43 225 000	42 465 000	38 380 666
Andre salgs- og leieinntekter	18 719 600	66 875 000	67 375 000	66 281 598
Overføringer med krav til motytelse	33 087 189	135 357 000	130 985 000	209 035 957
Rammetilskudd	109 215 700	364 111 000	364 111 000	352 852 811
Andre statlige overføringer	1 912 262	13 860 000	13 860 000	14 053 416
Andre overføringer	23 261	0	0	1 055 506
Skatt på inntekt og formue	119 456 230	385 489 000	385 489 000	354 952 535
Eiendomsskatt	81 529 877	162 821 000	162 821 000	162 820 973
Andre direkte og indirekte skatter	0	40 000	40 000	42 571
Sum driftsinntekter	374 175 652	1 171 778 000	1 167 146 000	1 199 476 034
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	163 564 680	587 777 000	580 789 000	597 278 415
Sosiale utgifter	46 381 186	179 895 000	178 302 000	162 355 429
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	35 390 644	139 545 000	140 252 000	145 873 241
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	26 108 909	157 813 000	159 126 000	161 107 565
Overføringer	14 718 990	60 118 000	62 047 000	71 603 454
Avskrivninger	0	28 790 000	28 790 000	29 187 050
Fordelte utgifter	-531 127	-30 558 000	-30 558 000	-33 632 173
Sum driftsutgifter	285 633 282	1 123 380 000	1 118 748 000	1 133 772 980
Brutto driftsresultat	88 542 368	48 398 000	48 398 000	65 703 054
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	3 418 943	31 555 000	31 555 000	27 852 797
Mottatte avdrag på utlån	270 551	50 000	50 000	357 684
Sum eksterne finansinntekter	3 689 494	31 605 000	31 605 000	28 210 481
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	1 806 720	27 824 000	27 824 000	23 201 593
Avdragsutgifter	159 826	33 543 000	33 543 000	28 864 426
Utlån	271 263	50 000	50 000	827 953
Sum eksterne finansutgifter	2 237 808	61 417 000	61 417 000	52 893 973
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1 451 686	-29 812 000	-29 812 000	-24 683 491
Motpost avskrivninger	0	28 790 000	28 790 000	29 187 050
Netto driftsresultat	89 994 054	47 376 000	47 376 000	70 206 613
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	339 000	137 000	23 335 296
Bruk av bundne fond	7 757 093	964 000	964 000	3 465 563
Bruk av likviditetsreservé	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	7 757 093	1 303 000	1 101 000	26 800 858
Overført til investeringsregnskapet	0	3 202 000	3 000 000	27 043 852
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	44 606 000	44 606 000	42 974 000
Avsetninger til bundne fond	0	871 000	871 000	12 588 626
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0
Sum avsetninger	0	48 679 000	48 477 000	82 606 478
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	97 751 146	0	0	14 400 993

8 FINANSRAPPORT

8.1 Bankinnskot

Ifølgje det vedtekne finansreglementet skal rådmannen etter årets utgang leggje fram ein rapport for kommunestyret som viser utviklinga gjennom året og status ved utgangen av året for finansområdet.

Rådmannen legg til grunn at dette praktisk kan gjerast som eit del av dei økonomiske statusrapportane, og ikkje som eiga rapport når finansforvaltninga ikkje har endra risikokarakter frå førre status.

Finansforvaltninga har ikkje endra risikokarakter sidan desember 2013 (finansrapport 2013), dei einaste endringane er den flytande innlåns og utlånsrenta, samt bankinnskot. Det er per mars 2014 ikkje teken opp nye lån.

Kassebeholdninga og bankinnskota har utvikla seg slik som vist i tabellen:

Kasse, bankinnskot	Rekneskap 2011	Rekneskap 2012	Rekneskap 2013	Rekneskap 31.03.2014
Kasse	31	31	35	39
Sparebanken Nor	452			
Den norske Bank	355 468	323 772	375 212	380 760
Nordea bank	827			
Sum	356 778	323 803	375 247	380 799

DNB er kommunen sin hovudbank. Rentevilkåra på innskot etter denne avtalen er lik NIBOR 3 mnd. frå Noregs Bank + 1,1%. Pr. 31.3.2014 blir det 1,73% + 1,10% = 2,83%.

Bankavtalen betyr ikkje at kommunen er forplikta til å plassere ledige midlar hos DNB.

8.2 Lånegjeld

Långjevarar	Rekneskap 2011	Rekneskap 2012	Rekneskap 2013	Rekneskap 31.3.2014
Formidlingslån				
Husbanken	151 820	172 664	192 262	189 032
Kommunalbanken	6 600	6 187	5 775	5 775
Andre lån				
Husbanken	11 650	15 744	24 304	877 116
Kommunalbanken	699 257	745 381	877 116	24 144
Kommunekreditt				
KLP	3 747			
Sum lånegjeld	873 074	939 976	1 099 457	1 096 067

Det er enno ikkje teke opp nye lån for 2014.

Husbanklåna har fast rente til og med dei som blei tekne opp i 2010. Alle låna i Husbanken som var tekne opp til og med 2009 blei då konverterte til fast rente, 3,7 % i fem år. Husbanklånet som blei tekne opp i 2010, blei konvertert til fast rente 3,7 % i 10 år. Husbanklåna som er tekne opp frå 2011 har flytande rente, lik 2,084 % pr. 31.3.2014.

Låna i Kommunalbanken har flytande rente lik, 2,25 % pr. 31.3.2014.