



LINDÅS KOMMUNE

2. TERTIALRAPPORT 2018



DER DRAUMAR BLIR RØYNDOM



Innhold

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 Premiefond og premieavvik pensjon	4
2.6 Rente- og avdragsutgifter	5
2.7 Rente- og avdragsinntekter frå sjølvkost	5
2.8 Disposisjonsfond	5
2.9 Motpost avskrivingar	7
3. Økonomisk status tenesteområda	8
3.1 Politisk styring	8
3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar	8
3.3 Oppvekst	8
3.4 Pleie og omsorg	8
3.5 Helse og sosial	9
3.6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	9
4. Årsverk og Sjukefråvere	10
5. Budsjettvedtak 2018 – verbaldel	11
6. Framlegg til justeringar i investeringsbudsjettet og status for prosjekta	11
6.1 Status for investeringsprosjekta	11
7. Vedlegg rekneskapsskjema	15
8. Finansrapport	17
8.1 Bankinnskot	17
8.2 Fondsplassering	17
8.3 Langsiktig plassering	18
8.4 Lånegjeld	18

RÅDMANNEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Rådmannen innstiller til kommunestyret om å fatta følgjande vedtak:

1. Kommunestyret tek økonomirapport pr. 2. kvartal 2018 til orientering.
2. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2018 slik det går fram av tabell 1 (sentrale postar).
3. Næringsfondet vert auka med kr i 2018. Midlane vert henta frå generelt disposisjonsfond.
4. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2018 slik det går fram av tabell 2 (tenesteområda)
5. Rådmannen får fullmakt til å budsjettjustere avsetnad for pensjonsutgifter frå tenesteområde 2 til øvrige tenesteområde.
6. Det vert føreteke budsjettjusteringar på investeringsprosjekta for 2018 slik det går fram av investeringsoversikt som synar mindre/ meirforbruk, jmf. punkt 6.1.
7. Det vert gjennomført låneopptak i samsvar med punkt 6.1. Låna skal ha 30 års nedbetalingstid og flytande pt. rente.
8. Finansrapport, kapittel 8 vert tatt til orientering.

1. Innleiing

Økonomirapport pr. 2. tertial 2018 syner økonomisk status pr. 31. august og ei prognose for heile året. Rapporten bygger på ajourført rekneskap og ei analyse av løn for perioden 1.1 – 31.8. 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 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 ein del av dei økonomiske statusrapportane.

2. Økonomisk status sentrale postar

Overordna status per 2. tertial 2018 er at Lindås kommune kan setje av 34,9 mill kr meir til disposisjonsfond enn budsjettert. Hovudårsakene til dette er overføring frå havbruksfondet på 15,3 mill, lågare rente og avdragsutgifter, auka bruk av premiefond hjå KLP og høgare skatteinntekter enn budsjettert.

I det følgjande vert dei sentrale postane (endringane i skjema 1A) kommentert:

ref. TABELL 1 - Sentrale postar			Prognose avvik 2018	Framlegg om justering	Prognose med justering
Sentrale postar					
2.1	Skatt og rammetilskot		3 000	-3 000	0
2.2	Generelle statstilskot		15 310	-15 310	0
2.3	Eigedomsskatt		920	-920	0
2.4	Renteinntekter og utbytte		-1 710	1 710	0
2.5	Premiefond og premieavik pensjon		-359	359	0
2.6	Rente- og avdragsutgifter		11 000	-11 000	0
2.7	Rente og avdragsinntekter frå sjølvkost				0
2.8	Avsetjing til disposisjonsfond			34 920	0
2.8	Avsetjing til disposisjonsfond- premieavik		22 609	-22 609	
2.9	Motpost avskrivningar		-45 474	45 474	
	Sum sentrale postar		5 296	29 624	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 5 296 000 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 per september synar ei prognose for 2018 på 3 mill. kr høgare enn budsjett. Skatteinngangen på landsbasis er høgare enn det som vart forventa i revidert nasjonalbudsjett.

Rådmannen rår til å auke budsjettet for skatt og ramme med 3 mill. kr for 2018.

2.2 Generelle statstilskot

Det er i 2018 utbetalt 2,7 milliarder fra Havbruksfondet til 160 kommuner og fylkeskommuner. Lindås kommune sin andel av dette utgjør 15,3 mill. kr.

Rådmannen rår til å auke budsjettet for generelle statstilskot med 15,3 mill. kr for 2018.

2.3 Eigedomsskatt

Utskreve eigedomsskatt for 2018 syner 920 000 kr høgare eigedomsskatt enn budsjett.

Rådmannen rår til å auke budsjettet for eigedomsskatt med 920 000 kr for 2018.

2.4 Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter og utbytte er samla sett 1,7 mill. lågare i 2018 enn budsjett.

Rådmannen rår til å redusere budsjettet for renteinntekter og utbytte med 1,7 mill. kr for 2018.

2.5 Premiefond og premieavvik pensjon

Gjennom arbeidet med å bygge Alver kommune har rådmennene sett på ulikheter mellom dei tre kommunane sine økonomiplanar og budsjett, med sikte på å ha så like føresetnader som mogleg i det vi går inn i Alver. Premiefond hjå KLP er ein av ulikhetene, då Lindås kommune har opparbeidd seg premiefond hos KLP som er planlagt nytta i neste fireårsperiode. Litt av utfordninga med ulik handtering av pensjon i kommunane, er at Radøy og Meland nyttar 7 års amortisering av premieavvik, medan Lindås nyttar 1 år. Frå 2020, vert det lagt opp til at Alver kommune nyttar 7 års amortisering.

For at Lindås kommune skal kunne ta ut effekten av å nytte opparbeidd premiefond i 2018 og 2019, legg rådmannen opp til at opparbeidd premiefond hos KLP vert nytta til å dekke deler av pensjonspremien i 2018 og 2019. Dette vil ha effekt på premieavviket i 2018, som igjen har den effekt at midlane som var budsjett avsett for amortisering av premieavvik i 2019 kan løysast opp.

Rådmannen rår til at det vert nytta 19,5 mill. meir av premiefond hjå KLP enn budsjett, og at avsetnad til disposisjonsfond premieavvik vert redusert med 22,6 mill.

2.6 Rente- og avdragsutgifter

Prognosen for renteutgifter og avdrag er 11 mill. kr lågare enn budsjett. Årsaken til dette er at deler av låneopptaket for 2018 først vart gjennomført per september 2018, og resterande låneopptak vert gjort i desember. Lånevilkåra Lindås kommune nyttar, tilseier at første avdrag først vert innbetalt 6 månader etter låneopptak, tilsvarande med rentebetaling. Årets låneopptak vil derfor ikkje ha effekt på rekneskapen før i 2019.

2.7 Rente- og avdragsinntekter frå sjølvkost

Investeringsbudsjettet for vann og avløp (sjølvkostområda) er justert i samband med 2.tertialrapport. Både renter og avdragsinntekter frå sjølvkostområda går ut om lag som budsjettert, men det vert sett av midlar til bunde fond fordi gebyrinntektene er høgare enn utgiftene i 2018. Gebyrinntektene frå sjølvkostområda er basert på ein høgare framdrift på investeringsprosjekta enn per 2. tertial.

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. 1.1.2018	212 836
	-202
Disponert tomt rundkjøring Knarvik	
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	-3 392
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
Sambandet Vest AS- avvikling av selskap	-10
<i>Avsetnad per 2. tertialrapport</i>	34 920
Budsjettert fond pr 31.12.18	111 348
<i>* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt</i>	

Det er plassert 100 000 000 kr langsiktig, jfr vedtak i kommunestyret. Dei plasserte midlane saman med fond for avkastningsbuffer på 20 000 000 kr kjem i tillegg til midlane som kjem fram av tabellen over.

Status disposisjonsfond – premieavvik:

Disposisjonsfond - premieavvik	
Fond pr. 1.1.2018	2 115
Amortisering premieavvik for 2017	-2 115
Budsjettert avsetning premieavvik (2018)	22 609
Korrigert avsetning for 2018 jfr. 2. tertialrapport	-22 609
Budsjettert fond pr 31.12.18	0
<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 fond for mindreavkastning:

Disposisjonsfond - langsiktig plassering, fond for mindreavkastning	
Fond pr. 1.1.2018	
Avsetning for mindreavkastning, langsiktig plassering	20 000
Budsjettert fond pr 31.12.18	20 000
Det er plassert 100 mill langsiktig jfr. Kommunestyrevedtak.	
Se kapittel for finansrapport for mer informasjon	

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'	

Søknadsfrist til næringsfond er 1. oktober. Det er kome inn søknader med total søknadssum på kr 3 mill. Per dags dato er det kr 422.000 i tilgjengelige midlar på fondet.

Netto driftsresultat 2018:

Netto driftsresultat:	Estimert budsjett 2018 etter 2. tertialrapport	Budsjett 2018
Brutto driftsresultat	-68 630	-72 674
Avskrivinger	-45 474	-45 474
Netto renteutgift	2 754	4 044
Netto avdrag på lån	43 686	58 236
Netto driftsresultat:		
Netto driftsresultat	-67 664	-55 868
Premieavvik	-4 938	20 609
Usikker inntekt		
Pliktig momskomp (60%)		
Bruk av bundet fond	-5 746	-6 513
Bruk av disposisjonsfond	-2 012	-2 115
Bruk av tidlegare års overskot	-14 066	
Avsetning til bundet fond	37	37
Korrigert netto driftsresultat	-94 389	-43 850
Korrigert netto driftsresultat	7,1 %	3,3 %

Det vert anbefalt at Norske kommunar har eit netto driftsresultat på over 1,75%, men grunna høg inntekt frå eigedomsskatt bør Lindås kommune ligge langt høgare enn dette. Lindås kommune har dei siste åra overført 31 mill. kr av inntektene frå eigedomsskatt 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 budsjettert.

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 2. tertial er korrigert netto driftsresultat 7,1% for 2018.

2.9 Motpost avskrivningar

Gjennom arbeidet med å byggje Alver har rådmennene sett på ulikheter mellom de tre kommunene i økonomiplan og budsjetter, med sikte på å ha så like føresetnader som mogleg i det vi går inn i Alver. Teknisk handtering av avskrivningane er ein av tinga som vert handtert ulikt. I Meland og Radøy vert motpost avskrivningar budsjettert direkte på driften i standen for sentralt, på skjema 1A. Det er ikkje krav til at avskrivningane skal framkomme på skjema 1A, slik Lindås har hatt praksis for å føre det, og rådmannen rår til at Lindås kommune endrar praksis slik at det vert gjort likt i alle dei tre kommunane.

For 2018 sin del vil det innebære at rådmannen rår til å fjerne 45,474 mill. kr frå skjema 1A og føre tilsvarande motpost på tenestekområda. Dette er kun ein teknisk justering og vil ikkje ha resultateffekt.

Avskrivningar	Beløp
Skjema 1A	-45 474
Tenestekområde 2, Administrativ støtte	2 755
Tenestekområde 4, Pleie og omsorg	166
Tenestekområde 5, Helse og sosial	42
Tenestekområde 6, Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	42 511
Sum	0

3. Økonomisk status tenesteområda

Prognosen synar eit samla mindreforbruk per 2. tertial 2018 på 29,6 mill. kr

ref.	TABELL 2 - Tenesteområda	Just. budsj. netto dr.utg.	Prognose avvik 2018	Framlegg om justering	Prognose med justering
3.1	Politisk styring				0
3.2	Administrativ styring, støttefunksjonar		-6 245	6 245	0
3.3	Oppvekst		2 100	-2 100	0
3.4	Pleie og omsorg		-5 515	5 515	0
3.5	Helse og sosial		-177	177	0
3.6	Samfunnsutvikling og kommunalteknikk		39 461	-39 461	0
	Sum tenesteområda	0	29 624	-29 624	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.					

3.1 Politisk styring

Politisk styring er per 2. tertial i samsvar med budsjett for 2018.

3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar

Administrativ styring syner per 2. tertial 2018 eit samla meirforbruk på 6,2 mill. kr. Dette er ikkje eit reelt meirforbruk, då endringane i bruk av premiefond pensjon (sentrale poster) har moteffekt på drifta. Rådmannen rår til å auke pensjonskostnadene i 2018 med 12,9 mill i 2018, og at avsetnaden vert budsjettjustert til tenesteområda når endeleg pensjonsfordeling er klar ved slutten av året.

Det er budsjettert med 4,2 mill. kr meir i avsetnad for lønnsauke enn faktisk lønnsauke i 2018, og rådmannen rår til å justere ned avsetnaden tilsvarande.

Motpost avskrivningar (ref. punkt 2,9) er 2,77 mill. kr for tenesteområde 2, og rådmannen rår til å justere for dette.

Rådmannen rår til å auke ramma for tenesteområdet med totalt 6,2 mill. kr i 2018.

3.3 Oppvekst

Tenesteområde oppvekst har per 2. tertial eit samla mindreforbruk på 2,1 mill. kr. Dette skuldast mindreforbruk hos PPT, barnehagane, helsestasjon og grunnskule. Mindreforbruket skuldast vakante stillingar og høgare inntekter (voksenopplæringa) enn budsjettert. Barnevern har eit meirforbruk i 2018 på 3 mill. kr grunna tiltak mindreårige flyktningar. I løpet av 2018 er det redusert med to bufelleskap då talet einslige mindreårige flyktningar har vore mykje mindre enn tidligare førespegla.

Rådmannen rår til å redusere ramma for tenesteområdet med 2,1 mill. kr for 2018.

3.4 Pleie og omsorg

Under tenesteområde pleie og omsorg er det eit samla meirforbruk på 5,8 mill. kr per 2. tertial i 2018. Dette skuldast at det har vore tatt i bruk fleire senger på sjukeheimen i periodar enn budsjettert, innsparinga under heimetenesta på 3,9 mill. kr har ikkje vore råd å gjennomføre grunna auka vedtaksmengde og større aktivitet i heimetenesta enn budsjettert. Under eining for funksjonshemma er det oppretta eit nytt team i løpet av 2018

knytt til ny brukar. Dette er tatt høgde for i økonomiplan for 2019, men oppbygginga vart gjennomført i 2018.

Kreftkoordinator er organisatorisk flytta frå tenestoområde 4, pleie og omsorg til tenestoområde 5, Helse og sosial frå 2. halvår 2018.

Rådmannen rår til å auke budsjetttramma for tenestoområde pleie og omsorg med 5,5 mill for 2018.

3.5 Helse og sosial

Tenestoområde helse og sosial har per 2. tertial 2018 eit samla mindreforbruk på 100 000 kr, i tillegg til at kreftkoordinator vert flytta organisatorisk frå 2. halvår 2018.

Rådmannen rår til å auke ramma med totalt 177 000 kr for 2018.

3.6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk

Tenestoområdet samfunnsutvikling og kommunalteknikk har per 2. tertial eit samla meirforbruk på 2,75 mill når ein ser bort frå effekten på 42,5 mill. kr i avskrivingar (jfr. Punkt 2.9). Meirforbruket skuldast i all hovudsak mindre inntekter på planavdelinga og geodata enn budsjettert.

Rådmannen rår til å redusere ramma for tenestoområdet med 39,4 mill. kr 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 tenestoområde:

	Tenestoområde	Budsjett 2017	1. kvartal 2017	2. tertial 2017	Budsjett 2018	1. kvartal 2018	2. tertial 2018	Avvik frå budsjett	% av totale årsverk
2	Administrativ styring, støtte-funksjonar	53	51	50	54	50	59	6	5 %
3	Oppvekst	426	450	435	433	440	432	-1	39 %
4	Pleie og omsorg	366	359	355	364	361	364	-1	33 %
5	Helse og sosial	100	98	96	100	101	108	8	9 %
6	Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	165	157	153	160	155	154	-6	14 %
	Sum tenestoområda (2-6)	1 110	1 115	1 089	1 111	1 106	1 116	5	100 %

Avvik frå budsjettet under administrativ styring skuldast oppretting av ny felles lønns og rekneskapsavdeling for Lindås, Meland og Radøy. Det førar ikkje til meirforbruk for Lindås kommune.

Under oppvekst og pleie og omsorg er det eit mindreforbruk per 2. tertial på 1 stilling for kvart tenestoområde.

Under helse og sosial er det eit meirforbruk på 8 årsverk per 2. tertial. Dette skuldast oppretting av nytt team rundt ressurskrevjande brukar, jfr. Økonomiplan 2019 – 2022.

Under tenestoområdet samfunnsutvikling og kommunalteknikk er det eit mindreforbruk på 6 stillingar per 2. tertial. Dette skuldast 2 ledige stillingar på eigedom, 2 ledige stillingar innan kultur og i sum 1,8 ledige stillingar fordelt på plan, byggesak, landbruk og geodata.

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. Det vart tilsett ny HMS rådgjevar i august 2018 og arbeidet med ny standardisert rapport er derfor ikkje ferdigstilt.

5. Budsjettedtak 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 årsrekneskapen og årsmeldinga kvart år.

I 2018 er det budsjettert med låneopptak på generelle investeringar og til sjølvkostområdet, vatn og avløp. Det justerte oversynet per 2. tertial over investeringar synar endra framdrift på nokre av investeringsprosjekta samanlikna med vedteken investeringsbudsjett. Prosjekt som har trong for endra ramme samanlikna med vedteken budsjett, er merka med rødt i oversynet under.

Endringar investeringsbudsjett per 2. tertial 2018	Prosjekt-kostnad	Budsjett 2018	Rekneskap 31.8.2018	Ikkje nytta midlar pr 31.8.2018	Prognose 2018	Endring 2018
Ny Alversund barneskule inkl hall	293 500	30 000	13 935	16 065	22 000	8 000
Tomt alversund					25 000	-25 000
Knarvik barneskule inkl hall (inkl LPS)	231 440	159 728	84 616	75 112	163 250	-3 522
Ny skule Eikanger/ Kløvheim	115 000	150	344	-194	344	-194
Kjøp av tomt ny skule Eikanger/Kløvheim						
Lønns og prisstigning Leiknes 2018 kroner	0			0	390	-390
Sum skulebygg (delsum)		199 878	98 895	100 983	210 984	-11 106
Ny barnehage Lindås	65 000	1 000	499	501	2 500	-1 500
Sum barnehagebygg (delsum)		1 000	499	501	2 500	-1 500
Nye bustader rus og psykiatri	13 700	1 000		1 000	500	500
Sum helse og sosial (delsum)		1 000	0	1 000	500	500
Bufellesskap	25 300	600		600	0	600
Kjølebil sentralkjøkken		500		500	600	-100
Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)		600	0	600	0	500
Sum vann		104 000	56 274	47 726	88 000	16 000
Sum avløp		17 500	6 069	11 431	16 500	1 000
Digitalt kartverk		250	468	-218	468	-218
Mindre tomtkjøp/ grensejusteringar		4 000	628	3 372	900	3 100
Egenkapitalinnskott KLP		3 250	3 392	-142	3 392	-142
Sum andre tiltak på tvers av tenesteområda		16 500	13 488	3 012	13 760	2 740
Brutto investeringar						8 134

Alversund skule har oppdatert prosjektkostnad i samsvar med vedtak i kommunestyret. I tillegg er det lagt inn ein auke på 1 mill. kr kytt til klimatiltak. Desse utgiftene vert dekkja gjennom tilsvarande klimasatsingstilskott. Det har vore satt av midlar til å dekke tomtkjøp for Alversund skule, men for å ikkje forskottere resultatet av forhandlingane er den avsette summen ikkje synliggjort i investeringsbudsjettet. Det er berekna renter og avdrag på

tomtekostanden i økonomiplanen. Den framforhandla prisen samsvarer med det som har vore satt av i økonomiplanen.

Det har vore sat av midlar til kjøp av tomt for ny skule Eikanger/ Kløvheim i budsjett for 2018. Det vert ikkje gjennomført kjøp av tomt i 2018.

Pristilbod på kjølebil knytt til matombringing er 100 000 kr høgare enn ramma i vedteken investeringsbudsjett. Rådmannen gjer framlegg om å auke ramma tilsvarende.

Digitalt kartverk kostar kr 218' meir enn det som er satt av i investeringsbudsjettet. Rådmannen rår til å auke ramma tilsvarende.

Eigenkapitaltilskot KLP vert kr 142' høgare enn ramma som er satt av i investeringsbudsjettet, og rådmannen går til å auke ramma tilsvarende.

BRUTTO INVESTERINGAR	Prosjekt-kostnad	Budsjett 2018	Rekneskap 31.8.2018	Ikkje nytta midlar pr 31.8.2018	Prognose 2018	Endring 2018
Investering administrasjonsbygg	Løpande	2 000	1 726	274	2 000	0
Sum administrasjonsbygg (delsum)		2 000	1 726	274	2 000	0
Ny Alversund barneskule inkl hall	293 500	30 000	13 935	16 065	22 000	8 000
Tomt ny Alversund barneskule				0	25 000	-25 000
Knarvik barneskule inkl hall (inkl LPS)	231 440	159 728	84 616	75 112	163 250	-3 522
Ny skule Eikanger/ Kløvheim	115 000	150	344	-194	344	-194
Kjøp av tomt ny skule Eikanger/Kløvheim				10 000	0	10 000
Leikeplassutstyr	Løpande	250	42	208	250	0
Påbygg Leiknes skule	23 600	20 782	14 066	6 716	20 782	0
Lønns og prisstigning Leiknes 2018 kroner	0			0	390	-390
Investering skulebygg	Løpande	2 500	90	2 410	2 500	0
Leiknes storstove			589	-589	0	0
Sum skulebygg (delsum)		223 410	113 682	109 728	234 516	-11 106
Utstyr idrettsanlegg	Løpande	200	191	9	200	0
Investering Kultur og idrett	Løpande	170	102	68	170	0
Utvikling veg og parkering Kvamsvågen		760	317	443	760	0
Hall Ostereidet	50 000	500	29	471	500	0
Sum kultur og idrett (delsum)		1 630	639	991	1 630	0
Ny barnehage Lindås	65 000	1 000	499	501	2 500	-1 500
Investering barnehagebygg	Løpande	1 000		1 000	1 000	0
Sum barnehagebygg (delsum)		2 000	499	1 501	3 500	-1 500
Nye bustader rus og psykiatri	13 700	1 000		1 000	500	500
Investering bustader	Løpande	2 000	102	1 898	2 000	0
Sum helse og sosial (delsum)		3 000	102	2 898	2 500	500
Investering institusjon og omsorgsbustader	Løpande	3 250	2 118	1 132	3 250	0
Bufellesskap	25 300	600		600	0	600
Takheiser sjukeheim	200	200	59	141	200	0
Kjølebil sentralkjøkken		500		500	600	-100
Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)		4 550	2 177	2 373	4 050	500
Kyrkjeleg fellelsråd		500		500	500	0
Sum kyrkjeleg fellelsråd (delsum)		500	0	500	500	0
Sum vann		104 000	56 274	47 726	88 000	16 000
Sum avløp		17 500	6 069	11 431	16 500	1 000
Sum veg		17 000	8 304	8 696	17 000	0
Sum Brann		750	0	750	750	0
Universell utforming/ særlig tilrettelegging	Løpande	1 500	344	1 156	1 500	0
Offentlige pålegg	Løpande	5 000	2 108	2 892	5 000	0
Breiband og mobilprosjektet		3 400		3 400	3 400	0
Planlegging Knarvik	25 000	9 000	9 000	0	9 000	0
Utbygging Storemyra		20 000	14 723	5 277	20 000	0
Forskottering Sjurset - Litlås privat del		30 000		30 000	30 000	0
Digitalt kartverk		250	468	-218	468	-218
Mindre tomtkjøp/ grensejusteringar		4 000	628	3 372	900	3 100
IKT-anlegg		3 115	2 102	1 013	3 115	0
Egenkapitalinnskott KLP		3 250	3 392	-142	3 392	-142
Sum andre tiltak på tvers av tenestekområda		79 515	32 765	46 750	76 775	2 740
Brutto investeringar		455 855	222 237	233 618	447 721	8 134

		Budsjett 2018
Investeringar finansiert av kommunale inntekter		326 221
Investeringar finansiert av gebyr vatn og avløp		121 500
		447 721

FINANSIERINGSBEHOV		Budsjett 2018
Brutto investeringar		447 721
Manglande finansiering av investeringar i 2017		5 714
Avdrag på formidlingslån		16 600
Formidling av Husbanklån		27 000
Sum finansieringsbehov		497 035

FINANSIERING		Budsjett 2018
Lån		
Husbanklån		27 000
Generelle investeringar		200 783
Avløpsrenseanlegg		17 500
Vassverk		87 000
Sum låneopptak		332 283
Mottekne avdrag på formidlingslån		16 600
SUM EKSTERN FINANSIERING		348 883
Anna finansiering		
Driftsfinansiering (forskriftsbestemt)		62 686
Driftsfinansiering eiedomsskatt		31 379
Auka egenfinansiering av investeringar		20 000
Sal av Gbnr 137/344		6 000
Tilbakebetaling forskottering Sjurset Litlås		3 400
Utbetalt spelemidler		10 295
Klimasatsmidler Alversund skule		1 000
Disposisjonsfond KLP (driftsfinansiering)		3 392
Tilbakebetaling forskottering Storemyra		10 000
SUM INTERN FINANSIERING		148 152
SUM FINANSIERING		497 035

Det vart i september gjennomført låneopptak til investeringar per 1. halvår, med 100 000 000 kr i generelle investeringar og 50 000 000 kr i investeringar knytt til VA.

Låneopptak som gjenstår å gjennomføre for 2018 er dermed:

Gjenstående låneopptak		Budsjett 2018
Lån		
Generelle investeringar		100 783
Avløpsrenseanlegg		17 500
Vassverk		37 000

Lånene til generelle investeringar og vatn og avløp skal ha 30 års nedbetalingstid, og flytande pt. rente.

7. Vedlegg rekneskapsskjema

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap pr 31.8	Reg. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Rekneskap 2017
Skatt på inntekt og formue	-262 973 173	-428 775 000	-427 775 000	-396 271 411
Ordinært rammetilskudd	-291 598 451	-412 804 000	-412 804 000	-435 520 295
Skatt på eiendom	-84 549 306	-168 170 000	-167 470 000	-166 017 815
Konsesjonskraft, avgift	-97 590	-90 000	-90 000	-170 425
Andre generelle statstilskudd	-18 666 271	-43 953 000	-43 953 000	-47 755 655
Frie disponible inntekter	-657 884 791	-1 053 792 000	-1 052 092 000	-1 045 735 601
Renteinntekter og utbytte	-15 329 122	-27 684 000	-27 684 000	-24 195 598
Renteutg.,provisjoner og andre	10 881 756	24 804 000	24 804 000	19 975 273
Avdragsinntekter	0	-10 138 000	-10 138 000	-4 248 609
Avdrag på lån	22 827 458	52 086 000	58 086 000	40 526 658
Netto finansinnt./utg.	18 380 092	39 068 000	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
Pensjonsinnskott				
Til dekning av tidligere underskott				
Til ubundne avsetninger		33 080 000	33 080 000	68 387 668
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-14 065 512	-14 066 000		-32 080 668
Bruk av ubundne avsetninger		-2 115 000	-2 115 000	-13 249 127
Netto avsetninger	-14 065 512	-22 992 000	-8 926 000	17 179 820
Momsrefusjon investeringsaktivitet				
Overført til investeringsregnskap	14 065 512	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Til fordeling drift	-639 504 699	-992 271 000	-984 571 000	-965 119 057
Motpost avskrivningar	0	-45 474 000	-45 474 000	-47 273 189
Sum til fordeling drift	-639 504 699	-1 037 745 000	-1 030 045 000	-1 012 392 246
Netto driftsutgifter tenestekområda	666 467 965	1 037 745 000	1 030 045 000	998 326 734
Meirforbruk/mindreforbruk	26 963 266	0	0	-14 065 512

Rekneskapsskjema 1B- drift	Rekneskap pr. 31.8	Justert budsjett	Vedteke budsjett	Rekneskap 2017
1 Politisk styring	16 734 352	23 550 000	23 550 000	24 111 595
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	40 881 693	67 060 000	72 858 000	57 010 698
3 Oppvekst	256 045 486	414 647 000	411 909 000	405 007 973
4 Pleie og omsorg	211 143 711	274 044 000	264 154 000	264 490 709
5 Helse og sosial	65 435 104	100 011 000	99 604 000	93 439 881
6 Plan, samfunn og utvikling	76 227 619	158 433 000	157 970 000	154 265 878
Sum tenestekområda	666 467 965	1 037 745 000	1 030 045 000	998 326 734

Økonomisk oversyn drift	Rekneskap pr. 31.8	Justert budsjett 2018	Vedteke budsjett 2018	Rekneskap 2017
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	26 934 403	42 486 000	42 486 000	41 576 845
Andre salgs- og leieinntekter	49 164 303	83 422 000	83 422 000	89 081 233
Overføringer med krav til motytelse	104 245 849	139 655 000	147 192 000	264 104 625
Rammetilskudd	292 423 451	412 804 000	412 804 000	435 520 295
Andre statlige overføringer	18 767 002	43 953 000	43 953 000	47 688 300
Andre overføringer	100 594	0	0	611 558
Skatt på inntekt og formue	262 974 573	428 775 000	427 775 000	396 271 411
Eiendomsskatt	84 549 306	168 170 000	167 470 000	166 017 815
Andre direkte og indirekte skatter	0	40 000	40 000	46 296
Sum driftsinntekter	839 159 481	1 319 305 000	1 325 142 000	1 440 918 378
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	462 835 428	677 904 000	673 911 000	702 131 387
Sosiale utgifter	130 388 887	159 654 000	158 485 000	181 585 804
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	115 597 076	158 371 000	158 021 000	190 067 133
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	108 900 397	200 546 000	200 546 000	194 089 488
Overføringer	48 611 626	45 544 000	51 660 000	69 864 745
Avskrivninger	0	45 474 000	45 474 000	47 273 189
Fordelte utgifter	-2 927 639	-35 629 000	-35 629 000	-45 286 568
Sum driftsutgifter	863 405 776	1 251 864 000	1 252 468 000	1 339 725 178
Brutto driftsresultat	-24 246 297	67 441 000	72 674 000	101 193 200
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	15 326 309	20 760 000	20 760 000	18 979 479
Gevinst på finansielle instrument				306 950
Mottatte avdrag på utlån	235 677	400 000	400 000	734 124
Sum eksterne finansinntekter	15 561 986	21 160 000	21 160 000	20 020 553
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	10 881 958	24 804 000	24 804 000	19 977 681
Avdragsutgifter	22 827 458	52 086 000	58 086 000	40 526 658
Utlån	28 000	550 000	550 000	870 826
Sum eksterne finansutgifter	33 737 415	77 440 000	83 440 000	61 375 165
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-18 175 429	-56 280 000	-62 280 000	-41 354 612
Motpost avskrivninger		45 474 000	45 474 000	47 273 189
Netto driftsresultat	-42 421 726	56 635 000	55 868 000	107 111 777
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	14 065 512	14 066 000		32 080 668
Bruk av disposisjonsfond	145 000	2 115 000	2 115 000	15 803 506
Bruk av bundne fond	15 313 460	5 746 000	6 513 000	11 173 756
Sum bruk av avsetninger	29 523 972	21 927 000	8 628 000	59 057 930
Overført til investeringsregnskapet	14 065 512	45 445 000	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	14 065 512	78 562 000	64 496 000	152 104 196
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-26 963 265	0	0	14 065 512

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. Ved årsslutt vert det utarbeidd eigen finansrapport.

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

Kasse, bankinnskot	Rekneskap 2015	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap pr august 2018
Kasse	37	42	46	88
Den norske Bank	2 618	946	657	342
SR-bank	344 080	418 887	359 013	156 697
Sum	346 735	419 875	359 716	157 127

SR-bank er kommunen sin hovudbank frå 15.06.2015. I mai 2018 vart avtalen forlenga til 31.12.2019. Rentevilkåra på innskot etter denne avtalen er lik NIBOR 3 mnd. frå Noregs Bank + 0,30%. Pr. 31.08.2018 blir det 1,03% + 0,30% = 1,33%.

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 august 2018
Pluss Likviditet II fond			60 307	60 949
Sum	0	0	60 307	60 949

I august 2017 plasserte Lindås kommune midlar i fondet Pluss Likviditet II fond. Per 31.08.2018 er fondet på 60 949 000 kr.

Avkastning*	PLUSS Likviditet II
-hittil i år	1,04% (1,6% p.a.)
-august	0,14% (1,7% p.a.)
Forvaltningshonorar p.a.	0,15 %
Minsteinnskudd NOK	50.000.000
Rentedurasjon (per 31/8-18)	0,05
Kredittdurasjon (per 31/8-18)	0,70
*Netto, dvs. avkastning etter forvaltningshonorar	

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

8.3 Langsiktig plassering

Det har vore gjennomført anbudsrunder med sikte på å plassere 100 000 000 kr langsiktig jfr. vedtak i kommunestyret. DNB Asset Management ble valgt leverandør, og midlene ble plassert oktober 2018. Det ble valgt en plassering med lav/ moderat risikoprofil:

	Nøytral (av omløp)	Min. (av omløp)	Maks. (av omløp)	Referanse*
Bank	0 %	0 %	5 %	
Norsk pengemarked	30 %	10 %	90 %	ST1X (3 mndr stat)
Norske obligasjoner	45 %	10 %	50 %	RM1-RM2 Duration 3 Index NOK UH
Sum rentebærende fond	75 %	65 %	100 %	
Norske aksjer	5 %	0 %	10 %	OSEFX
Globale aksjer	20 %	0 %	25 %	MSCI World TRI
Sum aksjefond	25 %	0 %	35 %	
Sum omløpsportefølje	100 %			

DNB Asset Management vil kunne komme og gjennomgå første rapportering for Formannskapet eller Kommunestyret. Første ordinære rapportering vil være per årsslutt 2018.

8.4 Lånegjeld

Långjevarar	Rekneskap 2015	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap pr august 2018
Formidlingslån				
Husbanken	230 519	216 309	215 856	221 821
Kommunalbanken	4 950	4 537	4 125	3 919
Andre lån				
Husbanken	22 047	20 811	19 384	18 737
Kommunalbanken	850 643	948 460	1 014 125	992 830
Sum lånegjeld	1 108 159	1 190 117	1 253 490	1 237 307

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 31.08.18 er den flytande renta lik 1,455%.

Låna i Kommunalbanken har flytande rente lik, 1,73% pr. 31.08.2018. Alle låna i Kommunalbanken har flytande rente.