



LINDÅS KOMMUNE

2. TERTIALRAPPORT 2015



DER DRÅUMAR BUR RØYNDOM



Innhald

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	4
2.7 Driftsfinansiering.....	5
2.8 Disposisjonsfond	5
3 Økonomisk status tenestoområda	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.....	8
3.6 Plan, samfunn og utvikling.....	8
3.7 Tekniske justeringar tenestoområda	8
4 Årsverk og Sjukefråvere	9
5 Budsjettvedtak 2015 – verbaldel	10
6 Framlegg til justeringar i investeringsbudsjettet og status for prosjekta	12
6.1 Status for investeringsprosjekta.....	12
7 Vedlegg rekneskapsskjema.....	16
8 Finansrapport	18
8.1 Bankinnskot.....	18
8.2 Lånegjeld	18

RÅDMANNEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Rådmannen innstiller til kommunestyret om å fatta følgjande vedtak:

1. Kommunestyret tek økonomirapport pr. 2. tertial 2015 til orientering.
2. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2015 slik det går fram av tabell 1 (sentrale postar).
3. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2015 slik det går fram av tabell 2 (tenesteområda).
4. Rådmannen får fullmakt til å gjera endringar i interne disponeringar for 2015 slik som skissert i kapittel 2.8.
5. Rådmannen får fullmakt til å gjere tekniske justeringar slik det går fram av punkt 3.7
6. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2015 slik det går fram av investeringsoversikt som synar mindre/ meirforbruk, jmf. punkt 6.1
7. Rådmannen får fullmakt til å setje av inntekt frå sal av bustad på investeringsfond, slik det går fram av punkt 6.1.
8. Rådmannen tek opp 18 060 000 kr i startlån for 2015, slik det går fram av punkt 6.1.
9. Tidligare ubrukte lånemidlar skal finansiera årets investeringar. Prosjekta dei ubrukte midlane er lånt opp til, skal dermed finansierast gjennom nytt låneopptak i dei åra dei vert prioritert gjennomført. Prosjekta skal fremgå av investeringsbudsjettet i det aktuelle året.

1 INNLEIING

Økonomirapport pr. 2. tertial 2015 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. 2015.

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 2015 gitt rapportering om økonomisk status på kvart formannskapsmøte.

Til venstre 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 2015	Framlegg om justering	Prognose med justering
Sentrale postar				
2.1	Skatt og rammetilskot	0	0	0
2.2	Generelle statstilskot	3 679	-3 679	0
2.3	Eigedomsskatt	0	0	0
2.4	Renteinntekter og utbytte	-540	540	0
2.5	Premiefond og premieavik pensjon	-964	964	0
2.6	Rente- og avdragsutgifter	2 100	-2 100	0
2.7	Avsetjing til disposisjonsfond		5 063	0
	Sum sentrale postar	4 275	788	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 heile 2015 syner eit positivt avvik på 4 275 000 kr for dei sentrale postane, og rådmannen vil i dei kommande punkta kommentere avvika.

2.1 Skatt og rammetilskot

For prognosen pr. 2. tertial er KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskot nytta i tillegg til ein berekning av reell skatteinngang per august og eit estimat av forventa skatteinngang for 2015.

Per 2. tertialrapport ser skatt og ramme ut til å gå ut om lag som budsjettert. Det ligg an til ein lågare skatteinngang enn budsjettert, men på grunn av kompensasjon i revidert nasjonalbudsjett og auka inntektsutjamning, vert totalen om lag som budsjettert.

2.2 Generelle statstilskot

Integreringstilskot, jf sak 55/15 i KO 18. juni 2015. Dei auka inntektene må sjåast i samanheng med auka utgifter på tenesteområde 3, oppvekst og 5, helse og sosial.

2.3 Eigedomsskatt

Budsjett for eigedomsskatt er i samsvar med utskreve eigedomsskatt for 2015.

2.4 Renteinntekter og utbytte

Det er for 2015 forventa renteinntekter på bankinnskot på om lag 540 000 kr lågare enn budsjett. Nedgang i renteinntekter vart signalisert i 1. kvartalsrapport, og skuldast lågare innskotsrente frå juli 2015. Ny hovudbankavtale gjeldande frå juli 2015 har lågare innskotsrente enn førre hovudbankavtale (sjå kapittel 8, finansrapport for meir informasjon).

Utbyttet frå BKK er som budsjettert på 7 800 000 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 mottek kommunane oversikter frå pensjonsselskapa som syner kva årets premieavvik er estimert til å bli (endeleg premieavvik er først avklart året etter). For 2015 har rådmannen mottatt oversikt frå pensjonsselskapet som syner at det i 2015 vert inntektsført eit premieavvik på 2 921 000. Rådmannen rår til at det vert sett av tilsvarande på fond for premieavvik i 2016, sjå punkt 2.8.

2.6 Rente- og avdragsutgifter

Det vart i budsjett 2015 lagt til grunn ei innlånsrente på 2,2% flytande rente. Pr 30.09.15 er den flytande renta 1,76%. Kommunalbanken har varsla ein nedgang i renta frå 21.10.2015 til 1,65%.

Renteutgiftene i 2015 er forventa å bli 2 100 000 kr lågare enn budsjettert.

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 naudsynt å gjere endringar i drift og investeringstakt for også i framtida ha god økonomi og økonomistyring. Rådmannen legg opp til auka driftsfinansiering i økonomiplanperioden 2016-2019.

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. 1.1.2015	46 158
Disponert tomt rundkøyring Knarvik	-202
Vedtak trafikksikring, jf sak PS 24/12	-1 250
Havnesamarbeid	-200
Avsetjing vedteke budsjett	3 342
Egenkapitalinnskudd KLP	-2 390
Straumaggregat brann-driftsstasjon KO 028/15	-500
Driftstilskot Sambandet Vest 024/15 jfr 90/14	-63
Søknad knarvikmila, tilskot til vegutbetring	-136
Jmf. 1. kvartalsrapport 2015	-1 812
Overføring infrastrukturfond	-5 000
Overføring næringsfond	-500
Tomt Lindås brannstasjon 057/15	-208
Avsetjing jfr. 2. tertialrapport	5 063
Budsjettert fond pr 31.12.15	42 302
<i>* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt</i>	

Disposisjonsfond - omtvista eigedomsskatt	
Fond pr. 1.1.2015	96 082
Avsetjing vedteke budsjett 2015	31 677
Jfr. Kvartalsrapporten pkt 2.7	-3 458
Budsjettert fond pr 31.12.15	124 301

Den tidligare uavklarte saken med TCM og takstgrunnlaget er no avslutta, og dei avsette midlane på fond for omtvista eigedomsskatt kan forvaltaast. Rådmannen legg til grunn for budsjett og økonomiplan 2016-2019 at midlane skal nyttast til å finansiere investeringar i 2016 og 2017. Vidare vert den årlege inntekta frå eigedomsskatt frå TCM lagt inn som finansiering av generelle investeringar.

Premieavviket som vert inntektsført i 2015 er 2 921 000 kr og det er naudsynt å setje av tilsvarande på fond for premieavvik i 2015 for å møte utgiftsføringa som vert gjort i 2016:

Disposisjonsfond - premieavvik	
Fond pr. 1.1.2015	22 392
Amortisering premieavvik for 2014	-21 656
Budsjettert avsetning premieavvik (2015)	24 120
For mykje avsett i 2014 jfr. Kvartalsrapport, pkt 2.5	-736
Korrigerings av avsetnad fond for premieavvik,jfr. Kvartalsrapport	-20 235
<i>Korrigerings jf. 2. tertialrapport pkt 2.5</i>	-964
Budsjettert fond pr 31.12.15	2 921
<i>* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt</i>	

Disposisjonsfond - infrastruktur	
Fond pr. 1.1.2015	0
Avsetjing vedteke budsjett 2015	5 000
Budsjettert fond pr 31.12.15	5 000

3 ØKONOMISK STATUS TENESTEOMRÅDA

ref.	TABELL 2 - Tenesteområda	Just. budsj. netto dr.utg.	Prognose avvik 2015	Framlegg om justering	Prognose med justering
3.1	Politisk styring	22 134 000	0	0	0
3.2	Administrativ styring, støttefunksjonar	170 819 000	2 700	-2 700	0
3.3	Oppvekst	272 435 000	-1 090	1 090	0
3.4	Pleie og omsorg	255 626 000	-1 500	1 500	0
3.5	Helse og sosial	74 317 000	1 000	-1 000	0
3.6	Plan, samfunn og utvikling	119 106 000	-322	322	0
	Sum tenesteområda	914 437 000	788	-788	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 positivt avvik på 788 000 kr per 2. tertial 2015.

3.1 Politisk styring

Politisk styring ser ut til å gå ut om lag som budsjettert.

3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar

Det er sett av 400 000 kr for lite til å dekkje årets lønnsoppgjer, samt at det er budsjettert med 3 100 000 kr for mykje i avsetnad for pensjonsutgifter sentralt.

Rådmannen rår til å redusere ramma for tenesteområde 2, administrativ styring med 2 700 000 kr.

3.3 Oppvekst

Prognosen synar eit totalt meirforbruk på 1 090 000 kr i 2015. Det totale meirforbruket skuldast:

- Skuleeiningane: Meirforbruk på 760 000 kr grunna budsjettert effekt av endringar i skulestruktur. Sak om skulestruktur var oppe til politisk handsaming juni 2015, og den budsjetterte innsparinga på 1 500 000 vil ikkje kunne gjennomførast. Det er iverksatt andre innsparingstiltak innan skule, men effekt av reduksjon av lærarårsverk vil ha effekt først frå 2016.
- Barnevern: Utbetalingar knytt til auke i plasseringar, 230 000 kr.
- Læringssenter: Ikkje oppnådd budsjettert innsparing på 400 000 kr. Den budsjetterte innsparinga heng igjen frå tidligare år, og er teken omsyn til i budsjett for 2016.
- Kultur: Mindreforbruk på 300 000 kr knytt til vakante heimler.

Rådmannen rår til å auke ramma for oppvekst med 1 090 000 kr for 2015.

3.4 Pleie og omsorg

Prognosen synar eit meirforbruk på 1 500 000 kr i 2015. Dette skuldast at vi i 2014 inntektsførte for mykje refusjon frå andre kommunar på eining for funksjonshemma samt at det er budsjettert for høg inntekt på same grunnlag i 2015. Det har vore ein pågåande dissens som no er juridisk avklart.

Rådmannen rår til å auke ramma for tenesteområdet med 1 500 000 kr.

3.5 Helse og sosial

Utgiftene til mottak av auka tal flyktningar er i 2015 under sosiale tenester estimert til å verte om lag 1 200 000 kr høgare enn budsjettert. Dette må sjåast i samband med auka tilskot frå staten, jfr. pkt 2.2.

Prognosen for helsetenester synar eit mindreforbruk på 2 200 000 kr i 2015. Dette skuldast mindreforbruk på lønnsområdet, lågare driftutgifter, høgare salsinntekter og auka tilskot frå stat og fylkeskommune på 800 000 kr.

Rådmannen rår til å redusere ramma for tenesteområdet med 1 000 000 kr.

3.6 Plan, samfunn og utvikling

Under dette tenesteområdet vert meirforbruk i hovudsakdekkja av at andre avdelingar har mindreforbruk. Meirforbruk under tenesteområdet skuldast 1 400 000 kr lågare gebyrinntekter enn budsjettert. Det er tilsvarende mindreforbruk under planavdelingar grunna mindre utgifter til planar, vakante stillingar og auka inntekter. Reinhold har eit varsla mindreforbruk på 100 000 kr. Eining for branntenester har eit meirforbruk på 630 000 kr i 2015, som skuldast ein auke i pensjonsutgifter som ikkje var kjent på budsjettidspunktet. Auken grunnar i ein sentralt inngått avtale som utløyser pensjonsforpliktingar for deltidsansatte. Lindås kommune sin del av dette er 422 000 kr.

Rådmannen rår til at ramma til tenesteområdet vert auka med 322 000 kr i 2015.

3.7 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 avskrivingane 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 avskrivingar samsvara med rekneskapsførte avskrivingar. Avskrivingane for 2015 er no rekneskapsførte. Rådmannen vil difor leggja til grunn at følgjande tekniske budsjettjustering vert gjennomført mellom tenesteområda – og sentrale postar:

AVSKRIVINGAR *		(tal i 1000)	
tenesteområde	Rekneskap	Vedteke budsjett	Budsjett endring
1 Politisk styring		28	-28
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	2 583	2 831	-248
4 Pleie og omsorg	85	56	29
6 Samfunn og utvikling	22 269	22 001	268
Sum	24 937	24 916	21
10 Skatt, rammetilskot, avskr mv	-24 937	-24 916	21
* 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 tenesteområde:

Tenesteområde	2. tertial	1. kvartal	2. tertial	Endring	% av totale
	2014	2015	2015	frå førre	årsverk
2 Administrativ styring, støtte-funksjonar	53	53	53	0	5 %
3 Oppvekst	402	401	393	-7	37 %
4 Pleie og omsorg	372	374	361	-12	34 %
5 Helse og sosial	99	99	102	3	10 %
6 Plan, samfunn og utvikling	137	142	140	-1	13 %
Sum tenesteområda (2-6)	1 063	1 068	1 050	-18	100 %

Sjukefråvere

Lindås kommune har ein målsetjing om lågare enn 6% sjukefråver. Tabellen under synar utviklinga i sjukefråveret dei siste åra. Det vil bli jobba målretta for å avdekkje tiltak for å få ned sjukefråveret.

Lindås kommune						
Kvartal/ år	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1. kvartal	7,8	9,1	8,2	8,7	7,3	8,9
2. kvartal	7,5	8,4	7,4	7,5	7,8	8,1
3. kvartal	8,2	8,5	7,2	7,1	8,2	
4. kvartal	8,6	8,5	8,1	7	8,8	
Snitt	8	8,6	7,7	7,6	8	

Snitt kommunal sektor				
Kvartal/ år	2012	2013	2014	2015
1. kvartal	7,5	8	7,5	
2. kvartal	7	6,9	7,1	
3. kvartal	7,2	7	7,1	
4. kvartal	7,5	7,1	7,3	
Snitt	8	8,6	7,7	

5 BUDSJETTVEDTAK 2015 – VERBALDEL

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

VERBALPUNKT KOMMUNESTYRET SITT BUDSJETTVEDTAK 2014	Status
13. Kommunestyret bed rådmannen utgreie kostnader med å innføre felles søskenmoderasjon for søsken som går i SFO og barnehage. Ved moderasjon i private barnehagar tek kommunen kostnadene, dette til budsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019.	Notat vart lagt fram i samband med strategisamlinga 2. juni
14. Kommunestyret bed rådmannen utgreie behovet for endra veterinæravtale på dagtid til revidert budsjett 2015.	Notat vart lagt fram i samband med strategisamlinga 2. juni
15. Kommunestyret bed rådmannen vektleggja etablering av ladepunkt for el-bil ved kommunale parkeringsplassar	Notat vart lagt fram i samband med strategisamlinga 2. juni
16. Det er eit mål å få bygd ein fleirbrukshall i Alversund, i tilknytning til Alversund skule, og i samband med rehabilitering av skule. Kommunestyret ber rådmannen greia ut prosjektet vidare, med sikte på framlegging til formannskapet i mars 2015. Følgjande føringar skal leggast til grunn: - Plassering og utforming som sikrar god sambruk med skulen, - ein samarbeidsmodell med Alversundbygda, både i planfase, byggefase og driftsfase, etter mønster frå Lindåshallen, - Ei økonomisk ramme på 60 mill., - Ein finansieringsplan som sikrar optimal momsrefusjon, tippemidlar, bygdemidlar og sponsormidlar.	Denne saka blir løyst i samband med prosjektet Alversund skule. Seinast vedtak i KO 21.05.15 om å bygge ny skule på ny tomt. I tillegg må vi rullere kommunedelplan for idrett for å få inn hall og symjeanlegg i planen, dette for å sikre tippemidlar til prosjektet
17. "inn på tunet". Kommunestyret ser verdien av konseptet "inn på tunet" og ønskjer at kommunen medverkar til eit tettare samarbeid mellom landbruksnæringa, barnehagar og skular i kommunen. Kommunestyret ber rådmannen greie ut korleis eit konsept som innbyr barnehagar og skular til å komme på gardsbesøk og nytte garden i ein del av opplæringa kan organiserast og finansierast.	Notat vart lagt fram i samband med strategisamlinga 2. juni. Vidare vurdering av konseptet blir lagt inn i Kvalitetsprosjektet. Stab oppvekst sender ein repr. til samling "Inn på tunet", saman med landbrukskontoret i kommunen.

VERBALPUNKT KOMMUNESTYRET SITT BUDSJETTVEDTAK 2014	Status
18. Områdeplan Knarvik sentrum. Kommunestyret bed rådmannen greia ut alternative strategival for kommunen si rolle i samband med utbygginga av Knarvik sentrumsområde, med utgangspunkt i områdeplan for Knarvik sentrum. Utgreiinga skal innehalda mellom anna: -Kommunens mål og ambisjon i gjennomføringa av planen, - Ulike stratagiar for å oppnå målet, - Vurdering av ulike alternativ for organisering, -Krav til kompetanse og ressurser, -Finansiering, herunder investering og forskottering, - Økonomiske konsekvensar for kommunen, samt risikovurdering, - Vurdering av framdriftsplan og prosess med gjennomføring av planen. Utgreiinga skal munna ut i ei politisk sak med innstilling frå rådmann i møte i formannskapet 30. april 2015. Rådmannen skal også legge fram eit prosjektmandat i neste formannskapsmøte i februar 2015. Kostnader med utgreiinga vert dekkja av infrastrukturfondet.	Saka blir lagt fram til drøfting i formannskapet på strategisamling i juni. Val av strategi og framdrift kjem i eiga sak i FO 11.06 og i KO 18.06 - Sak om plangjennomføring i Knarvik blei vedtatt 18.06.15, sak 60/15. I tillegg har formannskapet vedtatt eit prosjektmandat for plangjennomføring i møte 3. september, sak 62/15
19. Gjennom statsbudsjettet 2015 har Lindås kommune fått auka ramme meint å styrkje helsestasjon og skuletjenesta. Kommunestyret ber rådmannen følgje opp dette.	Orientering vart lagt fram i samband med strategisamlinga 2. juni. Rådmannen har lagt inn årsverk til førebyggjing i framlegg til budsjett, og ønskjer at kvalitetsprosjektet skal definere plassering av ressursen.
20. Eventuelle endringar av skulestruktur, herunder Myking, Kløvheim, Eikanger og Ostereidet barneskular, skal takast stilling til i samband med rullering av kommunedelplan skule i 2015. I denne samanheng skal tidsplan for gjennomføring av eventuelle endringar avklarast, og økonomiske konsekvensar, både drifts- og investeringsmessig, skal kvalitetssikrast. Forbetringsprogrammet og økonomiplan skal oppdaterast.	Prosjektet er i slutfasen, og skal handsamast i Levekår 21.5 samt KO den 18.6. Kommunedelplan for skule har vore til høyring, og administrasjonen førebur i desse dagar saka som skal opp til politisk handsaming. Saka er avslutta og kommunen skal følgje opp politisk vedtak i saka: Lindås kommune startar opp prosjekt med mål om å bygge ny, felles skule for Kløvheim
21. Kommunestyret ønsker en sak om eieendomsskatten, der ein ser på effekten av å redusera denne i forhold til å sikre arbeidsplassar og næringsverksemd i Lindås kommune. Rådmannen legg fram sak i samband med økonomisamlinga i Juni 2015.	Orientering vart lagt fram i samband med strategisamlinga 2. juni

6 FRAMLEGG TIL JUSTERINGAR I INVESTERINGSBUDSJETTET OG STATUS FOR PROSJEKTA

6.1 Status for investeringsprosjekta

Lindås kommune tek opp samla lånebehov på slutten av kvart år, og prosjekt med avvik blir derfor 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.

Tabellen på dei neste sidene viser investeringsprosjekta i budsjettet for 2015, samt større prosjekt frå tidlegare år som ikkje var fullførte ved årsskifte.

Lindås kommune har unytta lånemidlar på sjølvkostområdet. Status på for unytta lånemidlar per 31.08.2015 er 25 680 744 kr. Rådmannen rår til at det ikkje vert teken opp lån for sjølvkostområdet i 2015 og at dei avsette midlane vert nytta til å finansiera prognostisert framdrift på vann og avløp. Prognosen for 2015 er 20 000 000 totalt på vann og avløp.

Lindås kommune har selt ein av våre leiligheter i Stallemarka borettslag. I samsvar med vedtak i 1. kvartalsrapport 2014 (sak 61/2014) skal salsinntekter i samband med sal av kommunale bustader avsettast til investeringsfond som skal nyttast til bygging/ kjøp av egna bustader. Rådmannen rår til at salsinntekta på sal av leilighet i Stallemarka borettslag vert avsett til investeringsfond.

Det kom nye reglar for tildeling av startlån frå Husbanken frå 1. april 2014. Dei nye reglane er strengare på kven som kan få startlån. Dette har ført til at fleire får avslag på startlån og utbetalinga av startlån er redusert. Lindås kommune har i 2015 tatt opp lån i Husbanken på 18 060 000 kr til startlån. Det er per august utbetalt 13 000 000 kr i startlån. Rådmannen rår til å redusere låneopptaket i Husbanken til startlån frå 30 000 000 kr til 18 060 000 kr for 2015.

Det er per august 2015 ubrukte lånemidlar på generelle investeringar på 41 970 837 kr. Desse midlane vert i sin heilhet nytta til å finansiere årets investeringar, slik at Lindås kommune ikkje har lånemidlar ståande knytt til tidligare løyvde prosjekter. All investeringsaktivitet skal gå fram av investeringsbudsjettet, kvartal og tertialrapportering, og vert på denne måten prioritert og finansiert når prosjekta pågår. Det er berre budsjett som er eit løyvingsdokument, og det bør ikkje stå ubrukte lånemidlar over tid. Ein rullering av økonomireglementet desember 2015 skal ta omsyn til dette.

Rådmannen rår til at det blir gjort følgjande endringar i investeringsbudsjettet for 2015 (framdriftsjustert):

Prosjekt	Budsjett inkl. endring 2015	Rekneskap pr 31.8.2015	Prognose per 2. tertial 2015	Sum ledig	Kommentar
Ventilasjon rådhus og utviding av kontor	3 632	0	300	3 332	Avslutte 2015, nytt budsjett 2016
Eikanger skule - paviljong	65	0	0	65	Avslutte, midler trekkjast inn
Rive rektor bustad Eikanger skule	500	0	0	500	Legges inn i budsjett for 2016
Knarvik barneskule - ventilasjon	4 000	2 057	2 034	1 966	Avslutte, midler trekkjast inn
Ny Knarvik barneskule	1 000	0	300	700	Leggjast inn i budsjett for 2016
Storstove Leiknes	13 707	478	600	13 107	Leggjast inn i budsjett for 2016
Alversund skule (2013-2016)	33 698	187	350	33 348	Leggjast inn i budsjett for 2016
Rehabilitering skulebygg	5 442	1 560	1 900	3 542	Avslutte, midler trekkjast inn
Bustad Seim GBNR 172/59 - riving	500	0	0	500	Leggjast inn i budsjett for 2016
Grusbane ved Knarvik ungdomsskule	128	50	50	78	Trekker inn midlane og leggjer ein fellespost for budsjett 2015
Knarvik idrettsanlegg	18	0	0	18	Trekker inn midlane og leggjer ein fellespost for budsjett 2015
Lagerbygg Knarvik idrettsanlegg	500	0	0	500	Trekker inn midlane og leggjer ein fellespost for budsjett 2015
Lindåshallen	0	-500	-4 200	4 200	Fått bidrag fra BKK og tippemidler, går til å finansiere inv
Kvassnesstemma	7	0	0	7	Avslutte
Kvamsvågen - utvikling av vei/parkering/kjøp	500	0	0	500	Leggjast inn i budsjett for 2016
Hall Alversund	1 000	0	0	1 000	Leggjast inn i budsjett for 2016 og inkluderast i skule
Ymse frionråde/ kulturtiltak	704	0	300	404	Avsluttast og legges inn i 2016
Rehabilitering barnehagebygg	1 297	0	500	797	Bruker ikkje heile ramma, trekkjast inn
Rehabilitering av bustader	2 291	0	500	1 791	Bruker ikkje heile ramma, trekkjast inn
Nedre Alver 28	56	0	0	56	Avsluttast, heng igjen frå gammalt
Såtabu forsterka skjerma eining	500	0	0	500	Avsluttast
Sansehage Lindås bu og servicesenter	750	4	650	100	Vert ferdigstilt i 2016, budsjetterer med 100' i 2016
Rehabilitering institusjonsbygg	1 035	496	600	435	Avsluttast
Nytt bufellesskap	1 000	0	0	1 000	Starter ikkje i 2015, leggjast inn i budsjett for 2016
Digitalt byggesaksarkiv	2 000	0	0	2 000	Leggjast inn i budsjett for 2016
Brann og driftsstasjon	0	-111	-111	111	Enovatliskot
Handlingsplan universell utforming	400	0	0	400	Avsluttes og leggjast inn i 2016
Seim skule	0	0	-2 227	2 227	Feilføring av utgifter
Sum mindreforbruk i 2015				73 184	
Meirforbruk	Budsjett inkl. endring 2015	Rekneskap pr 31.8.2015	Prognose per 2. tertial 2015	Sum merforbruk	Kommentar
Lindås brannstasjon		289		-289	Utbedringer som ikke kan gå over driftsbudsjett
Leiknes skule - Rehab	3 577	3 132	5 077	-1 500	Meirforbruk (mot 1,8 mill. kr per 1. kvartalsrapport)
Ostertunet omsorgsbustader	20 838	18 742	21 338	-500	Meirforbruk Ostertun mot 2 mill. kr varsla i 1. kvartalsrapport
Sum meirforbruk 2015				-2 289	
Sum totalt mindreforbruk				70 895	

Finansieringa med omsyn til generelle investeringar blir dermed endra slik:

			Budsjett 2015
Investeringar finansiert av kommunale inntekter			141 633
Investeringar finansiert av gebyr vatn og avløp			49 400
			191 033
Lavere fremdrift per 2. tertial (generelle)			-70 895
Lavere fremdrift per 2. tertial (VA)			-29 400
Ny sum			90 738

FINANSIERINGSBEHOV			Budsjett 2015
Brutto investeringar	0	0	90 738
Avdrag på formidlingslån			13 900
Formidling av Husbanklån			18 000
Sum finansieringsbehov			122 638
FINANSIERING			Budsjett 2015
Lån			
Husbanklån			18 000
Generelle investeringar			0
Avløpsrenseanlegg			0
Vassverk			0
Sum låneopptak			18 000
Mottekne avdrag på formidlingslån			13 900
SUM EKSTERN FINANSIERING			31 900
Anna finansiering			
Driftsfinansiering (forskriftsbestemt)			13 948
Tilskot husbanken, Ostertun			8 400
Ubrukte lånemidler generelle investeringar			41 550
Ubrukte lånemidler VA			20 000
Statlig investeringstilskot, bufelleskap			
Salg av tomt i Galteråsen			
Tippemilder og tilskudd BKK, Lindåshallen			4 200
Tilbakeføring av mellomfinansiering startlån 2013			
Disposisjonsfond KLP (driftsfinansiering)			2 390
Driftsfinansiering, reduserte driftskostnader			
Tilskudd sansehage lindås bu og servicesenter			250
SUM INTERN FINANSIERING			90 738
SUM FINANSIERING			122 638

Endringar i finansiering (internt): Sal av tomt i Galteråsen skjer først i 2016, 18 000 000 kr i inntekt vert flytta frå 2015 til 2016. Det er lagt inn tippemidler og tilskot frå BKK. Det er framleis unytta lånemidler for VA, og det er derfor ikkje trong for låneopptak for å dekkje VA i 2015.

Økonomisk status på dei vedtekne investeringsprosjektene for 2015:

BRUTTO INVESTERINGAR	Budsjett inkl. endring 2015	Rekneskap pr 31.8.2015	Ikkje nytta midlar pr 31.8	Prognose per 2. tertial	Ledig
Ventilasjon rådhus og utviing av kontor	3 054	0	3 054	0	3 054
Rehabilitering administrasjonsbygg	578	0	578	300	278
Sum administrasjonsbygg (delsum)	3 632	0	3 632	300	3 332
Leiknes skule utan gymsal/ storstove					0
Leiknes skule Storstove	13 707	478	13 229	600	13 107
Lindås barneskule , byggjetrinn 3 (rehab)	15 371	13 343	2 028	15 371	0
Alversund barneskule	33 698	187	33 511	350	33 348
Hall Alversund	1 000	0	1 000	0	1 000
Ventilasjon Knarvik barneskule	4 000	1 957	2 043	2 034	1 966
Knarvik barneskule (ny)	1 000	0	1 000	300	700
Rive rektorbustad Eikanger	500	0	500	0	500
Rive gult hus ved Seim skule	500	0	500	0	500
Leikeplassutstyr	111	55	56	111	0
Rehabilitering skulebygg	5 442	1 560	3 882	1 900	3 542
Tidligere prosjekter:					
Eikanger skule - paviljong	65	0	65	0	65
Leiknes skule - rehab	3 577	3 132	445	5 077	-1 500
Seim skule		-2 227	2 227	-2 227	2 227
Krav til plassering av nye bosskontainere	50	0	50	50	0
Sum skulebygg (delsum)	79 021	18 485	60 536	23 566	55 455
Knarvik idrettsanlegg, ny drifts bygning					
Knarvik stadion - spurtandekke	4 254	3 522	732	4 254	0
Lindås idrettsanlegg/Lindås barneskule - uteområde	12 659	11 173	1 486	12 659	0
Nordhordlandshallen, nytt dekke					0
Kvassnesstemma friluftsområde	7	0	7	0	7
Sikring av friområde i Kvamsvågen					0
Utvikling av vei/parkering + kjøp av vei Kvamsvågen	500	0	500	0	500
Utstyr Nordhordlandshallen	200	137	63	200	0
Ymse friområde/ kulturtiltak	704	0	704	300	404
Tidligere prosjekter:					
Grusbane ved Knarvik ungdomsskule	128	50	78	50	78
Knarvik Idrettsanlegg	18	0	18	0	18
Lgerbygg Knarvik idrettsanlegg	500	0	500	0	500
Lindåshallen	0	-500	500	-4 200	4 200
Sum kultur og idrett (delsum)	18 970	14 382	4 588	13 263	5 707
Rehabilitering barnehagebygg	1 297	0	1 297	500	797
Sum barnehagebygg (delsum)	1 297	0	1 297	500	797
Rehabilitering av bustadar	2 291	0	2 291	500	1 791
Tidligere prosjekter:					
Nedre Alver 28	56	0	56	0	56
Sum bustader helse og sosial (delsum)	2 347	0	2 347	500	1 847
Ostertun	20 838	20 970	-132	21 338	-500
Rehabilitiering institusjon og omsorgsbustader	1 035	496	539	600	435
Sansehage Lindås bu og servicesenter	750	4	746	650	100
Bufellesskap	1 000	0	1 000	0	1 000
Tidligere prosjekter:					
Såtabu forsterka skjerma eining	500	0	500	0	500
Salg av bolig i Stallanemarka borettslag		-500	500	500	0
Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)	24 123	20 970	3 153	23 088	1 535
Kyrkjeleg fellesråd	500	0	500	500	0
Sum kyrkjeleg fellesråd (delsum)	500	0	500	500	0
Sum vann	76 214	4 545	71 450	15 000	61 214
Sum avløp	36 725	2 313	34 631	5 000	31 725
Sum veg	17 342	5 802	11 540	17 342	0
Diverse utstyr og maskiner	543	501	42	543	0
Brann og driftsstasjon		-111	111	-111	111
Tomtekjøp Lindås brannstasjon	208	0	208	208	0
Andre/ "nye" prosjekt:					
Lindås brannstasjon	0	289	-289	289	-289
Sum brann	751	679	72	929	-178
Handlingsplan univers. utf.	400	0	400	0	400
Vernerunder/Universell utforming	3 000	50	2 950	3 000	0
Digitalt kartverk	337	299	38	337	0
Digitalt byggesaksarkiv	2 000	0	2 000	0	2 000
IKT-anlegg	2 620	1 658	962	2 620	0
Egenkapitalinnskott KLP	2 390	2 347	43	2 390	0
Sum andre tiltak på tvers av tenesteområda	10 747	4 354	6 393	8 347	2 400
Brutto investeringar	271 669	71 530	200 139	108 335	163 834

7 VEDLEGG REKNESKAPSSKJEMA

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap pr 31.8	Reg. budsjett 2015	Oppr. budsjett 2015	Rekneskap 2014
Skatt på inntekt og formue	-240 971 087	-382 495 000	-382 495 000	-370 954 011
Ordinært rammetilskudd	-266 127 345	-374 621 000	-374 621 000	-368 409 552
Skatt på eiendom	-77 691 042	-158 411 000	-163 059 000	-163 059 754
Konsesjonskraft, avgift	-33 262	-150 000	-150 000	-135 091
Andre generelle statstilskudd	-6 956 012	-17 722 000	-16 722 000	-16 602 825
Frie disponible inntekter	-591 778 748	-933 399 000	-937 047 000	-919 161 233
Renteinntekter og utbytte	-14 988 712	-25 144 000	-27 197 000	-38 170 611
Renteutg., provisjoner og andre	13 525 932	25 934 000	25 934 000	26 548 059
Avdragsinntekter	0	-2 529 000	-4 509 000	-2 095 008
Avdrag på lån	18 198 535	35 955 000	35 955 000	34 349 114
Netto finansinnt./utg.	16 735 755	34 216 000	30 183 000	20 631 554
Premieavvik		17 771 000	1 429 000	-6 616 452
Bruk av premiefond		-13 400 000	-3 400 000	
Pensjonsinnskott				-13 408
Til dekning av tidligere underskot				
Til ubundne avsetninger		37 088 000	59 139 000	72 021 390
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk				-14 400 993
Bruk av ubundne avsetninger		-25 460 000	-22 392 000	-16 239 000
Netto avsetninger	0	15 999 000	34 776 000	34 751 537
Momsrefusjon investeringsaktivitet				
Overført til investeringsregnskap				
Til fordeling drift	-575 042 992	-883 184 000	-872 088 000	-863 778 142
Motpost avskrivingar	0	-31 253 000	-31 253 000	-31 076 590
Sum til fordeling drift	-575 042 992	-914 437 000	-903 341 000	-894 854 732
Netto driftsutgifter tenesteområda	594 550 657	914 437 000	903 341 000	894 854 732
Meirforbruk/mindreforbruk	19 507 665	0	0	0

Rekneskapsskjema 1B- drift	Rekneskap pr. 31.8	Justert budsjett	Vedteke budsjett	Rekneskap 2014
1 Politisk styring	12 292 414	22 134 000	22 134 000	21 532 409
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	106 506 514	170 819 000	175 269 000	158 532 757
3 Oppvekst	180 176 153	272 435 000	265 703 000	254 787 878
4 Pleie og omsorg	185 766 934	255 626 000	250 090 000	269 047 464
5 Helse og sosial	46 803 707	74 317 000	72 092 000	76 460 810
6 Plan, samfunn og utvikling	63 004 935	119 106 000	118 053 000	114 493 415
Sum tenesteområda	594 550 657	914 437 000	903 341 000	894 854 733

Økonomisk oversyn drift	Rekneskap pr. 31.8	Justert budsjett	Vedteke budsjett	Rekneskap 2014
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	25 302 787	44 824 000	44 849 000	41 923 041
Andre salgs- og leieinntekter	34 888 312	68 826 000	68 826 000	67 755 413
Overføringer med krav til motytelse	86 922 756	130 298 000	130 042 000	198 469 022
Rammetilskudd	266 127 345	374 621 000	374 621 000	368 409 552
Andre statlige overføringer	6 991 012	17 832 000	16 832 000	16 966 462
Andre overføringer	199 831	0	0	367 666
Skatt på inntekt og formue	240 971 087	382 495 000	382 495 000	370 954 011
Eiendomsskatt	77 691 042	158 411 000	163 059 000	163 059 754
Andre direkte og indirekte skatter	0	40 000	40 000	46 296
Sum driftsinntekter	739 094 173	1 177 347 000	1 180 764 000	1 227 951 217
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	408 044 206	607 782 000	604 319 000	623 364 998
Sosiale utgifter	121 209 259	182 871 000	174 984 000	175 613 569
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	97 455 107	145 303 000	145 789 000	154 586 368
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	90 340 830	167 951 000	160 751 000	164 459 721
Overføringer	32 197 856	47 006 000	47 401 000	72 002 780
Avskrivninger	0	31 253 000	31 253 000	31 076 590
Fordelte utgifter	-2 704 635	-28 397 000	-28 397 000	-33 640 382
Sum driftsutgifter	746 542 621	1 153 769 000	1 136 100 000	1 187 463 644
Brutto driftsresultat	-7 448 450	23 578 000	44 664 000	40 487 573
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	14 988 712	20 808 000	20 808 000	34 185 564
Mottatte avdrag på utlån	203 741	50 000	50 000	434 750
Sum eksterne finansinntekter	15 192 453	20 858 000	20 858 000	34 620 314
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	13 544 016	25 934 000	25 934 000	26 549 284
Avdragsutgifter	18 198 535	35 955 000	35 955 000	34 349 114
Utlån	537 852	50 000	50 000	1 079 204
Sum eksterne finansutgifter	32 280 401	61 939 000	61 939 000	61 977 602
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-17 087 948	-41 081 000	-41 081 000	-27 357 288
Motpost avskrivninger	0	31 253 000	31 253 000	31 076 590
Netto driftsresultat	-24 536 398	13 750 000	34 836 000	44 206 875
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0		0	14 400 993
Bruk av disposisjonsfond	58 000	25 597 000	22 529 000	17 184 000
Bruk av bundne fond	4 970 734	64 000	2 315 000	7 888 622
Sum bruk av avsetninger	5 028 734	25 661 000	24 844 000	39 473 615
Overført til investeringsregnskapet	0			
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	
Avsetninger til disposisjonsfond	0	37 088 000	59 139 000	72 079 390
Avsetninger til bundne fond	0	2 323 000	541 000	11 601 101
Sum avsetninger	0	39 411 000	59 680 000	83 680 491
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-19 507 664	0	0	0

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.

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

Kasse, bankinnskot	2012	2 013	2 014	Rekneskap per 31.08.2015
Kasse	31	35	47	47
SR-bank				324 102
Den norske Bank	323 772	375 213	388 391	2 164
Sum	323 803	375 248	388 438	326 313

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. 15.10.2015 blir det $1,12\% + 0,55\% = 1,6\%$.

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

8.2 Lånegjeld

Långjevarar	Rekneskap 2012	Rekneskap 2013	Rekneskap 2014	Rekneskap 31.08.2015
Formidlingslån				
Husbanken	172 664	192 262	225 768	235 070
Kommunalbanken	6 187	5 775	5 362	5 156
Andre lån				
Husbanken	15 744	24 304	23 253	22 395
Kommunalbanken	745 381	877 116	885 325	867 983
Kommunekreditt				
KLP				
Sum lånegjeld	795 548	873 074	1 139 708	1 130 604

Det er teke opp 18 mill. kr. til startlån i 2015.

Husbanklån som blei tatt opp i 2010 har fast rente 3,7% i 10 år. Del av husbanklån som blei tatt opp i 2011 har fast rente 3,9% i 10 år. Dei andre låna i husbanken har i 2015 flytande rente, lik 2,084% pr 1.9.2015.

Låna i Kommunalbanken har flytande rente lik, 1,76% pr. 31.8.2015.
Renteendring frå 21.10.2015 til 1,65%