



LINDÅS KOMMUNE

1. KVARTALSRAPPORT 2018



DER DRAUMAR BLIR RØYNDOM



Innhald

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:.....	2
1 Innleiing	3
2 Økonomisk status sentrale postar	3
2.1 Skatt og rammetilskot	3
2.2 Generelle statstilskot.....	4
2.3 Eigedomsskatt	4
2.4 Renteinntekter og utbytte	4
2.5 Premiefond og premieavvik pensjon	4
2.8 Disposisjonsfond.....	5
3 Økonomisk status tenestekområda	7
3.1 Politisk styring	7
3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar	7
3.3 Oppvekst	7
3.4 Pleie og omsorg	7
3.5 Helse og sosial	7
3.6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	7
4 Årsverk og Sjukefråvere.....	8
5 Budsjettvedtak 2017 – verbaldel	9
6 Framlegg til justeringar i investeringsbudsjettet og status for prosjekta.....	9
6.1 Status for investeringsprosjekta	9
7 Vedlegg rekneskapsskjema	12
8 Finansrapport.....	14
8.1 Bankinnskot	14
8.3 Lånegjeld	15

RÅDMANNEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Rådmannen innstiller til kommunestyret om å fatta følgjande vedtak:

1. Kommunestyret tek økonomirapport pr. 1. kvartal 2018 til orientering.
2. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2018 slik det går fram av tabell 1 (sentrale postar).
3. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2018 slik det går fram av tabell 2 (tenesteområda).
4. Det vert føreteke budsjettjusteringar på investeringsprosjekta for 2018 slik det går fram av investeringsoversikt som synar mindre/ meirforbruk, jmf. punkt 6.1.
5. Finansrapport, kapittel 8 vert tatt til orientering.

1 INNLEIING

Økonomirapport pr. 1. kvartal 2018 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. 2018.

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 2018 gitt rapportering om økonomisk status på kvart formannskapsmøte.

I følgje ”Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning” skal administrasjonssjefen minst to gonger i året leggja fram rapporter for kommunestyret som viser status for kommunen si finansforvaltning. Rådmannen legg til grunn at dette praktisk kan gjerast som ein del av dei økonomiske statusrapportane.

2 ØKONOMISK STATUS SENTRALE POSTAR

ref.	TABELL 1 - Sentrale postar	Prognose avvik 2018	Framlegg om justering	Prognose med justering
Sentrale postar				
2.1	Skatt og rammetilskot	1 000	-1 000	0
2.2	Generelle statstilskot			0
2.3	Eigedomsskatt	700	-700	0
2.4	Renteinntekter og utbytte			0
2.5	Premiefond og premieavik pensjon			0
2.6	Rente- og avdragsutgifter	6 000	-6 000	0
2.7	Rente og avdragsinntekter frå sjølvkost			0
2.8	Avsetjing til disposisjonsfond			0
2.8	Avsetjing til disposisjonsfond- premieavik			
Sum sentrale postar		7 700	-7 700	0
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 drift av dei kommunale tenestene vert mellom anna 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 2018 syner eit positivt avvik på 7 700 000 kr for dei sentrale postane, og rådmannen vil i dei kommande punkta kommentere avvika.

2.1 Skatt og rammetilskot

Oppdatert prognosemodell for skatt og rammetilskot med korrekt folketall per januar 2018 synar ei prognose for 2018 på 1 mill. kr høgare enn budsjett.

Rådmannen rår til å auke budsjettet for skatt og ramme med 1 mill. kr for 2018.

2.2 Generelle statstilskot

Generelle statstilskot er i samsvar med budsjett per 1. kvartal 2018.

2.3 Eigedomsskatt

Utskreve eigedomsskatt for 2018 syner 700 000 kr høgare eigedomsskatt enn budsjett.

Rådmannen rår til å auke budsjettet for eigedomsskatt med 700 000 kr for 2018

2.4 Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter og utbytte er i samsvar med budsjett per 1. kvartal 2018.

2.5 Premiefond og premieavvik pensjon

Premiefond og premieavvik pensjon er per 1. kvartal i samsvar med budsjett. Rådmannen vil vurdere avsetnaden opp mot premieavviket når vi har mottatt oppdaterte prognoser frå pensjonsleverandøren i samband med 2. tertialrapport.

2.6 Rente- og avdragsutgifter

Prognosen for renteutgifter og avdrag er 6 mill. kr lågare enn budsjett per 1. kvartal 2018. Årsaken til dette er at låneopptaket for 2018 først vert gjennomført per 2. kvartal 2018, og årets låneopptak vil derfor berre ha halv årseffekt i 2018.

2.7 Rente- og avdragsinntekter frå sjølvkost

Investeringsbudsjettet for vann og avløp (sjølvkostområda) vil bli justert i samband med 2.tertialrapport, noko som vil påverke rente- og avdragsinntekter frå sjølvkostområdet. Prognosen for både investeringsbudsjettet og rente/ avdragsinntekter vil bli oppdatert per 2. tertial da det først på dette tidspunktet blir gjort låneopptak i samsvar med reelt finansieringsbehov.

2.8 Disposisjonsfond

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

Disposisjonsfond - generelt	
Fond pr. 1.1.2018	212 836
Disponert tomt rundkjøring Knarvik	-202
Havnesamarbeid	-200
Forstudie ny barnehage KO 045/16	-241
Tomteplassering ny skule Eikanger/Kløvheim KO 059/1	-74
Kjøp tilleggsareal Leiknes skule KO 010/17	-616
Avsetjing vedteke budsjett	10 471
Egenkapitaltilskot KLP	-3 250
Finansiering investeringer	-20 000
Langsiktig finansforvaltning inkl fond for avkastningsbuffer	-120 000
Overføring til næringsfond	-2 000
Sambandet Vest AS ny aksjekapital KO 009/18	-53
Sambandet Vest AS - driftsmidlar 2018 KO020/18	-91
Budsjettert fond pr 31.12.18	76 580
<i>* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt</i>	

Status disposisjonsfond – premieavvik:

Disposisjonsfond - premieavvik	
Fond pr. 1.1.2018	2 115
Amortisering premieavvik for 2017	-2 115
Budsjettert avsetning premieavvik (2018)	22 609
Budsjettert fond pr 31.12.18	22 609
<i>* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt</i>	

Status infrastrukturfond:

Disposisjonsfond - infrastruktur	
Fond pr. 1.1.2018	4 040
Bruk vedteke budsjett	0
Budsjettert fond pr 31.12.18	4 040

Status trafikksikringsfond:

Disposisjonsfond - trafikksikringsfond	
Fond pr. 1.1.2018	4 693
Budsjettert bruk av trafikksikringsfond	
Budsjettert fond pr 31.12.18	4 693

Status næringsfond:

Næringsfond	
Fond pr. 1.1.2018	2 787
Overført frå disposisjonsfond	2 000
Vedtatte tilskot i 2016 og 2017 som ikkje er utbetalt	-2 216
Vedtatte tilskot i 2018	-1 460
Budsjettert fond pr 31.12.18	1 111
I tillegg er det fatta vedtak til utbetaling i perioden 2019-2021 på kr 689'	

Netto driftsresultat 2018:

Netto driftsresultat:	Estimert budsjett 2018 etter 1. kvartalsrapport	Budsjett 2018
Brutto driftsresultat	-66 674 000	-72 674 000
Avskrivninger	-45 474 000	-45 474 000
Netto renteutgift	4 044 000	4 044 000
Netto avdrag på lån	52 236 000	58 236 000
Netto driftsresultat:		
Netto driftsresultat	-55 868 000	-55 868 000
Premieavvik	20 609 000	20 609 000
Usikker inntekt (omtvista eiedomsskatt)		
Pliktig momskomp (60%)		
Bruk av bundet fond	-6 513 000	-6 513 000
Bruk av disposisjonsfond	-2 115 000	-2 115 000
Bruk av tidlegare års overskot		
Avsetning til bundet fond	37 000	37 000
Korrigert netto driftsresultat	-43 850 000	-43 850 000
Korrigert netto driftsresultat	3,3 %	3,3 %

Det vert anbefalt at Norske kommunar har eit netto driftsresultat på over 1,75%, men grunna høg inntekt frå eiedomsskatt bør Lindås kommune ligge langt høgare enn dette. Lindås kommune har dei siste åra overført 31 mill. kr av inntektene frå eiedomsskatt til investeringsrekneskapen, noko som påverkar netto driftsresultat positivt. Det er svært viktig at Lindås kommune held fram med å ha målsetnad om høg avsetnad til disposisjonsfond og høgt netto driftsresultat for på kort sikt å kunne handtere uventa driftsendringar eller eit rentenivå som er høgare enn budsjettet.

I 2018 var det i vedteken økonomiplan lagt opp til ein avsetnad til disposisjonsfond på 1% og eit korrigert netto driftsresultat på 3,3%. Per 1. kvartal er korrigert netto driftsresultat 3,3% for 2018.

3 ØKONOMISK STATUS TENESTEOMRÅDA

ref.	TABELL 2 - Tenesteområda	Just. budsj. netto dr.utg.	Prognose avvik 2018	Framlegg om justering	Prognose med justering
3.1	Politisk styring	23 746	0		0
3.2	Administrativ styring, støttefunksjonar	59 184	0		0
3.3	Oppvekst	406 518	0		0
3.4	Pleie og omsorg	261 596	-7 700	7 700	0
3.5	Helse og sosial	94 218			0
3.6	Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	160 196			0
	Sum tenesteområda	1 005 458	-7 700	7 700	0
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 7 700 000 kr i meirforbruk per 1. kvartal 2018.

3.1 Politisk styring

Politisk styring er per 1. kvartal i samsvar med budsjett for 2018.

3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar

Administrativ styring er per 1. kvartal i samsvar med budsjett for 2018.

3.3 Oppvekst

Tjenesteområde oppvekst er per 1. kvartal i samsvar med budsjett for 2018.

3.4 Pleie og omsorg

Under tjenesteområde pleie og omsorg er det eit meirforbruk på 7,7 mill. kr per 1. kvartal i 2018. Dette skuldast i hovudsak lågare refusjonsinntekter knytt til ressurskrevjande brukare enn budsjettert, auke i vedtaksmengde for eining for funksjonshemma, samt utstyr til omsorgsteknologi.

3.5 Helse og sosial

Tenesteområdet helse og sosial er per 1. kvartal i samsvar med budsjett for 2018.

3.6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk

Tenesteområdet samfunnsutvikling og kommunalteknikk er per 1. kvartal i samsvar med budsjett for 2018.

4 ÅRSVERK OG SJUKEFRÅVERE

Årsverk

I kollonna for budsjett er det dei faste stillingane som er lagt inn i det opprinnelige budsjettet som vert presentert. Årsverka som er presentert i kollonna for 1. kvartal og 2. tertial er faktisk brukte årsverk. Dette vil seia at vikarar ikkje vert teke med, heller ikkje ekstrahjelp eller andre engasjement.

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

Tenesteområde	Budsjett 2017	1. kvartal 2017	2. tertial 2017	Budsjett 2018	1. kvartal 2018	Avvik frå budsjett	% av totale årsverk
2 Administrativ styring, støtte-funksjonar	53	51	50	54	50	-4	5 %
3 Oppvekst	426	450	435	437	440	3	39 %
4 Pleie og omsorg	366	359	355	364	361	-4	33 %
5 Helse og sosial	100	98	96	100	101	1	9 %
6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	165	157	153	160	155	-5	14 %
Sum tenesteområda (2-6)	1 110	1 115	1 089	1 115	1 106	-9	100 %

Mindreforbruket på 4 stillingar under administrativ styring og støttefunksjonar skuldast ledige stillingar på Nordhordland kemnerkontor, personalavdelinga, økonomi og lean.

Under oppvekst er det eit meirforbruk på 3 stillingar. Dette skuldast at det er brukt 3,4 årsverk meir under barnevern enn budsjettet og 1,8 stilling under læringssenteret meir enn budsjettet. Meirforbruket under læringssenteret vert kompensert av høgare refusjonsinntekter. Det er per mars 2018 eit mindreforbruk under PPT på 2,2 årsverk.

Under pleie og omsorg er det samla eit mindreforbruk på 4 stillingar. På forvaltningskontoret er det mindreforbruk på 1,4 årsverk grunna vakante stillingar. På prosjektavdelinga (responscenter) er det ledig 0,5 årsverk. På sjukeheimstenesta er det brukt 0,8 årsverkt meir enn budsjett per mars, 1 årsverk meir under heimetenesta. På eining for funksjonshemma er det brukt 3,3 årsverk mindre enn.

Under helse og sosial er det eit meirforbruk på 1 årsverk per mars. Grunna refusjonar og tilskot vil dette ikkje føre til meirforbruk.

Under tenesteområdet samfunnsutvikling og kommunalteknikk er det eit mindreforbruk på 5 stillingar per mars. Dette skuldast 1,3 ledige stillingar på eigeidom, og i sum 3,3 ledige stillingar fordelt på plan, byggesak, landbruk, geodata og kultur.

Sjukefråvere

På grunn av nytt kodeverk, nye system og ulik standard på måling av sjukefråver både internt og eksternt (NAV), arbeidast det no med å etablere ein felles standard for sjukefråversstatistikk. Det vart fremja eigen sak i AMU før det vart arbeida vidare med ny standardisert rapport. Arbeidet med ny standardisert rapport er per dags dato ikkje avslutta.

5 BUDSJETTVEDTAK 2018 – VERBALDEL

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

Budsjettvedtak 2018 - verbalpunkt	Kommentar per 1. kvartalsrapport 2018
10. kommunestyret styrker næringsfondet med 2. mill kr. Midlane tas frå disposisjonsfondet	Er tatt med i oversynet over næringsfond per 1. kvartalsrapport 2018
11. Kommunestyret bed om ein rapport der ein drøfter bruken av effekten av næringsfondet. Saka må opp i formannskapet i forbindelse med 1. kvartalsrapport	Kommer opp egen sak parallelt med 1. kvartalsrapport 2018

6 FRAMLEGG TIL JUSTERINGAR I INVESTERINGSBUDSJETTET OG STATUS FOR PROSJEKTA

6.1 Status for investeringsprosjekta

Rådmannen legg fram status for investeringsprosjekta i kvart formannskapsmøte, og den skriftlige rapporteringa vert gjort i samband med 1. kvartalsrapportering, 2. tertialrapportering og i samband med årsekneskapen og årsmeldinga kvart år.

I 2018 er det budsjettert med låneopptak på generelle investeringar og til sjølvkostområdet, vatn og avløp. Det justerte oversynet per 1. kvartal over investeringar synar endra framdrift på fleire av investeringsprosjekta samanlikna med vedteken investeringsbudsjett. Oversynet under viser kva investeringsprosjekt som har endra framdrift, i tillegg til at det kjem fram eit behov for ei ny investering og ei auka ramme.

Det er trong for ei ny kjølebil knytt til matombringning. Kjøle bilen som vert nytta i dag er frå 2003, bilen har defekt kjølerom og det er trong for teknisk vedlikehald og reperasjonar på bilen. Det vert dyrare å reparere kjølerommet og utføre vedlikehald på bilen enn å kjøpe ny. Rådmannen rår derfor til at det vert kjøpt ny kjølebil i 2018. Under brann er det lagt inn erstatning av en arbeidsbil som er tatt ut av drift pga alder og tilstand. Denne bilen vil koste 150' kr meir enn den opprinnelige ramma grunna krav i forskrifta om «rein brannmann». Rådmannen rår til å auke ramma.

Dei investeringane som har endra framdrift gjer i sum at det per 1. kvartal er trong for 76,2 mill kr. Mindre i investeringsmidlar i 2018 enn budsjettert. Det er lagt opp til at låneopptak vert gjennomført etter justert finansieringsbehov per 2. tertial, og rådmannen vil komme tilbake til oversyn over lånebehov i 2. tertialrapport.

Dei største framdriftsendringane per 1. kvartalsrapport er lågare framdrift innan avløp, utbygging Knarvik og utbygging Storemyra.

BRUTTO INVESTERINGAR	Prosjekt- kostnad	Budsjett 2018	Prognose 2018	Endring 2018
Ny Alversund barneskule inkl hall	280 000	25 000	30 000	-5 000
Ny skule Eikanger/ Kløvheim	115 000	500	150	350
Påbygg Leiknes skule	23 600	20 100	20 400	-300
Sum skulebygg (delsum)		218 982	213 932	-4 950
Investering Kultur og idrett	Løpande	670	170	500
Utvikling veg og parkering Kvamsvågen		300	760	-460
Sum kultur og idrett (delsum)		1 670	1 630	40
Ny barnehage Lindås	60 000	500	1 000	-500
Sum barnehagebygg (delsum)		1 500	2 000	-500
Nye bustader rus og psykiatri	13 700	10 450	1 000	9 450
Sum helse og sosial (delsum)		12 450	3 000	9 450
Kjølebil sentralkjøkken			500	-500
Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)		4 050	4 550	-500
Sum vann	.	96 000	104 000	-8 000
Sum avløp	.	36 000	17 500	18 500
Sum Brann	.	600	750	-150
Breiband og mobilprosjektet		8 750	3 400	5 350
Planlegging Knarvik	25 000	6 000	9 000	-3 000
Utbygging Knarvik	50 000	35 000	0	35 000
Utbygging Storemyra		45 000	20 000	25 000
Sum andre tiltak på tvers av tenestoområda		141 865	79 515	62 350
Brutto investeringar		532 617	446 377	76 240

Oversynet på neste side viser framdriftsendringane per prosjekt. Prosjekta der tala er merka med rødt viser framdriftsendringar i 2018, og er ikkje meirforbruk totalt sett. Der det er trong for høgare ramme totalt i prosjektet er både tekst og tal merka med rødt. Per 1. kvartal 2018 gjeld dette berre kjølebil knytt til sentralkjøkkenet og ein auke av investeringsramma på brann.

Nr	BRUTTO INVESTERINGAR	Prosjekt-kostnad	Budsjett 2018	Rekneskap 31.3.2018	Ikkje nytta midlar pr 31.3.2018	Prognose 2018	Endring 2018
1	Investering administrasjonsbygg	Løpande	2 000	140	1 860	2 000	0
	Sum administrasjonsbygg (delsum)		2 000	140	1 860	2 000	0
2	Ny Alversund barneskule inkl hall	280 000	25 000	5 279	19 721	30 000	-5 000
3	Tomt ny Alversund barneskule				0		0
4	Knarvik barneskule inkl hall	227 940	156 750	17 959	138 791	156 750	0
	Lønns og prisstigning Knarvik 2018 kroner		3 500		3 500	3 500	0
5	Ny skule Eikanger/ Kløvheim	115 000	500	72	428	150	350
6	Kjøp av tomt ny skule Eikanger/ Kløvheim						0
7	Leikeplassutstyr	Løpande	250	35	215	250	0
8	Påbygg Leiknes skule	23 600	20 100	4 838	15 262	20 400	-300
	Lønns og prisstigning Leiknes 2018 kroner	382	382		382	382	0
9	Investering skulebygg	Løpande	2 500	889	1 611	2 500	0
	Leiknes storstove			639	-639	0	0
	Sum skulebygg (delsum)		208 982	29 711	179 271	213 932	-4 950
10	Utstyr idrettsanlegg	Løpande	200		200	200	0
11	Investering Kultur og idrett	Løpande	670		670	170	500
12	Utvikling veg og parkering Kvamsvågen		300	138	162	760	-460
13	Hall Ostereidet	50 000	500		500	500	0
	Sum kultur og idrett (delsum)		1 670	138	1 532	1 630	40
14	Ny barnehage Lindås	60 000	500		500	1 000	-500
15	Investering barnehagebygg	Løpande	1 000		1 000	1 000	0
	Sum barnehagebygg (delsum)		1 500	0	1 500	2 000	-500
16	Nye bustader rus og psykiatri	13 700	10 450		10 450	1 000	9 450
17	Investering bustader	Løpande	2 000	46	1 954	2 000	0
18	BSHP - Prosjektering, Kjøp av 4 hybler til ungdommer	Ikke avklart			0		0
19	BSHP - Prosjektering, 6 leiligheter til voksne/ familier	Ikke avklart			0		0
	Sum helse og sosial (delsum)		12 450	46	12 404	3 000	9 450
20	Investering institusjon og omsorgsbustader	Løpande	3 250	728	2 522	3 250	0
21	Bufellesskap	16 000	600		600	600	0
22	Takheiser sjukeheim	200	200		200	200	0
	Kjølebil sentralkjøkken					500	-500
	Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)		4 050	728	3 322	4 550	-500
23	Kyrkjeleg fellesråd		500		500	500	0
	Sum kyrkjeleg fellesråd (delsum)		500	0	500	500	0
24	Sum vann		96 000	21 287	74 713	104 000	-8 000
25	Sum avløp		36 000	2 366	33 634	17 500	18 500
26	Sum veg		17 000	2 559	14 441	17 000	0
27	Sum Brann		600	0	600	750	-150
28	Universell utforming/ særlig tilrettelegging	Løpande	1 500	93	1 407	1 500	0
29	Offentlige pålegg	Løpande	5 000	584	4 416	5 000	0
30	Breiband og mobilprosjektet		8 750		8 750	3 400	5 350
31	Planlegging Knarvik	25 000	6 000	5 617	383	9 000	-3 000
32	Utbygging Knarvik	50 000	35 000	1 169	33 831	0	35 000
33	Utbygging Storemyra		45 000	3 688	41 312	20 000	25 000
34	Forskottering Sjurset - Litlås privat del		30 000		30 000	30 000	0
35	Digitalt kartverk		250		250	250	0
36	Mindre tomtekjøp/ grensejusteringar		4 000		4 000	4 000	0
37	IKT-anlegg		3 115	2 790	325	3 115	0
38	Egenkapitalinnskott KLP		3 250		3 250	3 250	0
	Sum andre tiltak på tvers av tenesteområda		141 865	13 941	127 924	79 515	62 350
	Brutto investeringar		522 617	70 916	451 701	446 377	76 240

Finansieringsbehov med omsyn til generelle investeringar vert behandla i 2. tertialrapport, så det er på det tidspunktet låneopptaket er planlagt gjennomført.

7 VEDLEGG REKNESKAPSSKJEMA

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap pr 31.3	Reg. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Rekneskap 2017
Skatt på inntekt og formue	-125 380 355	-427 775 000	-427 775 000	-396 271 411
Ordinært rammetilskudd	-120 832 357	-412 804 000	-412 804 000	-435 520 295
Skatt på eiendom	-84 087 499	-167 470 000	-167 470 000	-166 017 815
Konsesjonskraft, avgift	-29 005	-90 000	-90 000	-170 425
Andre generelle statstilskudd	-370 000	-43 953 000	-43 953 000	-47 755 655
Frie disponible inntekter	-330 699 215	-1 052 092 000	-1 052 092 000	-1 045 735 601
Renteinntekter og utbytte	-2 187 332	-27 684 000	-27 684 000	-24 195 598
Renteutg., provisjoner og andre	1 393 168	24 804 000	24 804 000	19 975 273
Avdragsinntekter	0	-10 138 000	-10 138 000	-4 248 609
Avdrag på lån	740 689	58 086 000	58 086 000	40 526 658
Netto finansinnt./utg.	-53 475	45 068 000	45 068 000	32 057 724
Premieavvik		-20 494 000	-20 494 000	10 698 657
Bruk av premiefond		-19 397 000	-19 397 000	-16 576 710
Pensjonsinnskot				
Til dekning av tidligere underskot				
Til ubundne avsetninger	32 080 668	33 080 000	33 080 000	68 387 668
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-32 080 668			-32 080 668
Bruk av ubundne avsetninger		-2 115 000	-2 115 000	-13 249 127
Netto avsetninger	0	-8 926 000	-8 926 000	17 179 820
Momsrefusjon investeringsaktivitet				
Overført til investeringsregnskap		31 379 000	31 379 000	31 379 000
Til fordeling drift	-330 752 690	-984 571 000	-984 571 000	-965 119 057
Motpost avskrivningar	0	-45 474 000	-45 474 000	-47 273 189
Sum til fordeling drift	-330 752 690	-1 030 045 000	-1 030 045 000	-1 012 392 246
Netto driftsutgifter tenestekområda	256 288 954	1 030 045 000	1 030 045 000	998 326 734
Meirforbruk/mindreforbruk	-74 463 736	0	0	-14 065 512

Rekneskapsskjema 1B- drift	Rekneskap pr. 31.3	Justert budsjett	Vedteke budsjett	Rekneskap 2017
1 Politisk styring	8 834 293	23 550 000	23 550 000	24 111 595
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	17 268 070	72 858 000	72 572 000	57 010 698
3 Oppvekst	102 938 864	411 909 000	411 909 000	405 007 973
4 Pleie og omsorg	80 039 580	264 154 000	265 466 000	264 490 709
5 Helse og sosial	23 834 328	99 604 000	98 578 000	93 439 881
6 Plan, samfunn og utvikling	23 373 820	157 970 000	157 970 000	154 265 878
Sum tenestekområda	256 288 954	1 030 045 000	1 030 045 000	998 326 734

Økonomisk oversyn drift	Rekneskap pr. 31.3	Justert budsjett 2018	Vedteke budsjett 2018	Rekneskap 2017
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	10 575 148	42 486 000	42 486 000	41 576 845
Andre salgs- og leieinntekter	22 150 188	83 422 000	83 422 000	89 081 233
Overføringer med krav til motytelse	36 946 855	147 192 000	147 192 000	264 104 625
Rammetilskudd	120 832 357	412 804 000	412 804 000	435 520 295
Andre statlige overføringer	409 275	43 953 000	43 953 000	47 688 300
Andre overføringer	3 345	0	0	611 558
Skatt på inntekt og formue	125 380 355	427 775 000	427 775 000	396 271 411
Eiendomsskatt	84 087 499	167 470 000	167 470 000	166 017 815
Andre direkte og indirekte skatter	0	40 000	40 000	46 296
Sum driftsinntekter	400 385 023	1 325 142 000	1 325 142 000	1 440 918 378
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	190 580 862	673 911 000	673 911 000	702 131 387
Sosiale utgifter	51 590 592	158 485 000	158 485 000	181 585 804
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	39 886 690	158 021 000	158 021 000	190 067 133
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	37 188 950	200 546 000	200 546 000	194 089 488
Overføringer	17 626 591	51 660 000	51 660 000	69 864 745
Avskrivninger	0	45 474 000	45 474 000	47 273 189
Fordelte utgifter	-417 323	-35 629 000	-35 629 000	-45 286 568
Sum driftsutgifter	336 456 361	1 252 468 000	1 252 468 000	1 339 725 178
Brutto driftsresultat	63 928 660	72 674 000	72 674 000	101 193 200
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	2 185 215	20 760 000	20 760 000	18 979 479
Gevinst på finansielle instrument				306 950
Mottatte avdrag på utlån	80 588	400 000	400 000	734 124
Sum eksterne finansinntekter	2 265 803	21 160 000	21 160 000	20 020 553
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	1 393 168	24 804 000	24 804 000	19 977 681
Avdragsutgifter	740 689	58 086 000	58 086 000	40 526 658
Utlån		550 000	550 000	870 826
Sum eksterne finansutgifter	2 133 856	83 440 000	83 440 000	61 375 165
Resultat eksterne finanstransaksjoner	131 947	-62 280 000	-62 280 000	-41 354 612
Motpost avskrivninger		45 474 000	45 474 000	47 273 189
Netto driftsresultat	64 060 607	55 868 000	55 868 000	107 111 777
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk				32 080 668
Bruk av disposisjonsfond		2 115 000	2 115 000	15 803 506
Bruk av bundne fond	10 403 130	6 513 000	6 513 000	11 173 756
Sum bruk av avsetninger	10 403 130	8 628 000	8 628 000	59 057 930
Overført til investeringsregnskapet		31 379 000	31 379 000	31 379 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk				
Avsetninger til disposisjonsfond		33 080 000	33 080 000	68 387 668
Avsetninger til bundne fond		37 000	37 000	52 337 528
Sum avsetninger	0	64 496 000	64 496 000	152 104 196
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	74 463 736	0	0	14 065 512

8 FINANSRAPPORT

8.1 Bankinnskot

Ifølge 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. Ved årsslutt vert det utarbeidd eigen finansrapport. Sidan førre rapportering har Lindås kommune plassert 60 mill. kr i fond (kortsiktig forvaltning). Dette er plassering i samsvar med finansreglement for Lindås kommune, og har lav risiko.

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

Kasse, bankinnskot	Rekneskap 2015	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap pr mars 2018
Kasse	37	42	46	46
Den norske Bank	2 618	946	657	1 914
SR-bank	344 080	418 887	359 013	303 860
Sum	346 735	419 875	359 716	305 820

SR-bank er kommunen sin hovudbank frå 15.06.2015. Rentevilkåra på innskot etter denne avtalen er lik NIBOR 3 mnd. frå Noregs Bank + 0,55%. Pr. 31.03.2018 blir det $0,79\% + 0,55\% = 1,34\%$.

Bankavtalen betyr ikkje at kommunen er forplikta til å plassere ledige midlar hos SR-bank.

8.2 Fondsplassering

Plassering i fond	Rekneskap 2015	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap pr mars 2018
Pluss Likviditet II fond			60 307	60 307
Sum	0	0	60 307	60 307

I august 2017 plasserte Lindås kommune midler i fondet Pluss Likviditet II fond. Per 01.01.2018 er fondet på 60 307 000 kr. Fondet ligg rangert på Oslo børs på tredje plass per 1 år og er rangert på fyste plass for 3 år.

PLUSS Likviditet II	
Avkastning:*	
-siste 12 måneder	1,53 %
-hittil i år	0,38% (1,6% p.a.)
-mars	0,12% (1,5% p.a.)
Forvaltningshonorar p.a.	0,15 %
Minsteinnskudd NOK	50.000.000
Rentedurasjon (per 31/3-18)	0,05
Kreditturasjon (per 31/3-18)	0,62

Avkastninga på fondet har hittil i år vært 1,6% p.a.

8.3 Lånegjeld

Långjevarar	Rekneskap 2015	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap pr mars 2018
Formidlingslån				
Husbanken	230 519	216 309	215 856	213 141
Kommunalbanken	4 950	4 537	4 125	4 125
Andre lån				
Husbanken	22 047	20 811	19 384	19 324
Kommunalbanken	850 643	948 460	1 014 125	1 014 125
Sum lånegjeld	1 108 159	1 190 117	1 253 490	1 250 715

Husbanklån (25 mill NOK) som blei tatt opp i 2010 har fast rente 3,7% i 10 år.
Husbanklån som blei tatt opp i 2011 (25 mill NOK) har fast rente 3,9% i 10 år. Dei andre låna i husbanken har flytande rente. Per 31.03.18 er den flytande renta lik 1,57%.

Låna i Kommunalbanken har flytande rente lik, 1,7% pr. 31.03.2018.