



Innkalling  
av  
Kommunestyret

**Møtedato:** 23.05.2019  
**Møtestad:** Nordhordlandshallen, kantina  
**Møtetid:** 12:00 -

Eventuelle forfall må meldast til [Folkevalde@lindas.kommune.no](mailto:Folkevalde@lindas.kommune.no)  
Varamedlemmer møter berre etter nærare avtale.

-Orientering om Nordhordlandspakken og takstar for El-bilar v/Prosjektleiar

**Sakliste**

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>
027/19	Godkjenning av innkalling og sakliste
028/19	Godkjenning av møteprotokoll - 04.04.2019
029/19	Melding/orientering frå kontrollutvalet 24.04.2019
030/19	Årsrekneskap 2018
031/19	Årsmelding 2018
032/19	Finansrapport 2018
033/19	Utviding av IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap
034/19	Melding/orientering til kommunestyret 23.05.2019

16. mai 2019

Astrid Aarhus Byrknes  
ordfører

Tove Mette Arnø Fyllingen  
møtesekretær

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
027/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Tove Mette Arnø Fyllingen	19/1245

## Godkjenning av innkalling og saksliste

**Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**  
Innkalling og saksliste vert godkjent

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
028/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Nora Gjerde	19/1245

## Godkjenning av møteprotokoll

### Vedlegg:

Protokoll - Kommunestyret - 04.04.2019

### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Møteprotokollen vert godkjent

## Møteprotokoll for Kommunestyret

**Møtedato:** 04.04.2019  
**Møtestad:** Nordhordlandshallen, kantina  
**Møtetid:** 12:00 - 16:00

Orienteringar:

- Sjukefravær i 2018 v/Marianne Stople-HMT-rådgjevar
- Service-prosjektet i Lindås kommune v/Silje Andvik Hoaas-kommunikasjonsleiar

Frammøtte medlemmer	Parti	Rolle
Nina Bognøy	AP	Varaordfører
Dag Hugaas	AP	Medlem
Ståle Juvik Hauge	AP	Medlem
Hogne Brunborg	AP	Medlem
Leidulv Brunborg	AP	Medlem
Bjarte Vatnøy	FRP	Medlem
Nina Stabell Øvreås	FRP	Medlem
Andreas Dynge	Uavh	Medlem
Gro Anita Høgquist	H	Medlem
Øystein Reidar Moldeklev	FRP	Medlem
Karl Vågstøl	H	Medlem
Ingrid J.Fjeldsbø	H	Medlem
Olav Magnus Steinsland	H	Medlem
Astrid Aarhus Byrknes	KRF	Ordfører
Leif Hosøy Sleire	KRF	Medlem
Odd Leif Mjøs	KRF	Medlem
Bent Risøy	KRF	Medlem
Vetlemøy Wergeland	KRF	Medlem
Malin Helene Knudsen	KRF	Medlem
Anne Karin Angelskår Eknes	KRF	Medlem
Anna K.Valle	SP	Medlem
Jarle Vassdal	SP	Medlem
Ingeborg Myksvoll	SP	Medlem
Jørgen Herland	SP	Medlem
Sveinung Toft	V	Medlem
Anita Bakken	MDG	Medlem
Leif Erik Gullanger	SV	Medlem

<b>Forfall meldt frå medlem:</b>	<b>Parti</b>	<b>Rolle</b>
Tove Linnea Brandvik	AP	Medlem
May Eva Sandvik	H	Medlem
Asle Hetlebakke	KRF	Medlem
Sæbjørg Hageberg Kjeka	KRF	Medlem

<b>Frammøtte varamedlemmer:</b>	<b>Parti</b>	<b>Erstatter medlem</b>
Mette Marei Træland	AP	Tove Linnea Brandvik
Anne Julie Hetland	H	May Eva Sandvik
Olav Myhr	KRF	Asle Hetlebakke
Sondre Olsen	KRF	Sæbjørg Hageberg Kjeka

---

**Følgjande frå administrasjonen møtte:**

Eirik Schütz-kommuneadvokat, Hogne Haugsdal-ass.rådmann, Line Merete Valle-eigedomssjef, Marianne Stople-HMS rådgjevar, Silje Andvik Hoaas-kommunikasjonsrådgjevar, Tove Mette Arnø Fyllingen-sekretær, Ørjan Raknes Forthun-rådmann

---

## Sakliste

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>
016/19	Godkjenning av innkalling og sakliste
017/19	Godkjenning av møteprotokoll
018/19	Melding frå Kontrollutvalet - 04.04.2019
019/19	Selskapskontroll - KIM AS 2018 - rapport om oppfølging
020/19	Revidert Skisseprosjekt og romprogram Hall Ostereidet (562782)
021/19	Godkjenning av planprogram for områdeplan Lonena, plan-ID 1263-201610
022/19	Reguleringsplan Eikefet og Urdal - Steinbrot og deponi - Endring - 2.gongs handsaming - planID 1263-201107
023/19	Godkjenning av avtale om tenestetilbod – Lindås kommune og Nordhordland lensmannsdistrikt
024/19	Justering av selskapsavtale og stiftingsdokument for Bergen og Omland Havn IKS.
025/19	Klage over vedtak - saksnr. 009/19 - Ekspropriasjon Kvassnesvegen (gnr. 188, bnr. 78)
026/19	Melding/orientering til kommunestyret 04.04.2019

## **016/19: Godkjenning av innkalling og saksliste**

### **Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**

Innkalling og saksliste vert godkjent

### **04.04.2019 Kommunestyret**

Sak 22/19 vert handsama etter sak 19/19  
Ellers ingen merknader, samrøystes.

### **KO - 016/19 VEDTAK:**

Innkalling og saksliste vert godkjent

---

## **017/19: Godkjenning av møteprotokoll**

### **Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**

Møteprotokollen vert godkjent

### **04.04.2019 Kommunestyret**

Ingen merknader, samrøystes.

### **KO - 017/19 VEDTAK:**

Møteprotokollen er godkjent

---

## **018/19: Melding frå Kontrollutvalet - 04.04.2019**

### **Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak**

Meldinga vert teke til orientering.

### **04.04.2019 Kommunestyret**

Kontrollutvalet sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

### **KO - 018/19 VEDTAK:**

Meldinga er teke til orientering.

---

## **019/19: Selskapskontroll - KIM AS 2018 - rapport om oppfølging**

### **Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak**

Meldinga vert teke til orientering.

### **04.04.2019 Kommunestyret**

Leidulv Brunborg stilte spørsmål om habilitet som styremedlem i KIM AS. Kommunestyret gjorde samrøystes vedtak om at Leidulv Brunborg er inhabil i denne saka. Han deltok difor ikkje under handsaming av saka.  
Kontrollutvalet sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

### **KO - 019/19 VEDTAK:**

Meldinga er teke til orientering

---

## **020/19: Revidert Skisseprosjekt og romprogram Hall Ostereidet (562782)**

### **Rådmannen sitt framlegg til vedtak**

1. Rådmannen legg fram ulike alternativ til løysing for hall Ostereidet, jfr. vedtak i formannskapet 14.02.19 (sak 4/19)

Val av endeleg alternativ vil vere grunnlag for eit nytt rom- og funksjonsprogram og skisseprosjekt.

## **25.03.2019 Råd for menneske med nedsett funksjonsevne**

Orientering til saka v/Line Valle-einingsleiar Eigedom

Ingen merknader, samrøystes.

### **RMNF - 012/19 UTTALE:**

Ingen merknader.

## **28.03.2019 Formannskapet**

Orientering ved eigedomssjef Line Merethe Valle.

### **Fellesframlegg:**

1. Kommunestyret vedtek å gå vidare med alternativet handball-hall på Kollen med (brutto) kostnadsramme 81 mill.
2. Kommunestyret gjer endeleg vedtak etter anbod er komen inn og leverandør er valgt.

Fellesframlegget vart samrøystes vedteke.

### **FO - 023/19 INNSTILLING:**

1. Kommunestyret vedtek å gå vidare med alternativet handball-hall på Kollen med (brutto) kostnadsramme 81 mill.
2. Kommunestyret gjer endeleg vedtak etter anbod er komen inn og leverandør er valgt.

## **04.04.2019 Kommunestyret**

Orientering ved eigedomssjef L.M.Valle.

Innstillinga frå formannskapet vart samrøystes vedteke.

### **KO - 020/19 VEDTAK:**

1. Kommunestyret vedtek å gå vidare med alternativet handball-hall på Kollen med (brutto) kostnadsramme 81 mill.
2. Kommunestyret gjer endeleg vedtak etter anbod er komen inn og leverandør er valgt.

---

## **021/19: Godkjenning av planprogram for områdeplan Lonena, plan-ID 1263-201610**

### **Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**

I medhald av plan- og bygningslova §12-9, godkjenner kommunestyret planprogram for Lonena områdeplan, revidert av konsulent 16.6.2017.

## **28.06.2017 Plan- og miljøutvalet**

### **Fellesframlegg frå H og Frp v/T. Larsen-H:**

Rådmannen sitt framlegg til vedtak med følgende endringer:

#### 1: Endring punkt 5: Innhald i planskildring

##### Våtmarksområdet

Vurdering av framtidig bruk og eventuell vern av våtmarksområdet. Grunnlaget for arealbruk i/kring våtmarksområdet skal baserast i konsekvensutgrei inga for hydrologi.

##### Endres til :

Vurdering av framtidig bruk, foredling og eventuell vern av våtmarksområdet. Grunnlaget for arealbruk i/kring våtmarksområdet skal baserast i konsekvensutgreiinga for hydrologi.

#### 2: Punkt 7.1

Stryk Alternativ 3 : Utbyggingsalternativ for anslagsvis 400 bueiningar. Innledende tekst til punkt 7.1 må endres slik at det står i stil med fjerning av alternativ 3. Administrasjon/Opus får fullmakt til redaksjonell endring for å ivareta dette.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

Det vart røysta punktvis over framlegget frå H/Frp:

Punkt 1 vart samrøystes vedteke.

Punkt 2 fekk 4 røyster og fall (H, Frp)

#### **PM - 072/17 INNSTILLING:**

Rådmannen sitt framlegg til vedtak med følgende endringer:

#### 1: Endring punkt 5: Innhald i planskildring

##### Våtmarksområdet

Vurdering av framtidig bruk og eventuell vern av våtmarksområdet. Grunnlaget for arealbruk i/kring våtmarksområdet skal baserast i konsekvensutgrei inga for hydrologi.

##### Endres til :

Vurdering av framtidig bruk, foredling og eventuell vern av våtmarksområdet. Grunnlaget for arealbruk i/kring våtmarksområdet skal baserast i konsekvensutgreiinga for hydrologi.

#### **04.04.2019 Kommunestyret**

Innstillinga frå plan- og miljøutvalet vart samrøystes vedteke.

#### **KO - 021/19 VEDTAK:**

I medhald av plan- og bygningslova §12-9, godkjenner kommunestyret planprogram for Lonena områdeplan, med endringar i innstillinga frå plan- og miljøutvalet, revidert av konsulent 16.6.2017.

---

#### **022/19: Reguleringsplan Eikefet og Urdal - Steinbrot og deponi - Endring - 2.gongs handsaming - planID 1263-201107**

##### **Rådmannen sitt framlegg til vedtak**

I medhald av plan- og bygningslova § 12-12, vedtek kommunestyret å godkjenne endring av reguleringsplan for Eikefet – Urdal Steinbrot og deponi, planID 1263-201007.

1. Gjeldande plandokument vert planskildring (15.6.2018), føresegner (24.1.2019) og plankart (24.1.2019) i målestokk 1:3000 i A0.



## **27.03.2019 PLAN- OG MILJØUTVALET**

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke

### **PM - 037/19 INNSTILLING:**

I medhald av plan- og bygningslova § 12-12, vedtek kommunestyret å godkjenne endring av reguleringsplan for Eikefet – Urdal Steinbrot og deponi, planID 1263-201007.

1. Gjeldande plandokument vert planskildring (15.6.2018), føresegner (24.1.2019) og plankart (24.1.2019) i målestokk 1:3000 i A0.

## **04.04.2019 Kommunestyret**

### **Framlegg frå S.Toft-V:**

Kommunestyret sender reguleringsplanen tilbake til plan- og miljøutvalet for å få saka meir utgreidd knytt til alternativ sluttbruk av området.

Framlegget fekk 7 røyster og fall (S.Toft-V, Ø.Moldeklev-Frp, A.Bakken-MDG, L.E.Gullanger-Sv, J.Vassdal-Sp, A.Valle-Sp og H.Reigstad-Sp)

Innstillinga frå plan- og miljøutvalet vert vedteke med 24 røyster.

### **KO - 022/19 VEDTAK:**

I medhald av plan- og bygningslova § 12-12, vedtek kommunestyret å godkjenne endring av reguleringsplan for Eikefet – Urdal Steinbrot og deponi, planID 1263-201007.

1. Gjeldande plandokument vert planskildring (15.6.2018), føresegner (24.1.2019) og plankart (24.1.2019) i målestokk 1:3000 i A0.

---

## **023/19: Godkjenning av avtale om tenestetilbod – Lindås kommune og Nordhordland lensmannsdistrikt**

### **Rådmannen sitt framlegg til vedtak**

- Kommunestyret godkjenner avtalen om tenestetilbod mellom Lindås kommune og Nordhordland lensmannsdistrikt

## **28.03.2019 FORMANNSKAPET**

Orientering ved lensmann Kjell-Idar Vangberg.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

### **FO - 027/19 INNSTILLING:**

Kommunestyret godkjenner avtalen om tenestetilbod mellom Lindås kommune og Nordhordland lensmannsdistrikt

04.04.2019 Kommunestyret

Innstilliga frå formannskapet vart samrøystes vedteke.

### **KO - 023/19 VEDTAK**

Kommunestyret godkjenner avtalen om tenestetilbod mellom Lindås kommune og Nordhordland lensmannsdistrikt

---

**024/19: Justering av selskapsavtale og stiftingsdokument for Bergen og Omland Havn IKS.  
Rådmannen sitt framlegg til vedtak**

- Kommunestyret vedtek dei føreslegne endringane i selskapsavtalen og stiftingsdokumentet §§1, 3 og 10, herunder at namnet på BOH IKS blir endra til Bergen og Omland Farvannsforvaltning IKS (BOF IKS), og at selskapet får høve til å ta opp lån på inntil 15 mill. kroner.
- I medhald av Havne- og farvannslova av 17.04.2009 nr. 19, §10, delegeres med dette Lindås kommune sin mynde etter Havne- og farvannslova og bestemmelser gitt i medhald av denne lov, til Bergen og Omland Farvannsforvaltning IKS, med verknad frå 01.05.2019.

**28.03.2019 Formannskapet**

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

**FO - 024/19 INNSTILLING:**

- Kommunestyret vedtek dei føreslegne endringane i selskapsavtalen og stiftingsdokumentet §§1, 3 og 10, herunder at namnet på BOH IKS blir endra til Bergen og Omland Farvannsforvaltning IKS (BOF IKS), og at selskapet får høve til å ta opp lån på inntil 15 mill. kroner.
- I medhald av Havne- og farvannslova av 17.04.2009 nr. 19, §10, delegeres med dette Lindås kommune sin mynde etter Havne- og farvannslova og bestemmelser gitt i medhald av denne lov, til Bergen og Omland Farvannsforvaltning IKS, med verknad frå 01.05.2019.

**04.04.2019 Kommunestyret**

Innstillinga frå formannskapet vart samrøystes vedteke.

**KO - 024/19 VEDTAK:**

- Kommunestyret vedtek dei føreslegne endringane i selskapsavtalen og stiftingsdokumentet §§1, 3 og 10, herunder at namnet på BOH IKS blir endra til Bergen og Omland Farvannsforvaltning IKS (BOF IKS), og at selskapet får høve til å ta opp lån på inntil 15 mill. kroner.
- I medhald av Havne- og farvannslova av 17.04.2009 nr. 19, §10, delegeres med dette Lindås kommune sin mynde etter Havne- og farvannslova og bestemmelser gitt i medhald av denne lov, til Bergen og Omland Farvannsforvaltning IKS, med verknad frå 01.05.2019.

---

**025/19: Klage over vedtak - saksnr. 009/19 - Ekspropriasjon Kvassnesvegen (gnr. 188, bnr. 78)**

**Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**

1. Med den grunngjeving som kjem fram av saksframstillinga, vedtar kommunestyret å halde fast ved sitt eige vedtak i kommunestyresak nr. 009/19.
2. Saka sendast klageinstansen for vidare behandling.

**04.04.2019 Kommunestyret**

B.Vatnøy-Frp stilte spørsmål om sin habilitet i denne saka. Kommunestyret gjorde samrøystes vedtak om at B.Vatnøy er ugild i denne saka. Han deltok difor ikkje under handsaming og vedtak.

Kommuneadvokat Eirik Schütz orienterte.

Rådmannen sitt framlegg vart vedteke mot 4 røyster (Ø.Moldeklev-Frp, N.Øvreås-Frp, A.Dyngen-Uavh. og I.Fjeldsbø-H)

**KO - 025/19 VEDTAK:**

Med den grunngeving som kjem fram av saksframstillinga, vedtar kommunestyret å halde fast ved sitt eige vedtak i kommunestyresak nr. 009/19.

Saka sendast klageinstansen for vidare behandling.

---

**026/19: Melding/orientering til kommunestyret 04.04.2019**

**Rådmannen sitt framlegg til vedtak**

Meldinga vert teke til orientering

**04.04.2019 KOMMUNESTYRET**

Uttale til nasjonal rammeplan for vindkraft. Svar på miljødirektoratet sin uttale til NVE .

**Framlegg frå S.Hauge-Åp:**

Tillegg etter avsnitt 5:

Området er tidlegare definert som den vestlegast "villmark" som framleis berre er utbygd med mindre menneskelege/tekniske inngrep som stølar og hyttar. Ingen industrielle- eller energitiltak som vegar, demningar eller kraftliner.

Uttalen med tillegg er vedteke mot ei røyst (B.Vatnøy-Frp)

Alver kommune - orientering ved rådmann Ørjan Raknes Forthun.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

**KO - 026/19 VEDTAK:**

Meldinga vert teke til orientering

**Spørsmål frå Olav Steinsland-H:**

**NORDVEGEN. Den indre farleia, Bergen-Nordhordland**

Areal og forvaltningsplan utarbeidet av ASPLAN VIAK desember 2004

Et samarbeidsprosjekt mellom; Fedje-, Austrheim-; Radøy- Lindås-, Meland-, Askøy- og Bergen kommune.

Revitalisering, areal- og forvaltningsplan for NORDVEGEN, Den Indre Farleia, Bergen-Nordhordland er utarbeidet av Asplan Viak AS som et delprosjekt under hovedprosjektet Den indre farleia mellom Bergen og Mongstad med Lindås sjøsluser.

På vegne av hovedprosjektet har Lindås kommune stått som formell oppdragsgiver for utarbeiding av areal og forvaltningsplanen, med daværende næringsjef som kontaktperson. Prosjektleder for hovedprosjektet, Jostein Vike, har hatt ansvaret for den faglige oppfølging og koordinering av planarbeidet.

Prosjektet har hatt en arbeidsgruppe med navngitte personer fra de 7 kommunene og en styringsgruppe bestående av daværende ordførere i de samme kommuner.

Arbeidsgruppen og styringsgruppen har formulert målsetning for arbeidet med areal og forvaltningsplanen for Den indre farleia, Bergen-Nordhordland slik:

1. Definere landskapet (naturelement, arealbruk og bosetning) som en viktig omgivelse for

farleia.

2. Definere kulturminne som er knytt til den indre farleia fra Bergen til Mongstad med Lindås sjøsluser.
3. Gjøre greie for en mulig utvikling av farleia som en motor i en natur- kulturbasert næringsutvikling.
4. Formulere en visjon for Den indre farleia.
5. Gjøre rede for nødvendige tiltak for å få til en bærekraftig kulturbasert næringsutvikling.
6. Planarbeidet skal utformes på en slik måte at det er lett tilgjengelig for senere bruk.

Prosjektdokumentene ligger på rådhuset i Lindås. Et omfattende arbeid med en fyllestgjørende beskrivelse av farleia med historiske og kulturelle beskrivelse av steder langs leia. Den indre farleia har alt som skal til for å lage et produkt som er tilpasset trender innen økoturisme og «Slow Tourism» iflg prosjektet.

#### Spørsmål

1. Har dette prosjektet vert formelt realitetsbehandlet i Lindås etter slutføring?
2. Hva er grunnen til at et så omfattende arbeid ikke har satt synlige spor etter seg, bortsett fra Lindås sluser?
3. Har reiselivsnæringen på noe tidspunkt vert inne i dette arbeidet, eventuelt uttalt seg om potensiale som ligger i dette?
4. Fremtidige samarbeidspartnere i nye Alver, Radøy og Meland har disse gitt uttalelse om prosjektet?

#### Svar frå ordførar:

Innleiing: Lindås sjøsluser har historisk sett vore eit viktig samferdselstiltak for kommunen og kom på plass for å få dampbåtane inn til kommunesenteret Lindås. Anlegget blei bygd og er eigd av Kystverket, kommunen har vore ansvarleg for drift og vedlikehald. Slusene var i drift fram til 1964. Ved årtusenskiftet blei prosjektet «Den indre farleia» etablert, der målet var å fremje kunnskap om samferdsle og samfunnsutvikling, og revitalisere farleia knytt til nytte- og turisttrafikk. Prosjektet hadde 3 delprosjekt:

1. Restaurerings-, forvaltnings- og utviklingsplan
2. Kunnskapssamling
3. Lindås sjøsluser

Prosjektet leverte mykje dokumentasjon, mellom anna eit planverk som blei handsama i deltakarkommunane og ei bok om farleia. I tillegg blei det gjennomført ei omfattande restaurering av det tekniske anlegget. Det var Lindås kommune som var ansvarlig for prosjektet og stod for hovuddelen av kostnadane. I 2008 var alle deltakarkommunane samde om å avvike prosjektet. Kommunestyret i Lindås vedtok at arbeidet med Lindås sjøsluser skulle vidareførast og ferdigstillast. I 2013 var det opning av slusene under Kystsogevøkene. På grunn av problem med grus i slusekammeret har dei ikkje vore i bruk etter den tid. Det meste av grusen blei fjerna i 2018 då kommunestyret vedtok å bruke statlige vedlikehaldsmidlar på anlegget. Det er også etablert ein dugnadsgjeng som kallar seg «Lindås slusenes vener». Dei ønskjer gjerne å bidra i arbeidet for å bevare og utvikle anlegget.

1. Har dette prosjektet vert formelt realitetsbehandlet i Lindås etter slutføring?

Svar: Kommunestyret i Lindås vedtok å avvikle prosjektet «Den indre farleia» i 2008, men arbeidet med Lindås sjøsluser skulle vidareførast og ferdigstillast.

**1. Hva er grunnen til at et så omfattende arbeid ikke har satt synlige spor etter seg, bortsett fra Lindås sluser?**

Svar: Gjennom dei ulike delprosjekta blei det levert dokumentasjon gjennom ein forvaltningsplan og ei bok. Då prosjektet blei avvikla var det opp til den einskilde kommune å følgje opp dei konkrete tiltaka som ligg i planverket.

**1. Har reiselivsnæringen på noe tidspunkt vert inne i dette arbeidet, eventuelt uttalt seg om potensiale som ligger i dette?**

Svar: Prosjektet hadde dialog med Nordhordland reiselivslag og Bergen reiselivslag. Begge desse var positive til prosjektet, men som marknadsføringsorgan ville dei vente med aktivt engasjement til reisemåla var tilnærma ferdig og reiselivskonseptet klart for etablering.

Prosjektet etablerte også «Farleinettverket» bestående av m.a. grunneigarar og reiselivsaktørane langs leia. Desse var positive til prosjektet, sjølv om det også var litt skepsis knytt til at prosjektet *kunne* føre til ytterlegare restriksjonar m.o.t. ulike tiltak.

Lindås kommune er i dag ein del av eit regionalt reiselivssamarbeid med Bergen Reiselivslag. I samband med utvikling av reisemål og produkt i regionen, har Bergen Reiselivslag signalisert at Lindås sjøsluser har eit godt potensiale for vidare utvikling.

**1. Fremtidige samarbeidspartnere i nye Alver, Radøy og Meland har disse gitt uttalelse om prosjektet?**

Svar: Den indre farleia var eit samarbeidsprosjekt mellom kommunar i Nordhordland og Bergen kommune. Lindås var ansvarlig og tok hovuddelen av prosjektkostandane. Alle kommunar var samde om å avvikle prosjektet, men at vidare utvikling må skje dei respektive kommunar. Etter avvikling har det ikkje utvikling av farleia vore eit tema mellom kommunane.

Formannskapet i Lindås hadde 28. mars 2019 ein strategidiskusjon om utvikling av Lindås sjøsluser, og det blei vedtatt at vidare strategi for sjøsluser som reiselivsmål må skje i Alver kommune.

## **Interpellasjon frå Olav Steinsland-H:**

Meld. St. 15 (2017–2018)

Leve hele livet

En kvalitetsreform for eldre

*Tilråding fra Helse- og omsorgsdepartementet 4. mai 2018, tilslutning fra samlet storting des 18*

De fleste eldre i Norge lever gode liv. De former sin egen hverdag. De er aktive og deltar i sosiale fellesskap. De får gode helse- og omsorgstjenester når det trengs. De bidrar med sine ressurser i jobb, for familie og venner eller i nærmiljøet, og det blir verdsatt.

Alle eldre bør fortsette å ha disse gode hverdagene, også når helsa etter hvert kan svikte og det offentlige må trå til med et omsorgstilbud.

Ute i lokalsamfunnene finnes det gode løsninger som sikrer dette. Men mange av de gode løsningene blir tatt i bruk av for få kommuner og for tilfeldig. Derfor blir ikke tilbudet godt nok og kvaliteten på tjenestene til eldre varierer for mye.

Reformen Leve hele livet består av 25 konkrete og utprøvde løsninger på områder hvor vi vet at det for ofte svikter i tilbudet til eldre i dag:

1. et aldersvennlig Norge
2. aktivitet og fellesskap
3. mat og måltider

4. helsehjelp
5. sammenheng i tjenestene

Reformen bygger på hva ansatte, eldre, pårørende, frivillige, forskere og ledere har sett fungerer i praksis.

For å få mest mulig felles framdrift, fastsettes reformperioden til fem år, med felles oppstart 1. januar 2019 og med ulike faser for kartlegging, planlegging, gjennomføring og evaluering.

#### *Fase 1 Forberedelse og oppstart (2019)*

Det første året skal Leve hele livet settes på dagsorden i kommuner og fylkeskommuner, helseforetak og allmenheten. Regjeringen vil etablere et støtteapparat for gjennomføring av reformen for perioden 2019–2023. Støtteapparatet skal i første omgang formidle, informere og inspirere kommunene til å sette reformens innhold på dagsorden og utvikle verktøy og materiell for gjennomføring lokalt. Kommunene inviteres til å delta i læringsnettverk der de kan dele erfaringer og bli inspirert av hverandre.

Det er satt av 48 MNOK i statsbudsjettet for 2019 for å gi kommunene støtte til å planlegge og komme i gang med reformen.

Spørsmål:

1. Kommunedelplanen for helse, sosial og omsorg 2017-2027 ble vedtatt i Lindås tidlig 2018. Inne i denne er en handlingsplan for kommende 4 år som skal revideres hvert år i samband med økonomiplan og handlingsprogram. Vil denne rullering ta inn elementer fra «Leve hele livet» i 2019?
2. 2019 er et viktig år for reformen «Leve hele livet» som er fase 1. Forberedelse og oppstart skal foregå gjennom hele 2019. Vil Lindås (Alver) ha kapasitet til dette i 2019?
3. Vil Lindås (Alver) søke samarbeid med frivillige organisasjoner (f.eks pensjonistforeninger) under utrulling av reformen?
4. Hvilke planer har Lindås (Alver) for implementering av reformen?

(Mye av teksten foran er hentet direkte fra reformen og kommentarene til denne og gir ikke noe fullstendig bilde av reformen)

**Svar frå ordførar:**

1. **Kommunedelplanen for helse, sosial og omsorg 2017-2027 ble vedtatt i Lindås tidlig 2018. Inne i denne er en handlingsplan for kommende 4 år som skal revideres hvert år i samband med økonomiplan og handlingsprogram. Vil denne rullering ta inn elementer fra «Leve hele livet» i 2019?**

**Svar:** I kommunedelplanen for helse, sosial og omsorg (KDP) er det elementer som ein vil kunne finne igjen i reforma og omvendt. Det er naturleg at vi gjennom reforma og KDP einast på dei områda det er høveleg. Neste revidering av KDP vil gjelde for år 2020.

1. **2019 er et viktig år for reformen «Leve hele livet» som er fase 1. Forberedelse og oppstart skal foregå gjennom hele 2019. Vil Lindås (Alver) ha kapasitet til dette i 2019?**

**Svar:** Det er allerede starta eit arbeid knytt til førebuing og oppstart. Det er sett saman ei arbeidsgruppe med ein representant frå kvar av kommunane Meland, Radøy og Lindås. I 2019 (fase 1) er det førebuing og oppstart som er tema. Her skal utarbeidast verktøy og materiell for gjennomføring. Kommunane vil bli invitert til deltaking i læringsnettvek og det skal opprettast støtteapparat. Fylkesmannen har invitert kommunane i Nordhordland og Gulen til dialogmøte 22. mai om Leve hele livet. Tema for dette møte er:

-føremålet med reforma og målsettingar for reformarbeidet.

-status i kommunane: kva har kommunane lukkast med/ er gode på innan reformas ulike innsatsområde.

-kommunane sine ønskjer og behov for støtte og rettleiing i arbeidet med å gjennomføre reforma.

1. **Vil Lindås (Alver) søke samarbeid med frivillige organisasjoner (f.eks pensjonistforeninger) under utrulling av reformen?**

**Svar:** Lindås kommune er i gang med tiltak knytt til frivillig arbeid- jf.Handlingsplan KDP. Vi arbeider mellom anna med utviding av tilbod gjennom frivilligsentralen og er i starten av eit prosjekt på sjukeheimen i samarbeid mellom Knarvikmila, Frivilligsentralen og helse og omsorg. Vi ser at det er eit stort potensiale knytt til frivillighet som vi ønskjer å utvikle mellom anna med å inngå avtale med fleire frivillige organisasjoner.

1. **Hvilke planer har Lindås (Alver) for implementering av reformen?**

**Svar:**Implementering- og gjennomføringsfasen (fase 3) gjeld åra 2021-2023. Etter at det er tatt stilling til forslaga i reforma og det er beskrive korleis ein vil utforme dei, startar arbeidet med gjennomføring i kommunen.Dette arbeidet vert integrert i planarbeidet for helse- og omsorgstenestene i Alver.

---

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
029/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Nora Gjerde	17/911

## Melding/orientering frå kontrollutvalet 24.04.2019

### Vedlegg:

2019 04 24 Møteutskrift - Lindås kontrollutval

## Kontrollutvalet sitt framlegg til vedtak

Meldinga vert teke til orientering.

### Saksopplysningar:

#### Politisk handsaming

Saka skal avgjerast i Kommunestyret

.....



**KONTROLLUTVALET I LINDÅS KOMMUNE  
MØTEUTSKRIFT**

Møte: 24. april 2019 kl. 09.00 – 12.00  
Stad: Lindås rådhus - formannskapssalen

Tilstade: Leif Erik Gullanger (leiar), Kåre Mestad (vara for Rolf Henning Hegland),  
Kåre Helge Østrem (medlem), Anne Kristin Tønning (medlem) og Rebecca  
Duesund Fjeldsbø (medlem)

Forfall: Rolf Henning Hegland

Innkalla: Økonomisjef Janne Sund (til sak 25-28/19)

Frå revisjonen: Rekneskapsrevisorar Espen Hordvik, Deloitte

Sekretær: Øivind Olsnes

---

**22/19 Godkjenning av innkalling og sakliste****Behandling i møte:****Framlegg til vedtak:**

Innkalling og sakliste er godkjent

**Samrøystes vedtak:**

Innkalling og sakliste er godkjent

**23/19 Godkjenning av møteutskrift frå sist møte****Saksvedlegg:**

Møteutskrift frå møte den 13.03.2019

**Saksopplysningar:**

I møte den 13.03.2019 vart møteutskrift frå møte den 23.01.2019 godkjend utan merknader. Det vart då ikkje registrert at ved ein inkurie er sak 08/19 hoppa over i nummereringa. Det er soleis ikkje protokollert sak med sak nr 08/19.

Vidare nummerering er ført løpande etter siste sak protokollert i møte 23.01.19.

**Behandling i møte:**

Kort orientert om saka



**Framlegg til vedtak:**

Møteutskrift frå møte den 13.03.2019 er godkjent med slik merknad.  
I møteutskrift frå møte den 23.01.2019 er det ikkje ført noko sak under sak nr 08/19.  
Vidare nummerering er ført løpande etter siste sak protokollert i møte 23.01.19.

**Samrøystes vedtak:**

Møteutskrift frå møte den 13.03.2019 er godkjent med slik merknad.  
I møteutskrift frå møte den 23.01.2019 er det ikkje ført noko sak under sak nr 08/19.  
Vidare nummerering er ført løpande etter siste sak protokollert i møte 23.01.19.

**24/19 Skriv og meldingar:**

**Saksvedlegg:**

- a) Vedtak fellesnemnda sak 10/19 Fråsegn til Fylkesmannen – økonomiplanar Alver
- b) Referat frå møte den 20.03.19 mellom leiarane i kontrollutvala – Radøy, Meland og Lindås
- c) Politisk styringsstruktur og reglemenet for Alver kommune – utdrag av sak 016/19 i fellesnemnda
- d) Kommunestyrevedtak sak 019/19 Selskapskontroll – KIM AS 2018 – rapport om oppfølging
- e) Særutskrift møte Meland KU 11.04.19 – Revisjon prosjektstyring omkring Alver

**Behandling i møte:**

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek skriv og meldingar til orientering

**25/19 Årsrekneskap og årsmelding 2018 – uttale frå kontrollutvalet**

**Saksvedlegg:**

Årsrekneskap 2018 og Årsmelding 2018 for Lindås kommune  
Revisjonsmelding datert 12.04.2019, Deloitte AS  
Revisjonsrapport nr.14 datert 12.04.2019, Deloitte AS

**Saksopplysningar:**

Kontrollutvalet skal gje uttale om årsrekneskapet før det vert vedteke av kommunestyret. Kopi av uttalen skal til formannskapet før dette organet gjev innstilling om årsrekneskapet til kommunestyret, jf. § 7 i nojeldande «Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner».



Revisjonsrapport nr 14 og revisjonsmeldinga vart motteken av sekretariatet den 15.04. og ettersendt innkallinga i epost den 16.04.

**Behandling i møte:**

Økonomisjef Janne Sund og rekneskapsrevisorar Espen Hordvik møtte i saka.

Økonomisjefen orienterte om årsrekneskapet og årsmeldinga.

Rekneskapsrevisorar Hordvik orienterte om revisjonen sine kommentarar i Revisjonsrapport nr. 14.

Administrasjon og revisor svarte på spørsmål får kontrollutvalet om tilhøve kring revisjonsrapporten, årsmeldinga og rekneskapen.

**Framlegg til uttale:**

Med tilvising til det som her er nemnd gjev kontrollutvalet slik uttale til kommunestyret om Lindås kommune sin årsrekneskap for 2018:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for Lindås kommune for 2018. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmeldinga frå rådmannen samt revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 14, datert 12. april 2019.

Kontrollutvalet ser det som positivt at rekneskap og årsmeldinga for 2018 er levert og revidert ferdig pr.15. april.

Kontrollutvalet meiner at årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar er oversiktleg og klar. Årsmeldinga inneheld dei lovpålagte krava. Saman med årsmeldinga gjev rekneskapsdokumentet god informasjon til brukarane og kommunestyret.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

**Økonomisk resultat**

Netto driftsresultat er 42,6 mill. kr som utgjer 2,9% i netto driftsresultat. I 2017 var netto driftsresultat 107,1 mill. kr, men det inkluderte store tilskot til kommunesamanslåingsprosessen som var utbetalt dette året. Det korrigerede netto driftsresultatet for den ordinære drifta til kommunen i 2018 er 76,1 mill. kr. og utgjer 5,2 %. Dette er eit godt resultat, og ligg over minimum tilrådd nivå på 1,75% for kommunesektoren.

Samla driftsinntekter synte ein auke på 0,7 % frå 2017, medan driftsutgiftene auka med 5,2%. Avvik for lønnsutgifter i høve budsjett var 60,3 mill. kr. Endringar og avvik i høve budsjett er fylldig omtala og forklart i årsmeldinga, jf s 14-15.

**Avvik i høve til budsjett - skjema 1A og 1B**

I forskrift om årsrekneskap og årsmelding § 10 er det eit krav at vesentleg avvik i utgifter i høve til budsjett skal gjerast greie for.



For tenesteområda er det eit samla meirforbruk på 9,5 mill. kr. Avvikla er gjort fyldig greie for i årsmeldinga, jf. s. 10-11.

### **Avvik i høve til budsjett - skjema 2A og 2B**

I investeringsrekneskapen – skjema 2B er det større avvik i høve *skulebygg*, for «sum vann» og *tomtekjøp*. Totalt var det justerte brutto investeringsbudsjettet på 444,7 mill. kr. Dei totale investeringane vart 401, mill. kr.

### **Noter**

I notane til rekneskapet, tabell 5 er lista opp kommunen sin eigarskap i ulike selskap. I revisor sin rapport om *Selskapskontroll – Eigarskapsforvaltning, Lindås kommune (februar 2018)* vart det peika på at ikkje alle selskapa som kommunen er eigar i er tekne med. I kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskapet for 2017 vart det rådd til at dette vert følgd opp for 2018, slik at notane i rekneskapen til Lindås kommune er korrekt med omsyn til eigarskapa. Kontrollutvalet gjer merksam på at notane til rekneskapet for 2018 ikkje er endra i høve 2017 eller tidlegare år. Kontrollutvalet vil i den samanheng peika på at Lindås kommune er oppført i tabellen med ein andel på kr 420 073 i Sambandet Vest AS. Dette selskapet er vedteke avvikla, og det heftar usikkerhet ved bokført verdi.

### **Årsmelding**

Gjeldande kommunelov § 48 nr 5 seier at årsmeldinga skal gjere greie for den faktiske tilstanden for likestilling i kommunen og arbeidet med å sikre ein høg etisk standard. Årsmeldinga har fyldig informasjon om dette, jf s. 5.

Årsmeldinga skal og innehalde opplysningar om dei tiltak som er starta for å sikre god internkontroll. Dette vert gjort greie for i årsmeldinga, jf s. 6-7. Det er her omtala tiltak for den løpande drift og tenesteproduksjon i Lindås kommune, samt tiltak og rutinar som vert gjennomført ved utviklingsprosjekt i førebuing av ein ny av Alver kommune.

Likviditet til kommunen er god og det har vore ei positiv utvikling i kommunen sin soliditet dei seinare åra. Kontrollutvalet vil understreka rådmannen sin omtale og vurdering av kommunen sin risikoeksponering vedkomande renteauke på lånegjeld, endringar i eigedomsskatt og uavklara kompensasjon ved endringane i eigedomsskattelova.

### **Revisjon**

Revisjon av årsrekneskapen er tilfredsstillande utført etter kontrollutvalet si vurdering.

Det er gjennomført interimrevisjon i året, og på utvalde rekneskapsområde er det gjennomført testar av om interne kontrollar har fungert i heile rekneskapsperioden. Revisjonen har utført kontroll av vesentlege inntekts- og utgiftspostar i rekneskapen og elles utført sin revisjon basert på vurdering av risiko.

Det er ikkje avdekka tilhøve etter revisorlova § 5-2 fjerde ledd som skriftleg skal kommenterast til leiinga.



Av Revisjonsrapport nr 14 går det fram kva tilhøve revisjonen har gjeve kommentarar til og som kan vere av interesse for leiinga av kommunen.

Ved revisjon av årsoppgjeret er det ikkje funne formelle eller materielle feil i den framlagde rekneskapen, men revisjonen har kommentert særskilt nokre tilhøve vedkomande: 4.1 Forskotering 4.2 Sal av eigedom og 4.3 Sjukelønn

Kontrollutvalet vil i løpet av 2019 følgje opp revisjonen sine kommentarar i Revisjonsrapport nr 14.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 12.04.2019 og revisjonsrapport nr. 14 datert 12.04.2019, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for Lindås kommune for 2018.

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet vedtek framlegget til uttale slik den føreligg

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet vedtek framlegget til uttale slik den føreligg

**26/19 Orientering status økonomi 1. kvartal 2019**

**Saksvedlegg:**

**Saksopplysningar:**

Økonomisjef Janne Sund er beden om å gje ei orienterte om den økonomiske statusen per 1. kvartal 2019.

**Behandling i møte:**

Økonomisjef Janne Sund møtte i saka, og i orienteringa framkom mellom anna opplysningar om:

- Har jamt over god kontroll
- Skatteinngangen - i balanse
- Barnevern – denne tenesta har utfordringar som heng att etter 2018
- Pleie og omsorg - denne tenesta har utfordringar som heng att etter 2018
- Investeringar – er i rute

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet takkar for orienteringa og tek den til etterretning

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet takkar for orienteringa og tek den til etterretning

**27/19 Gjennomgang av rekneskapstal for kontroll og tilsyn****Saksopplysningar :**

For å sikre god internkontroll, vert det etter kontrollutvalet sitt ønskje, lagt fram ein oversikt over utgifter til kontroll og tilsyn på kvart møte.

Kommunestyret vedtok i sak 093/18 ei budsjettramme på 802 000 kr til kontrollutvalet for 2019. På bakgrunn av tidlegare års rekneskap og vurdering av ressursbehov er midlane fordelt av kontrollutvalet.

	<b>Rekneskap 2018</b>	<b>Budsjett 2019</b>	<b>Rekneskap per 8/4 2019</b>	<b>Avvik per 8/4 2019</b>
Rekneskapsrevisjon	214 000*	250 000	80 000	-170 000
Forvaltningsrevisjon	258 000*	300 000	-	-300 000
Sekretariat kontrollutvalet	130 000	132 000	-	-132 000
Drift av kontrollutvalet	99 000	120 000	82 000	-55 000
<b>Totalt kontrollutvalet</b>	<b>701 000</b>	<b>802 000</b>	<b>145 000</b>	<b>-753 000</b>

\*I note 2 til rekneskapet for 2018 er det opplyst at honorar til revisor Deloitte AS utgjer for rekneskapsrevisjon kr 270 000 og forvaltningsrevisjon kr 339.688. Begge summer er då inkludert mva.

Kontrollutvalet har i perioden delteke på opplæring som er kostnadsført. Det er ført eit à konto beløp vedkomande rekneskapsrevisjon i 2019

Rekneskapsførte kostnader gjev per dato er små, men ein forventar ikkje uføresette kostnader i rekneskapet for 2019.

**Behandling i møte:****Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tek status for økonomisk oversikt 2019 til etterretning.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek status for økonomisk oversikt 2019 til etterretning.

**28/19 Tilråding til fellesnemnda – val av revisor for Alver kommune****Saksvedlegg:**

Innkomne tilbodsdocument. Dokumenta inneheld opplysningar som er unnateke innsyn og vert derfor ikkje sendt ut / publisert, jf Off. lova §23, Forvaltningslova §13.

**Saksopplysningar:**

Fellesnemnda har fått fullmakt til å gjere vedtak om val av revisor på bakgrunn av tilråding frå kontrollutvala i dei tre kommunane.

Fellesnemnda vedtok i sak 062/18 at Alver kommune skal kjøpa alle revisjonstenester i marknaden, og kontrollutvala fekk i oppdrag å førebu sak om innkjøp av revisjonstenester med verknad frå 01.01.2020



Leverandøren skal vera kommunen sin lovpålagde revisjon frå og med 01.01.2020 og dermed revidera frå og med rekneskapsåret 2020.

Lindås kommune har vore engasjert til å bistå kontrollutvala med dette arbeidet i samarbeid med sekretariatet. Eit framlegg til konkurransegrunnlag og tilbodsprosess vart lagt fram for kontrollutvala til godkjenning i januar/februar.

Det er no gjennomført ein tilbods konkurranse for inngåing av kontrakt om kjøp av revisjonstenester basert på slik vedtak i dei tre kontrollutvala.

*Kontrollutvalet godkjenner innhaldet i framlegget til konkurransegrunnlag. Anskaffinga vert gjort i samsvar med gjeldande lover og reglar, og gjennomførast i Lindås kommune sitt KGV system, Mercell, i samsvar med dei malar og oppbygging som ligg i konkurransegjennomføringsverktøyet.*

*Kontrollutvalet gjev ei arbeidsgruppe fullmakt til å godkjenne og koordinere mindre justeringar i konkurransegrunnlaget før utlysing.*

*Arbeidsgruppa sitt mandat er å samordne arbeidet, avklare ulike spørsmål og delta i ein gjennomgang av innkomne tilbod etter at dei er evaluert.*

*Kontrollutvalet oppnemner slik samansett arbeidsgruppe:  
Kåre Skibenes, Meland kontrollutval – vara Lars Barstad  
Astrid Nordanger, Radøy kontrollutval – vara David Pletten  
Leif Erik Gullanger, Lindås kontrollutval – vara Rolf Henning Hegland*

Tilbodet vart lyst ut på Doffin 17.02.19 med tilbodsfrist 15.03.19.

Innan tilbodsfristen kom det inn fire tilbod som vart levert av Deloitte - Nordhordland Revisjon – KPMG og BDO.

Oppnemnd arbeidsgruppe føretok i møte den 20. mars ei evaluering av innkomne tilbod saman med økonomisjef i Lindås kommune og sekretær for kontrollutvala.

I samsvar med utlyst konkurransegrunnlag og tildelingskriterier vart evalueringa vekta med pris (50%) og kompetanse (50%).

Etter ei samla vurdering av innkomne tilbod i høve utlyste tildelingskriterier var arbeidsgruppa samd om slik rangering basert på oppnådde poeng for tilboda.

1. KPMG AS
2. Deloitte AS
3. BDO AS
4. Nordhordland Revisjon AS

Saka om tilråding om val av revisor vert i april lagt fram for handsaming i kontrollutvala i dei tre kommunane.

Kontrollutvala sine vedtak om tilråding vil verte send til fellesnemnda, som då kan gjere endeleg vedtak om val av revisor for Alver kommune i møte den 06.05.19.



Innkomne tilbud inneheld informasjon, som av omsyn til konkurranse, er unnateke offentlig innsyn - jf. Off. lova §23 og Forvaltningslova § 13

Det kan av den grunn verte aktuelt å lukke møte ved handsaming av denne saka.

**Behandling i møte:**

Økonomisjef Janne Sund orienterte om saka

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet rår til at fellesnemnda tildeler KPMG AS kontrakt for kjøp av revisjonstenester til Alver kommune.

Kontraktperioden gjeld frå og med 01.01.2020 med ein tidsperiode på 3 år samt opsjon på eit år.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet rår til at fellesnemnda tildeler KPMG AS kontrakt for kjøp av revisjonstenester til Alver kommune.

Kontraktperioden gjeld frå og med 01.01.2020 med ein tidsperiode på 3 år samt opsjon på eit år.

**29/19 Gjennomgang av møteprotokollar frå politiske utval**

**Behandling i møte:**

Ingen saker/merknader vart teke opp i møte

**Framlegg til vedtak:**

Kontrollutvalet tek vedtaka til orientering og har ingen merknader.

**Samrøystes vedtak:**

Kontrollutvalet tek vedtaka til orientering og har ingen merknader.





### 30/19 Eventuelt

#### Behandling i møte:

Følgjande saker vart orientert om og drøfta i møtet

#### Forvaltningsrevisjon KIM

Leiar orienterte om at han har kontakta rådmannen vedkomande spørsmål om KIM er omfatta av off. anskaffingar. Rådmannen undersøker dette med kommuneadvokaten. Leiar orienterer om utfallet i neste møte

#### Høyring politisk styringsstruktur og reglement for Alver kommune

Høyringsframlegg frå fellesnemnda vart ettersend i epost til kontrollutvalet den 16.04.19.

Framlegg til reglement for kontrollutvalet vart gått gjennom.

#### Oppfølging:

*Leiar føl opp drøftinga i felles møte for leiarane i KU den 8.mai  
Sekretær lagar framlegg til uttale til dette møte*

#### Kontrollutvalet – evaluering av eige arbeid

Skjema til evaluering vart fylt ut i møte

#### Oppfølging:

*Sekretær lagar ei oppsummering og førebur drøfting av saka i neste møte*

### **Neste møte: er 12. juni 2019**

Førebels saker til neste møte er:

- Evaluering av kontrollutvalet sitt arbeid
- Felles møte for kontrollutvala til hausten

Knarvik, 24.04.2019

Leif Erik Gullanger, leiar (sign)

Øyvind Olsnes, sekretær

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
038/19	Formannskapet	PS	16.05.2019
030/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Janne Sund	14/4039

## Årsrekneskap 2018

### Vedlegg:

Årsrekneskap 2018

Særutskrift - Lindås kontrollutval - uttale til årsrekneskap og revisjonsmelding

### Rådmannen sitt framlegg til vedtak

1. Kommunestyret godkjenner Lindås kommune sin årsrekneskap for 2018

.....

### Formannskapet - 038/19

#### FO - behandling:

Økonomisjef Janne Sund orienterte.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

#### FO - vedtak:

1. Kommunestyret godkjenner Lindås kommune sin årsrekneskap for 2018

.....

#### Saksopplysningar:

Saka skal til innstilling i formannskapet

Saka skal avgjerast i kommunestyret

Etter kommunelova § 48, første punkt skal kommune for kvart år arbeida ut årsrekneskap og årsmelding. Årsrekneskapen skal omfatta alle økonomiske midlar som vert disponert i året, og korleis dei er brukt. Alle kjente utgifter og inntekter i året skal takast med i rekneskapen, anten dei er betalt eller ikkje når rekneskapen vert avslutta.

Lindås kommune kom ut med eit samla meirforbruk på 6 227 709 kr i 2018 før strykningar etter § 9 i Forskrift om årsregnskap og årsberetning vart gjennomført.

#### § 9. Årsavslutningen

Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser seg å gi et regnskapsmessig merforbruk, skal dette reduseres ved å:

1. Stryke eventuelle budsjetterte overføringer fra driftsregnskapet til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap vedtatt av kommunestyret eller fylkestinget selv.
2. Stryke eventuelle avsetninger til fond når disse har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.
3. Stryke budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk når dette har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.

Rekneskapen var i balanse når 6 227 709 kr av dei budsjetterte overføringane frå drift til investering vart strøken.

.....



LINDÅS KOMMUNE

# ÅRSREKNESKAP 2018



DER DRAUMAR BLIR RØYNDOM



## Innhold

Regnskapsskjema 1A – drift .....	2
Rekneskapsskjema 1B – drift tenesteområda .....	2
Rekneskapsskjema 1B – drift med avvik .....	3
Rekneskapsskjema 2A – investering.....	3
Rekneskapsskjema 2B – investeringsprosjekt .....	4
Rekneskapsskjema 3 – Balanseregnskap.....	5
Rekneskapsskjema 4 – økonomisk oversikt drift .....	6
Rekneskapsskjema 5 – økonomisk oversikt investering .....	7
Rekneskapsprinsipp.....	8
Noter til rekneskapen.....	9
Note 1 – endring i arbeidskapital .....	9
Note 2 – Ytingar til leiande personar .....	10
Note 3 – Pensjon 2018 .....	10
Note 4 – Varige driftsmidlar (anleggsmidler) .....	12
Note 5 – Aksjar og andelar .....	12
Note 6 – Langsiktig gjeld og avdrag på lån .....	13
Note 7 – Oppgåve over kommunale garantiar.....	13
Note 8 – Avsetningar og bruk av avsetnader .....	14
Note 9 – Strykningar.....	15
Note 10 – Kapitalkonto.....	15
Note 11 – Investeringsoversikt.....	16
Note 12 – Gebyrfinansierte sjølvkosttenester .....	17
Note 13 – Spesifikasjon av uvanlige og vesentlege postar og transaksjonar.....	18
Note 14 – Interkommunale samarbeid .....	18

Ansvarleg utgjevar:

Lindås kommune, Rådmannen, 5914 Isdalstø

Tlf.: 56 37 50 00

postmottak@lindas.kommune.no

www.lindas.kommune.no



25. mars 2019

Ørjan Rankes Forthun  
rådmann  
(sign.)

Janne Sund  
økonomisjef  
(sign.)

## Regnskapsskjema 1A – drift

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap 2018	Reg.budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Rekneskap 2017
Skatt på inntekt og formue	-419 158 340	-428 775 000	-427 775 000	-396 271 411
Ordinært rammetilskudd	-434 284 993	-415 804 000	-412 804 000	-435 520 295
Skatt på eiendom	-169 098 613	-169 090 000	-167 470 000	-166 017 815
Konsesjonskraft, avgift	-235 461	-90 000	-90 000	-170 425
Andre generelle statstilskudd	-59 238 479	-59 263 000	-43 953 000	-47 755 655
<b>Frie disponible inntekter</b>	<b>-1 082 015 885</b>	<b>-1 073 022 000</b>	<b>-1 052 092 000</b>	<b>-1 045 735 601</b>
Renteinntekter og utbytte	-26 677 024	-25 974 000	-27 684 000	-24 195 598
Renteutg.,provisjoner og andre	23 265 933	21 804 000	24 804 000	19 975 273
Avdragsinntekter	-6 153 799	-10 138 000	-10 138 000	-4 248 609
Avdrag på lån	43 660 746	44 086 000	58 086 000	40 526 658
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>34 095 856</b>	<b>29 778 000</b>	<b>45 068 000</b>	<b>32 057 724</b>
Premieavik	9 017 010	6 950 000	-20 494 000	10 698 657
Bruk av premiefond/pensjon	-44 650 011	-44 650 000	-19 397 000	-16 576 710
Til dekning av tidligere underskot				
Til ubundne avsetninger	43 456 000	43 456 000	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	-2 102 228	-2 012 000	-2 115 000	-13 249 127
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-8 344 741</b>	<b>-10 322 000</b>	<b>-8 926 000</b>	<b>17 179 820</b>
Overført til investeringsregnskap	39 216 803	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Til fordeling drift	-1 017 047 967	-1 008 121 000	-984 571 000	-965 119 057
Motpost avskrivningar	-605 721	0	-45 474 000	-47 273 189
<b>Sum til fordeling drift</b>	<b>-1 017 653 688</b>	<b>-1 008 121 000</b>	<b>-1 030 045 000</b>	<b>-1 012 392 246</b>
Netto driftsutgifter tenesteområda	1 017 653 688	1 008 121 000	1 030 045 000	998 326 734
<b>Meirforbruk/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14 065 512</b>

## Rekneskapsskjema 1B – drift tenesteområda

Rekneskapsskjema 1B - drift	Rekneskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Rekneskap 2017
<b>Tenesteområda sine netto utgifter</b>				
1 Politisk styring	23 532 102	23 598 000	23 550 000	24 111 595
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	59 932 197	61 274 000	72 858 000	57 010 698
3 Oppvekst	422 249 945	414 852 000	411 909 000	405 007 973
4 Pleie og omsorg	291 342 623	286 069 000	264 154 000	264 490 709
5 Helse og sosial	99 045 151	101 585 000	99 604 000	93 439 881
6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	121 551 671	120 743 000	157 970 000	154 265 878
<b>Sum tenesteområda</b>	<b>1 017 653 688</b>	<b>1 008 121 000</b>	<b>1 030 045 000</b>	<b>998 326 734</b>

## Rekneskapsskjema 1B - drift med avvik

Rekneskapsskjema 1B - drift Tenesteområda sine netto utgifter	Rekneskap 2018	Reg. budsjett 2018	Avvik	Avvik i %
1 Politisk styring	23 532 102	23 598 000	-65 898	-0,3 %
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	59 932 197	61 274 000	-1 341 804	-2,2 %
3 Oppvekst	422 249 945	414 852 000	7 397 945	1,8 %
4 Pleie og omsorg	291 342 623	286 069 000	5 273 623	1,8 %
5 Helse og sosial	99 045 151	101 585 000	-2 539 849	-2,5 %
6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	121 551 671	120 743 000	808 671	0,7 %
<b>Sum tenesteområda</b>	<b>1 017 653 688</b>	<b>1 008 121 000</b>	<b>9 532 688</b>	<b>0,9 %</b>

## Rekneskapsskjema 2A - investering

Rekneskapsskjema 2A - Investering	Rekneskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. Budsjett 2018	Rekneskap 2017
Investeringer i anleggsmidler	348 805 170	444 329 000	528 845 000	221 702 212
Utlån og forskutteringer	73 386 462	27 000 000	15 000 000	25 740 776
Kjøp av aksjer og andeler	3 445 034	3 392 000	3 250 000	3 136 520
Avdrag på lån	14 705 565	16 600 000	16 600 000	15 864 785
Dekning av tidligere års udekka	19 779 164	19 780 000		
Avsetninger	13 566 826		0	
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>473 688 222</b>	<b>511 101 000</b>	<b>563 695 000</b>	<b>266 444 293</b>
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	272 306 746	338 283 000	402 497 000	163 652 567
Inntekter fra salg av anleggsmidler	27 287 243		0	2 322 450
Tilskudd til investeringer	10 355 000	10 295 000	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	48 374 695	62 686 000	76 569 000	21 232 244
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	51 894 450	31 000 000	30 000 000	22 819 153
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>410 218 135</b>	<b>442 264 000</b>	<b>509 066 000</b>	<b>210 026 413</b>
Overført fra driftsregnskapet	39 216 803	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Bruk av avsetninger	24 253 285	23 392 000	23 250 000	5 259 716
<b>Sum finansiering</b>	<b>473 688 222</b>	<b>511 101 000</b>	<b>563 695 000</b>	<b>246 665 129</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19 779 164</b>

## Rekneskapskjema 2B - investeringsprosjekt

BRUTTO INVESTERINGAR	Rekneskap pr 31.12.2018	Budsjett inkl endringer 2018	Budsjett opprinnelig 2018	Ikkje nytta midlar 31.12.2018
Investering administrasjonsbygg	1 837 322	2 000 000	2 000 000	162 678
<b>Sum administrasjonsbygg (delsum)</b>	<b>1 837 322</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>162 678</b>
Ny Alversund barneskule inkl hall	20 979 750	47 000 000	25 000 000	26 020 250
Tomt ny Alversund barneskule				0
Knarvik barneskule inkl hall (inkl LPS)	146 539 244	163 250 000	159 728 000	16 770 756
Ny skule Eikanger/ Kløvheim	153 349	344 000	500 000	190 651
Kjøp av tomt ny skule Eikanger/Kløvheim		0	10 000 000	0
Leikeplassutstyr	249 076	250 000	250 000	924
Påbygg Leiknes skule	17 387 088	21 172 000	20 482 000	3 784 912
Investering skulebygg	616 476	2 500 000	2 500 000	1 883 524
Leiknes storstove	1 001 313			-749 313
Seim skule - tilbygg og uteareal	137 460			-137 460
<b>Sum skulebygg (delsum)</b>	<b>187 063 757</b>	<b>234 516 000</b>	<b>218 460 000</b>	<b>47 764 243</b>
Utstyr idrettsanlegg	190 742	200 000	200 000	9 258
Investering Kultur og idrett	244 211	170 000	670 000	-74 211
Utvikling veg og parkering Kvamsvågen	525 244	760 000	300 000	234 756
Hall Ostereidet	508 857	500 000	500 000	-8 857
<b>Sum kultur og idrett (delsum)</b>	<b>1 469 054</b>	<b>1 630 000</b>	<b>1 670 000</b>	<b>160 946</b>
Ny barnehage Lindås	2 220 425	2 500 000	500 000	279 575
Investering barnehagebygg		1 000 000	1 000 000	1 000 000
<b>Sum barnehagebygg (delsum)</b>	<b>2 220 425</b>	<b>3 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	
Nye bustader rus og psykiatri	121 426	500 000	10 450 000	378 574
Investering bustader	55 894	2 000 000	2 000 000	1 944 106
<b>Sum helse og sosial (delsum)</b>	<b>177 320</b>	<b>2 500 000</b>	<b>12 450 000</b>	<b>2 322 680</b>
Investering institusjon og omsorgsbustader	1 566 283	3 250 000	3 250 000	1 683 717
Bufellskap		0	600 000	0
Takheiser sjukeheim	58 581	200 000	200 000	141 419
Kjølebil sentralkjøkken	599 482	600 000	0	518
<b>Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)</b>	<b>2 224 347</b>	<b>4 050 000</b>	<b>4 050 000</b>	<b>1 825 653</b>
Kyrkjeleg fellesråd	500 000	500 000	500 000	0
<b>Sum kyrkjeleg fellesråd (delsum)</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	
<b>Sum vann</b>	<b>68 537 133</b>	<b>88 000 000</b>	<b>96 000 000</b>	<b>20 558 261</b>
<b>Sum avløp</b>	<b>10 393 315</b>	<b>16 500 000</b>	<b>36 000 000</b>	<b>6 106 685</b>
<b>Sum veg</b>	<b>19 860 586</b>	<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>	<b>-13 612</b>
<b>Sum Brann</b>		<b>750 000</b>	<b>600 000</b>	<b>750 000</b>
Universell utforming/ særlig tilrettelegging	990 168	1 500 000	1 500 000	509 832
Offentlige pålegg	3 374 810	5 000 000	5 000 000	1 625 190
Breiband og mobilprosjektet	2 527 705	3 400 000	8 750 000	872 295
Planlegging Knarvik	11 990 026	9 000 000	6 000 000	-1 801 057
Utbygging Knarvik	1 173 029	0	35 000 000	-1 173 029
Utbygging Storemyra	26 285 231	20 000 000	45 000 000	-3 285 231
Forskottering Sjurset - Litlås privat del	30 000 000	30 000 000	30 000 000	0
Digitalt kartverk	468 000	468 000	250 000	0
Mindre tomtekjøp/ grensejusteringar	23 586 581	900 000	4 000 000	-22 686 581
IKT-anlegg	2 546 396	3 115 000	3 115 000	568 604
Digitalt byggesaksarkiv	375 662			-375 662
Bustader Hordasmibakken	50 000			
Egenkapitalinnskot KLP	3 391 961	3 392 000	3 250 000	
<b>Sum andre tiltak på tvers av tenesteområda</b>	<b>106 759 570</b>	<b>76 775 000</b>	<b>141 865 000</b>	<b>-25 745 640</b>
<b>Brutto investeringar</b>	<b>401 042 829</b>	<b>447 721 000</b>	<b>532 095 000</b>	



## Rekneskapsskjema 3 – Balanseregnskap

Rekneskapsskjema 3 - Balanserekneskap	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>3 748 361 438</b>	<b>3 327 867 932</b>
Faste eiendommer og anlegg	1 826 212 324	1 553 226 219
Utstyr, maskiner og transportmidler	36 365 181	35 571 210
Utlån	218 857 993	179 865 311
Aksjer og andeler	274 066 125	270 621 091
Pensjonsmidler	1 392 859 815	1 288 584 101
<b>Omløpsmidler</b>	<b>658 335 374</b>	<b>534 335 799</b>
Kortsiktige fordringer	179 757 418	111 558 226
Premieavik		2 755 107
Aksjer og andeler	159 872 407	60 306 950
Sertifikater		
Obligasjoner		
Kasse, postgiro, bankinnskudd	318 705 550	359 715 517
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>4 406 696 812</b>	<b>3 862 203 731</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>1 051 747 420</b>	<b>891 501 946</b>
Disposisjonsfond	242 483 699	227 747 547
Bundne driftsfond	53 327 936	74 771 078
Ubundne investeringsfond	19 768 625	9 334 903
Bundne investeringsfond	39 600 712	36 585 783
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	19 660 164	19 660 164
Regnskapsmessig mindreforbruk		14 065 512
Regnskapsmessig merforbruk		
Udisponert i inv.regnskap		
Udekket i inv.regnskap		-19 779 164
Likviditetsreserve		
Kapitalkonto	676 906 285	529 116 122
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>3 139 508 325</b>	<b>2 806 831 728</b>
Pensjonsforpliktelser	1 612 104 959	1 553 342 051
Ihendehaverobligasjonslån		
Sertifikatlån		
Andre lån	1 527 403 366	1 253 489 677
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>215 441 067</b>	<b>163 870 057</b>
Kassekredittlån		
Annen kortsiktig gjeld	208 435 250	163 126 143
Premieavik	7 005 817	743 914
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>4 406 696 812</b>	<b>3 862 203 731</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	93 686 784	33 713 530
Herav:		
Ubrukte lånemidler	68 053 171	8 079 918
Andre memoriakonti	25 633 612	25 633 612
Motkonto for memoriakontiene	-93 686 784	-33 713 530

## Rekneskapsskjema 4 – økonomisk oversikt drift

Rekneskapsskjema 4 - økonomisk oversikt - drift	Rekneskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Rekneskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	42 749 374	42 586 000	42 486 000	41 576 845
Andre salgs- og leieinntekter	84 535 678	79 997 000	83 422 000	89 081 233
Overføringer med krav til motytelse	238 796 636	142 705 000	147 192 000	264 104 625
Rammetilskudd	434 284 993	415 804 000	412 804 000	435 520 295
Andre statlige overføringer	61 893 479	59 263 000	43 953 000	47 688 300
Andre overføringer	392 233	0	0	611 558
Skatt på inntekt og formue	419 158 340	428 775 000	427 775 000	396 271 411
Eiendomsskatt	169 098 613	169 090 000	167 470 000	166 017 815
Andre direkte og indirekte skatter		40 000	40 000	46 296
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1 450 909 344</b>	<b>1 338 260 000</b>	<b>1 325 142 000</b>	<b>1 440 918 379</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	736 791 287	676 524 000	673 911 000	702 131 387
Sosiale utgifter	178 779 912	174 390 000	158 485 000	181 585 804
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produks	202 114 439	158 171 000	158 021 000	190 067 133
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produks	211 440 080	201 796 000	200 546 000	194 089 488
Overføringer	76 037 023	48 904 000	51 660 000	69 864 745
Avskrivninger	49 154 363	45 474 000	45 474 000	47 273 189
Fordelte utgifter	-44 404 907	-35 629 000	-35 629 000	-45 286 568
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 409 912 198</b>	<b>1 269 630 000</b>	<b>1 252 468 000</b>	<b>1 339 725 178</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>40 997 146</b>	<b>68 630 000</b>	<b>72 674 000</b>	<b>101 193 201</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	18 417 516	19 050 000	20 760 000	18 979 479
Gevinst på finansielle instrument	882 154			306 950
Mottatte avdrag på utlån	520 347	400 000	400 000	734 124
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>19 820 018</b>	<b>19 450 000</b>	<b>21 160 000</b>	<b>20 020 553</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg	21 949 439	21 804 000	24 804 000	19 977 681
Tap på finansielle instrument	1 316 697			
Avdragsutgifter	43 660 746	44 086 000	58 086 000	40 526 658
Utlån	465 237	550 000	550 000	870 826
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>67 392 119</b>	<b>66 440 000</b>	<b>83 440 000</b>	<b>61 375 165</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-47 572 101</b>	<b>-46 990 000</b>	<b>-62 280 000</b>	<b>-41 354 612</b>
Motpost avskrivninger	49 154 363	45 474 000	45 474 000	47 273 189
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>42 579 409</b>	<b>67 114 000</b>	<b>55 868 000</b>	<b>107 111 778</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindrefort	14 065 512	14 066 000	0	32 080 668
Bruk av disposisjonsfond	4 584 740	2 012 000	2 115 000	15 803 506
Bruk av bundne fond	31 557 596	5 746 000	6 513 000	11 173 756
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>50 207 848</b>	<b>21 824 000</b>	<b>8 628 000</b>	<b>59 057 931</b>
Overført til investeringsregnskapet	39 216 803	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merfor	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	43 456 000	43 456 000	33 080 000	68 387 668
Avsetninger til bundne fond	10 114 454	37 000	37 000	52 337 528
<b>Sum avsetninger</b>	<b>92 787 256</b>	<b>88 938 000</b>	<b>64 496 000</b>	<b>152 104 196</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 065 512</b>

## Rekneskapsskjema 5 – økonomisk oversikt investering

Rekneskapsskjema 5 Økonomisk oversikt - investering	Rekneskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Rekneskap 2017
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	27 287 243			2 322 450
Andre salsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	17 555 781	14 400 000	13 400 000	7 965 984
Kompensasjon for merverdiavgift	48 374 695	62 686 000	76 569 000	21 232 244
Statlige overføringer				
Andre overføringer	10 355 000	10 295 000		
Renteinntekter, utbytte og eieruttak				
<b>Sum inntekter</b>	<b>103 572 719</b>	<b>87 381 000</b>	<b>89 969 000</b>	<b>31 520 677</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	3 768 594			2 763 978
Sosiale utgifter	1 306 648			839 159
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	292 901 371	443 829 000	528 345 000	196 035 762
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1 881 363			131 070
Overføringer	48 947 195	500 000	500 000	21 732 244
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.				
Fordelte utgifter				200 000
<b>Sum utgifter</b>	<b>348 805 170</b>	<b>444 329 000</b>	<b>528 845 000</b>	<b>221 702 212</b>
<b>Finanstransaksjoner</b>				
Avdragsutgifter	14 705 565	16 600 000	16 600 000	15 864 785
Utlån	73 386 462	27 000 000	15 000 000	25 740 776
Kjøp av aksjer og andeler	3 445 034	3 392 000	3 250 000	3 136 520
Dekning av tidligere års udekket	19 779 164	19 780 000		
Avsetninger til ubundne investeringsfond	10 433 722			
Avsetninger til bundne fond	3 133 104			
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>124 883 051</b>	<b>66 772 000</b>	<b>34 850 000</b>	<b>44 742 081</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>370 115 503</b>	<b>423 720 000</b>	<b>473 726 000</b>	<b>234 923 616</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	272 306 746	338 283 000	402 497 000	163 652 567
Salg av aksjer og andeler				
Mottatte avdrag på utlån	34 338 669	16 600 000	16 600 000	14 853 169
Overføringer fra driftsregnskapet	39 216 803	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Bruk av tidligere års udisponert				
Bruk av disposisjonsfond	24 135 109	23 392 000	23 250 000	3 206 446
Bruk av bundne driftsfond				
Bruk av ubundne investeringsfond				
Bruk av bundne investeringsfond	118 176			2 053 270
<b>Sum finansiering</b>	<b>370 115 503</b>	<b>423 720 000</b>	<b>473 726 000</b>	<b>215 144 452</b>
<b>Udekket/udisponert</b>				<b>19 779 164</b>

## Rekneskapsprinsipp

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

### Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

### Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

### Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån, jfr kl § 50 nr. 4. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

### Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk i virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

## Noter til rekneskapen

### Note 1 – endring i arbeidskapital

	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017
<b>Del 1 Bevilgningsregnskapet</b>		
<b>Anskaffelse av midler</b>		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1 450 909 344	1 440 918 379
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	103 572 719	31 520 677
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	326 465 434	198 526 289
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>1 880 947 497</b>	<b>1 670 965 345</b>
<b>Anvendelse av midler</b>		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 360 757 835	1 292 451 989
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	348 805 170	221 702 212
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	158 929 180	106 117 246
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>1 868 492 186</b>	<b>1 620 271 447</b>
Anskaffelse - anvendelse av midler	12 455 312	50 693 898
Endring i ubrukte lånemidler	59 973 254	-43 888 567
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>72 428 565</b>	<b>6 805 331</b>
<b>Del 2 Balansen</b>		
<b>Omløpsmidler</b>		
Endring betalingsmidler	-41 009 967	-60 159 594
Endring ihendehaverobl og sertifikater		
Endring kortsiktige fordringer	68 199 192	-8 614 643
Endring premieavik	-2 755 107	-9 954 743
Endring aksjer og andeler	99 565 457	60 306 950
<b>Endring omløpsmidler (A)</b>	<b>123 999 575</b>	<b>-18 422 029</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
<b>Endring kortsiktig gjeld (B), auke -/reduksjon +</b>	<b>-51 571 010</b>	<b>25 227 360</b>
<b>Endring arbeidskapital (A-B)</b>	<b>72 428 565</b>	<b>6 805 331</b>

## Note 2 – Ytingar til leiande personar

Godtgjersle til leiande personar		2018	2017
Rådmann	01.01.18-31.12.18	1 504 621	1 290 846
		-	-
Ordførar	01.01.18-31.12.18	1 114 322	1 097 383
<b>Anna godtgjersle til leiande personar</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Rådmann		5 346	4 392
Ordførar		5 346	4 392
<b>Honorar for revisjon</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Honorar for rekneskapsrevisjon		275 000	275 000
Honorar for forvaltningsrevisjon		339 688	645 063
Sum		614 688	920 063

Kommunen sin revisor er Deloitte AS. Ytelse til revisor utgjer (inkl mva)

## Note 3 – Pensjon 2018

### Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har i 2018 hatt kollektive pensjonsforsikringar for sine tilsette i Kommunal landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK)

### Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i forskrift om årsregnskap og årsberetning skal driftsrekneskapen bli belasta med pensjonskostnader som er rekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønsvækst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad blir kalla premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapen med tilbakeføring neste år/over dei neste 7 åra. I følge vedtak i kommunestyret har Lindås kommune valt å dekke inn premieaviket påfølgjande år.

Premieavik og arbeidsgjevaravgift på premieaviket blir bokført som kortsiktig fordring eller kortsiktig gjeld

Reglane inneber og at berekna pensjonsmidlar og pensjonsforplikting er oppført i balansen som anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

	KLP	SPK	Sum
Årets pensjonsopptening, noverdi	61 455 538	14 490 036	
Rentekostnad av påløpt pensjonsforplikting	52 317 284	8 930 022	
Venta avkastning på pensjonsmidlane	-52 281 515	-6 634 834	
Administrasjonskostnad	4 625 567	471 733	
<b>Netto pensjonskostnad (inkl adm)</b>	<b>66 116 874</b>	<b>17 256 957</b>	
Betalt premie i året	<b>61 865 524</b>	<b>15 368 239</b>	
Årets premieavik	<b>4 251 350</b>	<b>1 888 718</b>	<b>6 140 068</b>
Arbeidsgiveravgift av premieavik	<b>599 440</b>	<b>266 309</b>	<b>865 750</b>
Kortsiktig fordring:			
Kortsiktig gjeld:	<b>x</b>	<b>x</b>	

Balansførte forpliktingar og midlar	KLP	SPK	Sum
Brutto påløpt forpliktingar pr 31.12	1 338 340 964	246 670 600	1 585 011 564
Pensjonsmidlar pr 31.12	-1 220 804 498	-172 055 314	-1 392 859 812
<b>Netto pensjonsforplikting</b>	<b>117 536 466</b>	<b>74 615 286</b>	<b>192 151 752</b>
<b>Arbeidsgjevaravgift</b>	<b>16 572 642</b>	<b>10 520 755</b>	<b>27 093 397</b>

#### Årets estimatawik

Balansførte pensjonsmidlar og pensjonsforpliktingar er estimerte beløp. Etter § 13 i forskrift om årsrekneskap skal det gjerast ei ny utrekning av pensjonsforpliktingane som vart balansført forrige rekneskapsår. Ved ny utrekning skal oppdaterte grunnlagstal og året sine føresetnader nyttast. Differansen mellom den nye utrekninga og bokført beløp forrige år, blir kalla årets estimatawik for pensjonsforpliktingar. Awiket mellom balansførte pensjonsmidlar forrige rekneskapsår og faktiske pensjonsmidlar vert kalla årets estimatawik for pensjonsmidlar. Årets estimatawik vert bokført mot kapitalkonto.

Føresetnader for utrekningane	KLP	SPK
Venta avkastning på pensjonsmidler (F § 13-5 bokstav F)	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente (F § 13-5 bokstav E)	4,00 %	4,00 %
Venta årleg lønsvekst (F § 13-5 bokstav B)	2,97 %	2,97 %
Venta årleg G- og pensjonsregulering (F § 13-5 bokstav C og D)	2,97 %	2,97 %

Premiefond	KLP	SPK
Innestående premiefond til dekking av pensjonspremie	27 286 183	
Bruk i årets rekneskap	-39 132 350	
Tilført premiefondet	17 506 033	
<b>Gjenståande premiefond 31.12.</b>	<b>5 659 866</b>	<b>0</b>

## Note 4 – Varige driftsmidler (anleggsmidler)

	EDB utstyr, kontormaskiner	Anlegg, maskiner, inventar og utstyr	Brannbiler, tekniske anlegg	Skular, barnehagar, idrettshallar, vegar	Adm.bygg, sjukeheim, brannstasjoner , lagerbygg	Tomtar
Avskrivingsstid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	ingen avskrivning
Akkumulert anskaffelseskost pr 1.1.2018	35 158 317	37 701 888	159 793 120	1 514 328 320	373 819 030	6 206 460
Akkumulerte avskrivninger pr 1.1.2018	- 26 507 353	- 19 163 528	- 107 509 352	- 309 148 661	- 75 880 813	
Bokført verdi 1.1.2018	8 650 964	18 538 360	52 283 768	1 205 179 659	297 938 217	6 206 460
Tilgang i rekneskapsåret	4 036 400	2 672 618	38 601 889	247 921 205	6 115 746	23 586 581
Avgang i rekneskapsåret						
Avskrivninger i rekneskapsåret	- 2 712 716	- 2 551 042	- 3 371 439	- 33 042 774	- 7 476 392	
Nedskrivninger						
Reverserte nedskrivninger						
<b>Bokført verdi 31.12.2018</b>	<b>9 974 648</b>	<b>18 659 936</b>	<b>87 514 218</b>	<b>1 420 058 090</b>	<b>296 577 571</b>	<b>29 793 041</b>

## Note 5 – Aksjar og andelar

Selskaper	2018	2017	Eigarandel
BKK AS	235 016 394	235 016 394	1,95 %
Knarvik Industri og Miljø AS	600 000	600 000	100,00 %
Landbrukets eigedomsselskap AS	50 000	50 000	11,76 %
Lindås tomeselskap AS	2 100 000	2 100 000	100,00 %
Gløde AS	150 000	150 000	26,55 %
Sambandet Vest AS	420 073	367 000	13,75 %
<b>Sum aksjeselskap</b>	<b>238 336 467</b>	<b>238 283 394</b>	
Bergen og omland Havnevesen	1 600 000	1 600 000	16,00 %
NGIR I/S Interessekapital	40 056	40 056	40,00 %
<b>Sum interkommunale selskap</b>	<b>1 640 056</b>	<b>1 640 056</b>	
Biblioteksentralen L/L	2 700	2 700	
Egenkapitalinnskudd KLP	34 076 902	30 684 941	
Stallanemarka borettslag	10 000	10 000	
<b>Sum øvrige selskap og andelar</b>	<b>34 089 602</b>	<b>30 697 641</b>	
<b>Sum aksjar og andelar</b>	<b>274 066 125</b>	<b>270 621 091</b>	



## Note 6 – Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Tekst	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Kommunens samlede lånegjeld	1 527 403 366	1 253 489 677
<b>Fordelt på følgende kreditorer:</b>		
Husbanken fastrente	27 556 805	29 943 170
Husbanken flytende rente	219 319 681	205 296 187
Kommunalbank flytande rente	1 280 526 880	1 018 250 320

Tekst	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Kommunens samlede lånegjeld	1 527 403 366	1 253 489 677
Andel knyttet til selvkostområder	22 %	20 %
Vann, avløp og renovasjon andel i kr	342 370 660	247 869 940

Kommunens utgifter til gjeld knytta til sjølvkostområdet finansierast gjennom de brukerbetalningar kommunen krevjer inn frå brukarne. Kommunens utgifter til gjeld knytta til øvrig verksemd finansierast gjennom kommunens øvrige inntekter (fire inntekter).

Kommunen rekner minste tillatte avdrag jf. Kommunelova §50 nr. 7, ved å rekne miste tillatte avdrag på lån etter forenkla modell. Avdrag vert rekna ved at sum avskrivningar vert dividert på sum anleggsmidlar og multiplisert med langsiktig gjeld. Den forenkla formelen gir eit minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivningar (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidlar.

Avdrag	Rekneskap 2018	Regnskap 2017
Betalt avdrag driftsregnskap	43 660 746	40 526 658
Beregnet minste lovlege avdrag	31 078 649	34 175 718
Differanse	12 582 097	6 350 940

## Note 7 – Oppgåve over kommunale garantiar

Person, firma, organisasjon	Kreditor		Garantiansvar fram til
Solhaugen Barnehage BA	Husbanken	5 928 054	2032
Knarvik Industri og Miljø AS	Kommunalbanken	6 488 200	2038
Lindås Kyrkjeleg Fellesråd	Kommunalbanken	43 279 960	2042
Lindås Kyrkjeleg Fellesråd	Kommunalbanken	7 600 010	2047
NGIR IKS		16 476 415	*
Nordhordland Utviklingsselskap		996 307	*
Region Nordhordland Helsehus IKS		33 110 000	
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>113 878 946</b>	

\*Pensjonskostnader og etterdriftsfond for NGIR og Nordhordland utviklingsselskap

## Note 8 – Avsetninger og bruk av avsetnader

### Del 1 Alle fond avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet

Alle fond	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Avsetninger til fond	86 916 444	134 790 708
Bruk av avsetninger	-74 461 132	-64 317 647
Til avsetning senere år	0	-19 779 164
<b>Netto avsetninger</b>	<b>12 455 312</b>	<b>50 693 898</b>

### Del 2 Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskap 2018	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett skjema	Regnskap 2017
IB 0101	227 747 547			1A	178 369 831
Avsetninger driftsregnskapet	43 456 000	43 456 000	33 080 000		68 387 668
<i>Herav budsjettskjema 1A</i>	<i>43 456 000</i>	<i>43 456 000</i>	<i>33 080 000</i>		<i>68 387 668</i>
<i>Herav brutto budsjettskjema 1B</i>					
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	4 584 740	2 012 000	2 115 000		15 803 506
<i>Herav budsjettskjema 1A</i>	<i>2 102 228</i>	<i>2 012 000</i>	<i>2 115 000</i>		<i>13 249 127</i>
<i>Herav brutto budsjettskjema 1B</i>	<i>2 482 512</i>				<i>2 482 512</i>
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	24 135 109	23 392 000	23 250 000		0
<b>UB 31.12</b>	<b>242 483 698</b>	<b>18 052 000</b>	<b>7 715 000</b>		<b>230 953 993</b>

### Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Regnskap 2018	Regnskap 2017
IB 0101	74 771 078	33 607 307
Avsetninger	10 114 454	52 337 528
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	31 557 596	11 173 756
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	-	-
<b>UB 31.12</b>	<b>53 327 935</b>	<b>74 771 078</b>

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

### Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investeringsfond	Regnskap 2018	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2017
IB 0101	9 334 903			9 334 903
Avsetninger	10 433 722			
Bruk av avsetninger				
<b>UB 31.12</b>	<b>19 768 625</b>			<b>9 334 903</b>

### Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	Regnskap 2018	Regnskap 2017
IB 0101	36 585 783	38 639 053
Avsetninger	3 133 104	
Bruk av avsetninger	-118 176	-2 053 270
<b>UB 31.12</b>	<b>39 600 712</b>	<b>36 585 783</b>

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte investeringsformål og kan ikke endres av kommunestyret.

## Note 9 – Strykninger

Driftsregnskapet	Regnskap 2018	Herav strøket	Regulert budsjett	Oppr budsjett	Regnskap 2017
Budsjetterte overføringer fra drifts- til investeringsregnskapet	39 216 803	6 227 709	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Avsetninger til frie driftsfond	43 456 000		43 456 000	33 080 000	68 387 668
Inndekning av tidligere års regnskapsmessig merforbruk driftsregnskap					

## Note 10 – Kapitalkonto

KAPITALKONTO					
01.01.2018 Balanse		01.01.2018 Balanse			
(underskudd i kapital)		0 (kapital)		529 116 122	
<b>Debetposteringer i året:</b>		<b>Kreditposteringer i året:</b>			
Salg av fast eiendom og anlegg		Aktivisering av fast eiendom og anlegg		316 225 420	
Nedskrivninger fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom			
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	43 239 316				
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler		6 709 018	
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler		Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler			
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	5 915 047	Kjøp av aksjer og andeler		3 445 034	
Salg av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler		0	
Nedskrivning av aksjer og andeler		Utlån formidlings/startlån		24 540 764	
Avdrag på formidlings/startlån	17 838 669	Utlån sosial lån		465 237	
Avdrag på sosial lån	520 347	Utlån egne midler		48 845 698	
Avdrag på utlånte egne midler	16 500 000				
Avskrivning sosial utlån	0	Oppskrivning utlån			
Avskrevet andre utlån		Avdrag på eksterne lån		58 366 311	
Bruk av midler fra eksterne lån	272 306 746	Urealisert kursgevinst utenlandslån			
Urealisert kurstap utenlandslån		UB Pensjonsmidler (netto)		46 662 483	
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	1 149 677	Estimatawik pensjonmidler			
Aga pensjonsforpliktelse	0	Reversing nedskrivning av fast eiendom			
Estimatawik pensjonforpliktelse		Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler			
<b>31.12.2018 Balanse</b>		<b>31.12.2018 Balanse</b>			
<b>Kapitalkonto</b>	<b>676 906 285</b>	<b>(underskudd i kapital)</b>			

## Note 11 – Investeringsoversikt

Oversikten viser korleis rammebudsjetta er fordelt på prosjekter:

Prosjekt	Rekneskap pr 31.12.2018	Budsjett inkl. endring 2018	Budsjett opprienneleg 2018	Ikkje nytta midlar pr 31.12
Rammebudsjett vatn	813 747	88 000 000	96 000 000	87 186 253
Industrivatnforsyning Mongstad	1 601 404			-1 601 404
Storavatnet konsesjon	193 201			-193 201
Litlås behandlingsanlegg vatn	38 024 141			-38 024 141
Kvamsvågen-Remmo	241 457			-241 457
Tveitavatnet - Kleivdal vatn sjøledning	1 901			-1 901
Sjursetvatn - Litlås overføringsledning	22 805 251			-21 709 857
Staoil konsesjon	795 015			-795 015
Helsehuset - VA	11 784			-11 784
Storemyra - vatn	827 805			-827 805
SD-anlegg	74 368			-74 368
Masterplan VA Knarvik	61 184			-61 184
Stallane - E39 rehabilitering	78 589			-78 589
Utbygging Knarvik	3 007 287			-3 007 287
<b>Sum vatn</b>	<b>68 537 133</b>	<b>88 000 000</b>	<b>96 000 000</b>	<b>20 558 261</b>
Rammebudsjett avløp	1 948 104	16 500 000	36 000 000	14 551 896
Helsehuset - VA	202 586			-202 586
SD-anlegg	73 347			-73 347
Silanlegg Kvassneset	6 830 962			-6 830 962
Mongstad BOH kaien grøft - avløp	5 225			-5 225
Storemyra - avløp	320 441			-320 441
Utbygging Knarvik	1 012 650			-1 012 650
<b>Sum avløp</b>	<b>10 393 315</b>	<b>16 500 000</b>	<b>36 000 000</b>	<b>6 106 685</b>
Rammebudsjett veg	1 163 936	17 000 000	17 000 000	15 836 064
<b>Totalt tidlegare prosjekter - herunder:</b>	<b>18 696 650</b>		<b>0</b>	<b>-15 849 676</b>
Fast vegdekke	5 152 376			-5 152 376
Trafikksikring	251 717			-191 717
Maskiner og utstyr	201 500			-201 500
Rassikring/rapport	604 275			-604 275
Bergåsvegen	170 374			-170 374
Reikeråsvegen	1 444 998			-1 444 998
Lysanlegg - gamle Furubergtunnelen	310 743			-310 743
Lonsvegen	1 254 759			-1 254 759
Elsåsvegen	6 443			-6 443
Spjeldnesvegen	11 087			-11 087
FV402 ny kryssløysing	2 762 974			0
Parkeringsareal erstadfjellet	37 772			-37 772
Flomsikring av overvatn	82 361			-82 361
Vegskilt	13 188			-13 188
Guardrail, rekkekanter	633 482			-609 482
Hovudplan veg	18 238			-18 238
Oppgradering bruer og kaier	5 740 364			-5 740 364
<b>Sum veg</b>	<b>19 860 586</b>	<b>17 000 000</b>	<b>17 000 000</b>	<b>-13 612</b>

I kolumna for rekneskap og budsjett framgår bruttosummar, medan kolumna for ikkje nytta midlar i tillegg inneheld tilskot som er nytta til finansiering.

## Note 12 – Gebyrfinansierte sjølvkosttenester

Selvkostområde VANN	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
Brukerbetalinger/salgsinntekt	26 572 505	24 765 000	25 801 737
Direkte kostnader	15 444 458	16 469 000	14 799 494
Indirekte kostnader	373 000	373 000	373 000
Netto kapitalkostnader	16 735 000	12 999 000	11 999 000
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-5 979 954</b>	<b>-5 076 000</b>	<b>-1 369 757</b>
Selvkostandel	82 %	83 %	95 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-5 979 954	-5 076 000	1 369 758
<b>Fond pr 31.12.</b>	<b>514 402</b>		<b>6 494 356</b>

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde AVLØP	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
Brukerbetalinger/salgsinntekt	15 801 194	14 142 000	14 432 118
Direkte kostnader	11 433 176	9 590 000	7 960 544
Indirekte kostnader	225 000	225 000	225 000
Netto kapitalkostnader	5 308 000	4 358 000	4 614 000
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-1 164 982</b>	<b>-31 000</b>	<b>1 632 574</b>
Selvkostandel	93 %	100 %	113 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-1 164 982	-31 000	1 632 574
<b>Fond pr 31.12.</b>	<b>9 699 789</b>		<b>10 864 770</b>

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde SLAMRENOVASJON	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
Brukerbetalinger/salgsinntekt	2 035 439	2 394 000	2 682 758
Direkte kostnader	2 436 287	2 522 000	2 405 108
Indirekte kostnader	31 000	31 000	31 000
Netto kapitalkostnader			
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-431 848</b>	<b>-159 000</b>	<b>246 651</b>
Selvkostandel	82 %	94 %	110 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-431 848	-159 000	246 651
<b>Fond pr 31.12.</b>	<b>680 838</b>		<b>1 112 687</b>

(alle beregninger eks mva)

Selvkostområde FEIING	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Regnskap 2017
Brukerbetalinger/salgsinntekt	2 703 960	2 760 000	2 707 148
Direkte kostnader	3 333 444	2 856 000	2 332 660
Indirekte kostnader			
Netto kapitalkostnader			
<b>Overskudd/underskudd</b>	<b>-629 484</b>	<b>-96 000</b>	<b>374 488</b>
Selvkostandel	81 %	97 %	116 %
Disponering til/fra bundet selvkostfond	-629 484		374 488
<b>Fond pr 31.12.</b>	<b>705 089</b>		<b>1 334 573</b>

## Note 13 – Spesifikasjon av uvanlige og vesentlege postar og transaksjonar

Eigedomsskatt vert fakturert og inntektsført i rekneskapen etter kvart som takstar vert vedteke, uavhengig om dei vert klaga vidare. Per 31.12.2018 er det ingen ubehandla klager knytt til eigedomsskattevedtak.

## Note 14 – Interkommunale samarbeid

Miljøretta helsevern Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter		
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		409 728		398 000
Overføring fra Austrheim kommune (deltaker)		75 308		73 000
Overføring fra Fedje kommune (deltaker)		14 558		14 000
Overføring fra Masfjorden kommune (deltaker)		44 894		44 000
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		209 652		203 000
Overføring fra Radøy kommune (deltaker)		133 099		129 000
Overføring fra Gulen kommune (deltaker)		60 853		59 000
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>948 092</b>		<b>920 000</b>
Eigne inntekter etter formålet		4 698		2 000
Driftsutgifter etter formålet	952 791		922 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 373 364 kr

Brannførebyggjande avdeling Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		1 470 232		1 500 000
Overføring fra Austrheim kommune (deltaker)		270 227		276 000
Overføring frå Fedje kommune (deltaker)		52 239		53 000
Overføring fra Masfjorden kommune (deltaker)		161 093		164 000
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		752 296		767 000
Overføring fra Modalen kommune (deltaker)		35 385		36 000
Overføring fra Radøy kommune (deltaker)		477 599		487 000
Overføring fra Gulen kommune (deltaker)		218 360		223 000
Overføring fra Solund kommune (deltaker)		75 146		77 000
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>3 512 577</b>		<b>3 583 000</b>
Eigne inntekter etter formålet		784 812		235 000
Driftsutgifter etter formålet	4 297 389		3 818 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 1 320 424 kr

Nordhordland kompetanseregion Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		199 341		209 000
Overføring fra Austrheim kommune (deltaker)		45 551		48 000
Overføring fra Fedje kommune (deltaker)		15 030		16 000
Overføring fra Masfjorden kommune (deltaker)		28 705		30 000
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		128 688		135 000
Overføring fra Osterøy kommune (deltaker)		85 980		90 000
Overføring fra Modalen kommune (deltaker)		14 238		15 000
Overføring fra Radøy kommune (deltaker)		66 558		70 000
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>584 090</b>		<b>613 000</b>
Eigne inntekter etter formålet		1 855 980		56 000
Driftsutgifter etter formålet	2 440 070		669 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 134 358 kr

Nordhordland legevakt Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		11 737 967		10 964 000
Overføring fra Austrheim kommune (deltaker)		2 644 387		2 462 000
Overføring fra Fedje kommune (deltaker)		981 596		905 000
Overføring fra Masfjorden kommune (deltaker)		1 869 427		1 741 000
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		5 857 946		5 432 000
Overføring fra Modalen kommune (deltaker)		782 939		714 000
Overføring fra Radøy kommune (deltaker)		4 254 028		3 969 000
Overføring fra Osterøy kommune (deltaker)		6 450 739		6 031 000
Overføring fra Gulen kommune (deltaker)		2 270 428		2 113 000
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>36 849 457</b>		<b>34 331 000</b>
Eigne inntekter etter formålet		12 570 414		7 220 000
Driftsutgifter etter formålet	49 419 872		41 551 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 10 857 674 kr

Distriktsveterinærteneste Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		266 000		252 000
Overføring fra Austrheim kommune (deltaker)		33 250		32 000
Overføring fra Radøy kommune (deltaker)		175 750		166 000
Overføring fra Meland kommune (deltaker)				
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>475 000</b>		<b>450 000</b>
Eigne inntekter etter formålet				
Driftsutgifter etter formålet	475 000		450 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 231 000 kr

Lindås, Meland og Modalen brann og redning Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		14 186 820		12 844 865
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		7 259 188		6 549 403
Overføring fra Modalen kommune (deltaker)		1 226 440		1 197 732
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>22 672 448</b>		<b>20 592 000</b>
Eigne inntekter etter formålet		1 711 523		657 000
Driftsutgifter etter formålet	24 383 971		21 249 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 12 650 067 kr

Samarbeid feiing Lindås og Meland Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		3 333 444		2 856 000
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		1 705 674		1 456 000
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>5 039 118</b>		<b>4 312 000</b>
Eigne inntekter etter formålet		115 492		30 000
Driftsutgifter etter formålet	5 154 611		4 342 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 2 332 660 kr

Nordhordland Kemnerkontor Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		1 782 819		2 366 000
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		1 085 798		1 384 000
Overføring fra Modalen kommune (deltaker)		155 140		169 000
Overføring fra Osterøy kommune (deltaker)		1 091 326		1 391 000
Overføring fra Radøy kommune (deltaker)		731 317		921 000
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>4 846 400</b>		<b>6 231 000</b>
Eigne inntekter etter formålet		1 552 938		550 000
Driftsutgifter etter formålet	6 399 338		6 781 000	
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Rekneskap 2017 Lindås kommune: 1 628 220 kr

Felles løns- og rekneskapskontor Tekst	Rekneskap		Budsjett	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Lindås kommune(kontorkommunen)*		2 793 553		
Overføring fra Meland kommune (deltaker)		1 516 299		
Overføring fra Radøy kommune (deltaker)		1 027 596		
<b>Resultat av overføringer</b>		<b>5 337 447</b>		<b>0</b>
Eigne inntekter etter formålet		130 821		
Driftsutgifter etter formålet	5 468 267			
<b>Resultat av virksomheten</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Samarbeid felles løns- og rekneskapskontor starta opp 1. august 2018





**KONTROLLUTVALET I LINDÅS KOMMUNE  
SÆRUTSKRIFT**

Møte: 24. april 2019 kl. 09.00 – 12.00  
Stad: Lindås rådhus - formannskapssalen

Tilstade: Leif Erik Gullanger (leiar), Kåre Mestad (vara for Rolf Henning Hegland),  
Kåre Helge Østrem (medlem), Anne Kristin Tønning (medlem) og Rebecca  
Duesund Fjeldsbø (medlem)

Forfall: Rolf Henning Hegland

Innkalla: Økonomisjef Janne Sund (til sak 25-28/19)

Frå revisjonen: Rekneskapsrevisorar Espen Hordvik, Deloitte

Sekretær: Øivind Olsnes

---

**25/19 Årsrekneskap og årsmelding 2018 – uttale frå kontrollutvalet**

Saksvedlegg:

Årsrekneskap 2018 og Årsmelding 2018 for Lindås kommune  
Revisjonsmelding datert 12.04.2019, Deloitte AS  
Revisjonsrapport nr.14 datert 12.04.2019, Deloitte AS

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet skal gje uttale om årsrekneskapet før det vert vedteke av kommunestyret. Kopi av uttalen skal til formannskapet før dette organet gjev innstilling om årsrekneskapet til kommunestyret, jf. § 7 i nojeldande «Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner».

Revisjonsrapport nr 14 og revisjonsmeldinga vart motteken av sekretariatet den 15.04. og ettersendt innkallinga i epost den 16.04.

**Behandling i møte:**

Økonomisjef Janne Sund og rekneskapsrevisorar Espen Hordvik møtte i saka.

Økonomisjefen orienterte om årsrekneskapet og årsmeldinga.

Rekneskapsrevisorar Hordvik orienterte om revisjonen sine kommentarar i Revisjonsrapport nr. 14.

Administrasjon og revisor svarte på spørsmål får kontrollutvalet om tilhøve kring revisjonsrapporten, årsmeldinga og rekneskapen.



### **Samrøystes vedtak:**

Med tilvising til det som her er nemnd gjev kontrollutvalet slik uttale til kommunestyret om Lindås kommune sin årsrekneskap for 2018:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for Lindås kommune for 2018. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmeldinga frå rådmannen samt revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 14, datert 12. april 2019.

Kontrollutvalet ser det som positivt at rekneskap og årsmeldinga for 2018 er levert og revidert ferdig pr.15. april.

Kontrollutvalet meiner at årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar er oversiktleg og klar. Årsmeldinga inneheld dei lovpålagte krava. Saman med årsmeldinga gjev rekneskapsdokumentet god informasjon til brukarane og kommunestyret.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

#### **Økonomisk resultat**

Netto driftsresultat er 42,6 mill. kr som utgjer 2,9% i netto driftsresultat. I 2017 var netto driftsresultat 107,1 mill. kr, men det inkluderte store tilskot til kommunesamanslåingsprosessen som var utbetalt dette året. Det korrigerte netto driftsresultatet for den ordinære drifta til kommunen i 2018 er 76,1 mill. kr. og utgjer 5,2 %. Dette er eit godt resultat, og ligg over minimum tilrådd nivå på 1,75% for kommunesektoren.

Samla driftsinntekter synte ein auke på 0,7 % frå 2017, medan driftsutgiftene auka med 5,2%. Avvik for lønnsutgifter i høve budsjett var 60,3 mill. kr. Endringar og avvik i høve budsjett er fyldig omtala og forklart i årsmeldinga, jf s 14-15.

#### **Avvik i høve til budsjett - skjema 1A og 1B**

I forskrift om årsrekneskap og årsmelding § 10 er det eit krav at vesentleg avvik i utgifter i høve til budsjett skal gjerast greie for.

For tenesteområda er det eit samla meirforbruk på 9,5 mill. kr. Avvika er gjort fyldig greie for i årsmeldinga, jf. s. 10-11.

#### **Avvik i høve til budsjett - skjema 2A og 2B**

I investeringsrekneskapen – skjema 2B er det større avvik i høve *skulebygg*, for «sum vann» og *tomtekjøp*. Totalt var det justerte brutto investeringsbudsjettet på 444,7 mill. kr. Dei totale investeringane vart 401, mill. kr.



### **Noter**

I notane til rekneskapet, tabell 5 er lista opp kommunen sin eigarskap i ulike selskap. I revisor sin rapport om *Selskapskontroll – Eigarskapsforvaltning, Lindås kommune (februar 2018)* vart det peika på at ikkje alle selskapa som kommunen er eigar i er tekne med. I kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskapet for 2017 vart det rådd til at dette vert følgd opp for 2018, slik at notane i rekneskapen til Lindås kommune er korrekt med omsyn til eigarskapa. Kontrollutvalet gjer merksam på at notane til rekneskapet for 2018 ikkje er endra i høve 2017 eller tidlegare år. Kontrollutvalet vil i den samanheng peika på at Lindås kommune er oppført i tabellen med ein andel på kr 420 073 i Sambandet Vest AS. Dette selskapet er vedteke avvikla, og det heftar usikkerhet ved bokført verdi.

### **Årsmelding**

Gjeldande kommunelov § 48 nr 5 seier at årsmeldinga skal gjere greie for den faktiske tilstanden for likestilling i kommunen og arbeidet med å sikre ein høg etisk standard. Årsmeldinga har fyldig informasjon om dette, jf s. 5.

Årsmeldinga skal og innehalde opplysningar om dei tiltak som er starta for å sikre god internkontroll. Dette vert gjort greie for i årsmeldinga, jf s. 6-7. Det er her omtala tiltak for den løpande drift og tenesteproduksjon i Lindås kommune, samt tiltak og rutinar som vert gjennomført ved utviklingsprosjekt i førebuing av ein ny av Alver kommune.

Likviditet til kommunen er god og det har vore ei positiv utvikling i kommunen sin soliditet dei seinare åra. Kontrollutvalet vil understreka rådmannen sin omtale og vurdering av kommunen sin risikoeksponering vedkomande renteauke på lånegjeld, endringar i eigedomsskatt og uavklara kompensasjon ved endringane i eigedomsskattelova.

### **Revisjon**

Revisjon av årsrekneskapen er tilfredsstillande utført etter kontrollutvalet si vurdering.

Det er gjennomført interimrevisjon i året, og på utvalde rekneskapsområde er det gjennomført testar av om interne kontrollar har fungert i heile rekneskapsperioden. Revisjonen har utført kontroll av vesentlege inntekts- og utgiftspostar i rekneskapen og elles utført sin revisjon basert på vurdering av risiko.

Det er ikkje avdekkta tilhøve etter revisorlova § 5-2 fjerde ledd som skriftleg skal kommenterast til leiinga.

Av Revisjonsrapport nr 14 går det fram kva tilhøve revisjonen har gjeve kommentarar til og som kan vere av interesse for leiinga av kommunen.

Ved revisjon av årsoppgjeret er det ikkje funne formelle eller materielle feil i den framlagde rekneskapen, men revisjonen har kommentert særskilt nokre tilhøve vedkomande: 4.1 Forskotering 4.2 Sal av eigedom og 4.3 Sjukelønn



Kontrollutvalet vil i løpet av 2019 følge opp revisjonen sine kommentarer i Revisjonsrapport nr 14.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 12.04.2019 og revisjonsrapport nr. 14 datert 12.04.2019, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for Lindås kommune for 2018.

Knarvik, 24.04.2019

Leif Erik Gullanger, leiar (sign)

Øyvind Olsnes, sekretær

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
039/19	Formannskapet	PS	16.05.2019
031/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Janne Sund	14/4039

## Årsmelding 2018

### Vedlegg:

Årsmelding 2018

Særutskrift - Lindås kontrollutval - uttale til årsrekneskap og revisjonsmelding

### Rådmannen sitt framlegg til vedtak

1. Kommunestyret tek årsmeldinga for 2018 til orientering

.....

### Formannskapet - 039/19

#### FO - behandling:

Økonomisjef Janne Sund orienterte.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

#### FO - vedtak:

1. Kommunestyret tek årsmeldinga for 2018 til orientering

.....

#### Saksopplysningar:

Saka skal til innstilling i formannskapet

Saka skal avgjerast i kommunestyret



LINDÅS KOMMUNE

# ÅRSMELDING 2018



DER DRAUMAR BLIR RØYNDOM



## Innleiing

Årsrapporteringa for Lindås kommune er delt i tre ulike element. Den lovpålagte rapporteringa (årsrekneskap med noter og årsmelding som inneheld dei lovmessige krava til rapportering) vert lagt fram politisk i april/ mai kvart år. Årsrapporten vert handsama i eige møte på eit seinare tidspunkt. Oversikt over elementa i rapporteringa:

1. Årsrekneskap med noter
2. Årsmelding som inneheld dei lovmessige krava til rapportering
3. Årsrapport med beskriving av kva organisasjonen omfattar, ein gjennomgang av kva einigane driv med saman med utvikling, mål, tiltak og måloppnåing. I tillegg går årsrapporten djupare inn i organisasjonen med omsyn til tilsette, sjukefråver, HMT, gjennomgang av Kostratal mm. Årsrapporten omfatter den delen av rapporteringa som ikkje er regulert i lov og forskrift.

---

Ansvarleg utgjevar:  
Lindås kommune, Rådmannen, 5914 Isdalstø  
Tlf.: 56 37 50 00  
postmottak@lindas.kommune.no  
www.lindas.kommune.no



25. mars 2019

Ørjan Raknes Forthun  
Rådmann  
(sign.)

Janne Sund  
Økonomisjef  
(sign.)

## Innhold

Budsjettvedtak for 2018.....	4
Etikk og likestilling.....	5
Internkontroll 2018.....	6
Økonomi, nøkkeltal og analyse hovudtal.....	8
Rekneskapsresultat .....	8
Rekneskaps skjema 1A – drift .....	8
Rekneskaps skjema 4 – økonomisk oversikt drift.....	9
Rekneskaps skjema 1B – drift, tenesteområda sine nettoutgifter .....	10
Tenesteområda – avviksoversyn med forklaring.....	10
Tenesteområde 1 – Politisk styring.....	10
Tenesteområde 2 – Administrativ styring.....	10
Tenesteområde 3 – Oppvekst .....	10
Tenesteområde 4 – Pleie og omsorg .....	11
Tenesteområde 5 – Helse og sosial.....	11
Tenesteområde 6 – Samfunnsutvikling og kommunalteknikk .....	11
Nøkkeltal 2018 .....	11
Likviditet.....	11
Soliditet .....	12
Netto driftsresultat – korrigert .....	13
Risikoeksponering .....	13
Analyse hovudtal.....	14
Driftsinntekter.....	14
Driftsutgifter.....	14
Eksterne finansieringstransaksjonar .....	15
Investeringar (rekneskaps skjema 2A og 2B).....	15
Kasse, bankinnskot.....	15
Gjeld og utlån .....	15
Fond (jf. Note 8) .....	17



## Budsjettvedtak for 2018

Budsjettvedtak 2018 - verbalpunkt	Kommentar 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	Sak 46/18 Næringsplan 2018 - 2019

# Etikk og likestilling

## Tiltak for å sikre høg etisk standard

Dei grunnleggjande verdiane som er vedtatt av Lindås kommune, ligg til grunn for styringsdokument for Lindås kommune, og er sentrale i leiaropplæring og medarbeidarutvikling.

Eksempel på dette er Leiarhandboka som samlar informasjon om alle styringsverktøy for leiarar, og som blir brukt i leiaropplæring i regi av persona-lavdelinga.

Dei etiske retningslinene for tilsette i kommunen er formulert i gjeldande personalhandbok. Etikk og verdiar er og vektlagt i andre styringsdokument som til dømes arbeidsgjevarpolitisk plan og HMT-systemet.

## Likestilling

Lindås kommune rullerte planen for likestilling i 2013, virkeområde for planen vart då utvida til og å gjelde vern mot diskriminering.

Status for likestilling innanfor arbeidsgivarfeltet er:

- Ihht. likestillingsplanen skal Lindås kommune arbeide for likestilling og fråver av diskriminering. Dette gjeld ikkje minst i rolla som arbeidsgivar. Det er tydeleggjort i lønns- og arbeidsgjevarpolitisk plan at ulikskap i lønn og tilsettingsforhold som skuldast kjønn ikkje skal førekoma.
- Likestilling m.o.t. lønn og lønnsutvikling er også eit fast punkt som vert drøfta mellom partane i samband med lokale lønnsforhandlingar, og er alltid ei føring for lokale forhandlingar.

I tråd med intensjonane viser og dei lokale lønnsforhandlingane at lønnsutviklinga har vore noko høgare for kvinner enn menn dei siste åra. Tabellen viser lokal lønnsutvikling i 2018 fordelt på kvinner og menn:

Forhandl.område:	Kvinner:	Menn:
Kapittel 3:	2,6 %	2,3 %
Kapittel 5:	2,5 %	2,5 %

Dei aller fleste tilsette er lønsmessig plassert i hovudtariffavtalen sitt kapittel 4. For denne gruppa har det ikkje vore lokale lønnsforhandlingar i 2018. Dei lønnskapitla som får lønnsjustering berre etter lokale forhandlingar er leiarstillingar (kap. 3) og enkelte høgskulestillingar (kap. 5).

Kjønsmessig representasjon i leiarstillingar er og eit uttrykk for likestilling i organisasjonen. Av einingsleiarar og avdelingsleiarar er 65 % av desse kvinner. Denne andelen er relativ stabil (67% i 2017).

Sjølv om vi har eit kvinneleg fleirtal av leiarar og at denne andelen har vore stabil gjennom dei siste åra, er ikkje dette ei fordeling som speglar personalet elles. I alle stillingar er fordelinga mellom kjønna 24% menn og 76% kvinner. Dette forholdet har også vore relativt stabilt dei siste åra.

Deltid er meir utbredt i kvinnedominerte yrke, så og i kommunane. Det har vore eit sentralt fokus for arbeidsgjevar og organisasjonane også i 2018 å rekruttere deltidstilsette inn i større stillingar.

Likestillingsplanen har skissert tiltak for å følgje med på arbeidet med likestilling og vern mot diskriminering ute i tenestene, til dømes i skule og barnehage. Dette er målsettingar som er godt forankra i nasjonale målsettingar og føringar, og som vi veit blir ivaretatt i tenestene.

## Internkontroll 2018

I utviklingsprogrammet Lindås 2019, som ble etablert i 2014, er det lagt særleg vekt på å styrke arbeidet med internkontroll i kommunen. Satsingsområda har mellom anna vore heilskapleg plansystem, kvalitetssystem, heilskapleg leiing, prosjektstyring, kontinuerlig forbedring og betre økonomistyring. Gjennom fleire år har organisasjonen jobba målretta med ulike tiltak og prosjekt for å sikre god internkontroll.

I 2018 har Lindås kommune hatt særleg fokus på følgjande aktivitetar:

### Utvikle eit heilskapleg plansystem:

- o Oppfølging av kommuneplanen sin samfunnsdel, som set overordna mål og strategiar for utviklinga av samfunnet og organisasjonen. Samfunnsdelen blei vedtatt i 2017.
- o Oppfølging og implementering av kommunedelplan for helse, sosial og omsorg er utarbeidd i 2017. Planen vart vedteken 15.02.2018.
- o Alle einingar har utarbeidd verksemdsplaner som skal sikre at det operative arbeidet i einingane er i samsvar med overordna planar og prioriteringar i økonomiplan. I 2018 vart det utarbeidd verksemdsplanar for avdelingane.

### Forbetringsarbeid innan fleire tenesteområder:

- o Forvaltningskontoret: Rutinar for samhandling mellom forvaltningskontoret og driftseiningane om brukarar sine behov for helse- og omsorgstenester. Kriteria for tildeling helse -og omsorgstenester. Hjelpeverktøy for oversikt over bruk av kapasitet i tenestene og for smartare sakshandsaming. Styrking av koordinerende eining for habilitering, rehabilitering, individuell plan og koordinering. Opplæringsprogram for koordinatorar. Oversikt over lærings- og mestringstilbod til innbyggjarane i kommunen.
- o Sjukeheimstenesta, Sentralkjøkken: Utarbeida nytt internkontrollsystem for matproduksjon
- o Ressursbank for vikarbehov i helse og omsorg vart sett i drift (1. oktober) 2018

- o Heimetenesta: Velferdsteknologi: det er gjennomført risikoanalyser for behandling av helse og personopplysningar , digitale plattformer og på drifta av responscenter.
- o Oppdatering av beredskapsplanane.
- o Kvalitetssystem for legemiddelhandtering har blitt oppdatert. Det er sett i verk opplærings-tiltak for avvikregistrering og tiltak for å lukke avvik. Dagtilboda har utvikla aktivitetsplanar for å skape føreseieleg og tilpassa aktivitet for den enkelte brukar.
- o Eining for funksjonshemma: Utarbeidd standardisert mal for systematisk miljøarbeid, med individuelle mål, tiltak, oppfølging og evalueringsrutinar. Lagt til rette for meir individuelt tilpassa bu- avlastings- og dagtilbod, innanfor eksisterande avdelingar.
- o Psykisk helse og rus: Det er etablert rusteam for heilskapleg og samordna tenester til brukarane.
- o Det er etablert lågterskel aktivitet og arbeidsretta tiltak. Kartleggings- verktøyet «brukarplan» for personar med rus og psykiske helseutfordringar er tatt i bruk.
- o Gruppetilbod retta mot angst og depresjonsmeistring er sett i verk.
- o Årsturnus vart tatt i bruk i alle avdelingar innan helse og omsorg våren 2018
- o Det er etablert nye rutinar og opplæringstiltak for styrka bruken av digitale kommunikasjonsverktøy i samhandlinga innan sektor helse og omsorg.
- o Oppvekst: Etablert framdriftsplan for gjennomføring av overordna SOS-analyse for sektoren i 2019.
- o Skule: Starta prosjekt vikarpool innan oppvekst, utarbeidd framlegg til rutineskildring symjeopplæring i grunnskulen.
- o Teknisk sektor: Felles forvaltningsarena er utvikla vidare og er ein tverrfaglig arena for å samordne forvaltninga i ulike saker. Hovudfokus er å samarbeide om å korleis teknisk forvaltning og arealforvaltning kan løyse saker til det beste for kundane. Resultatet av dette arbeidet er mellom anna auka fokus på det å ha god saksflyt mellom einingar og avdelingar
- o Planavdeling: Det er gjennomført eit større Lean-prosjekt knytt til prosessar med private reguleringsplanar. Målet er å sikre gode ar-

beidsprossar som støttar kundane sine behov. I 2018 er det utarbeidd nye rutinar og arbeidsprossar som blir implementert i løpet av 2019.

- O Teknisk drift: Eining for teknisk drift har gjennomført ei kartlegging på system, rutinar og arbeidsprossar knytt til formelle forvaltningsprossar. I tillegg er det gjort eit arbeid for å betre prosjektstyringa i eininga, slik at prosjekta følgjer vedtatte retningsliner for prosjektstyring. Eininga har også starta arbeidet med å revidere beredskapsplanane for vassforsyning og VA. Desse dokumenta vil også bli meir brukarvenleg, slik at den enkelte brukar lett kan finne den informasjonen han/ho har bruk for. Det blir også jobba med å opparbeide eit digitalt stoffkartotek for VA.
- O Byggesak: Avdelinga fikk i 2018 resultatet av ei ny kundeundersøking for å sjekke ut om utviklingsprossane og Lean-prosjektet som blei starta i 2015, har gitt resultat. Under-søkinga viser at kundane er merkbar meir nøgd med arbeidet til byggesak, og dei jobbar kontinuerlig med utvikling av tiltak, system og rutinar for å tilpasse arbeidsprossar til kundane sitt behov.
- O Eigedom: Eininga har jobba med rutinar for god samhandling mellom bustadkontoret og dei sektorane dei samarbeider tett med, mellom anna rus/psykiatri, forvaltningskontor og flyktningkontor NAV. Eininga har også arbeida med rutineskilddingar og sjekklitesamling for gjennomføring av investeringsprosjekt. Den skal vere eit verktøy for å sikre at ein hugsar alt i dei ulike fasane av prosjektet. Dette vil også vere eit nyttig verktøy når det kjem nye tilsette på vår eining.
- O Arbeidet med å digitalisere byggesaksarkivet blei starta i 2017 og blei avslutta i 2018. Dette vil legge til rette for å kunne digitalisere dialogen med kundar og innbyggjarar som har byggesaker.
- O Samfunnstryggleik og beredskap: Kommunen har over fleire år jobba med å betre planverk og system rundt samfunnstryggleik og beredskap. Mellom anna er det gjennomført kartleggingar av dagens beredskapsplanar og det er laga eit nytt rammeverk for kommunal kriseleiing (KKL). Kommunen jobbar også med eit fellesprosjekt saman med Meland og Rad-

øy, som skal levere eit system for samfunns-tryggleik og beredskap i Alver kommune.

- O Beredskap: Kommunen har tatt i bruk IKT-verktøyet CIM i handtering av kriser og hendingar. Dette verktøyet er det same som Fylkesmannen nyttar.
- O Avvik: I 2018 er det også jobba aktiv med å auka fokuset på rapportering av avvik. Samanlikna med andre sektorar i kommunen har teknisk sektor hatt relativt få rapporterte avvik.

#### **Sentrale utviklingsprosjekt:**

- O Felles barnevern for Lindås, Radøy og Meland er etablert og vart samlokalisert like før jul 2018. Radøy kommune er vertskommune. Felles barnevernteneste er lokalisert i Knarvik.
- O Felles lønn og rekneskapsavdeling for Lindås, Meland og Radøy vart etablert og samlokalisert i september 2018. Lindås kommune er vertskommune, og avdelinga er lokalisert sentralt i Knarvik. I forkant av opprettinga av ny felles avdeling, vart det gjennomført eit omfattande kvalitetsarbeid for å sikre lik bruk av elektroniske forsystem og einsarta rutinar der det var mogleg. Etter etableringa av nytt felles kontor har fokuset på vidare kvalitetsarbeid og utvikling endra seg til å omfatte Alver kommune. I dette arbeidet vert det nytta kartleggingsmetodikk som sikrar at vi oppnår best mulig flyt og kvalitet i arbeidsprossane som vert modellert og sett opp for Alver kommune.
- O Oppvekst: Etablert organisasjonsprosjekt for Alver kommune, knytt til tenesteområda skule, barnehage, PPT, jordmor- og helsestasjon samt fagutvikling/ stab/ støtte. Organisasjonskarta for sektoren er på plass, og prosjekta har no fokus på å kartleggje arbeidsprossar samt prioritere kva som er kritisk i høve til drift i ny kommune frå 1.1.20.
- O I 2018 blei det vedtatt å etablere Nordhordland brann og redning (NHBR), eit nytt regional brann- og redningsvesen. NHBR er eit samarbeid mellom kommunane Lindås, Meland, Radøy, Austrheim og Modalen. Føremålet med samarbeidet er å styrke beredskapen i heile regionen. Organisasjonen blei formelt etablert 01.01.2019 med Lindås kommune som vertskommune.

## Økonomi, nøkkeltal og analyse hovudtal

### Rekneskapsresultat

Netto driftsresultat for 2018 er 42,6 mill. kr., noko som utgjer 2,9% netto driftsresultat. Når vi korrigerer for inntekter som ikkje gjeld Lindås kommune sin drift i 2018, er netto driftsresultat 5,2% (sjå meir under punktet nøkkeltal).

Frå og med 2014 har det tekniske berekningsutvalet for kommunal og fylkeskommunal økonomi rådd til at netto driftsresultat minst skal utgjera 1,75% av driftsinntektene.

Lindås kommune sin rekneskap for 2018 syner eit rekneskapsmessig resultat i balanse. Det vart med bakgrunn i strykningsreglane i kommunelova totalt stroke 6,2 mill. kr i overføring frå drift til investering (jamfør note 9 til rekneskapen).

Driftsrekneskapen for tenesteområda viser eit totalt meirforbruk på 9,5 mill. kr. i forhold til revidert budsjett 2018. Meir om dette under «tenesteområda – avviksoversyn med forklaring».

### Rekneskapsskjema 1A – drift

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap 2018	Reg.budsjett 2018	Oppr.budsjett 2018	Rekneskap 2017
Skatt på inntekt og formue	-419 158 340	-428 775 000	-427 775 000	-396 271 411
Ordinært rammetilskudd	-434 284 993	-415 804 000	-412 804 000	-435 520 295
Skatt på eiendom	-169 098 613	-169 090 000	-167 470 000	-166 017 815
Konsesjonskraft, avgift	-235 461	-90 000	-90 000	-170 425
Andre generelle statstilskudd	-59 238 479	-59 263 000	-43 953 000	-47 755 655
<b>Frie disponible inntekter</b>	<b>-1 082 015 885</b>	<b>-1 073 022 000</b>	<b>-1 052 092 000</b>	<b>-1 045 735 601</b>
Renteinntekter og utbytte	-26 677 024	-25 974 000	-27 684 000	-24 195 598
Renteutg.,provisjoner og andre	23 265 933	21 804 000	24 804 000	19 975 273
Avdragsinntekter	-6 153 799	-10 138 000	-10 138 000	-4 248 609
Avdrag på lån	43 660 746	44 086 000	58 086 000	40 526 658
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>34 095 856</b>	<b>29 778 000</b>	<b>45 068 000</b>	<b>32 057 724</b>
Premieavvik	9 017 010	6 950 000	-20 494 000	10 698 657
Bruk av premiefond/pensjon	-44 650 011	-44 650 000	-19 397 000	-16 576 710
Til dekning av tidligere underskot				
Til ubundne avsetninger	43 456 000	43 456 000	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	-2 102 228	-2 012 000	-2 115 000	-13 249 127
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-8 344 741</b>	<b>-10 322 000</b>	<b>-8 926 000</b>	<b>17 179 820</b>
Overført til investeringsregnskap	39 216 803	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Til fordeling drift	-1 017 047 967	-1 008 121 000	-984 571 000	-965 119 057
Motpost avskrivningar	-605 721	0	-45 474 000	-47 273 189
<b>Sum til fordeling drift</b>	<b>-1 017 653 688</b>	<b>-1 008 121 000</b>	<b>-1 030 045 000</b>	<b>-1 012 392 246</b>
Netto driftsutgifter tenesteområda	1 017 653 688	1 008 121 000	1 030 045 000	998 326 734
<b>Meirforbruk/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-14 065 512</b>

## Rekneskapsskjema 4 – økonomisk oversikt drift

Rekneskapsskjema 4 - økonomisk oversikt - drift	Rekneskap 2018	Reg. budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Rekneskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	42 749 374	42 586 000	42 486 000	41 576 845
Andre salgs- og leieinntekter	84 535 678	79 997 000	83 422 000	89 081 233
Overføringer med krav til motytelse	238 796 636	142 705 000	147 192 000	264 104 625
Rammetilskudd	434 284 993	415 804 000	412 804 000	435 520 295
Andre statlige overføringer	61 893 479	59 263 000	43 953 000	47 688 300
Andre overføringer	392 233	0	0	611 558
Skatt på inntekt og formue	419 158 340	428 775 000	427 775 000	396 271 411
Eiendomsskatt	169 098 613	169 090 000	167 470 000	166 017 815
Andre direkte og indirekte skatter		40 000	40 000	46 296
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1 450 909 344</b>	<b>1 338 260 000</b>	<b>1 325 142 000</b>	<b>1 440 918 379</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	736 791 287	676 524 000	673 911 000	702 131 387
Sosiale utgifter	178 779 912	174 390 000	158 485 000	181 585 804
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produks	202 114 439	158 171 000	158 021 000	190 067 133
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produks	211 440 080	201 796 000	200 546 000	194 089 488
Overføringer	76 037 023	48 904 000	51 660 000	69 864 745
Avskrivninger	49 154 363	45 474 000	45 474 000	47 273 189
Fordelte utgifter	-44 404 907	-35 629 000	-35 629 000	-45 286 568
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1 409 912 198</b>	<b>1 269 630 000</b>	<b>1 252 468 000</b>	<b>1 339 725 178</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>40 997 146</b>	<b>68 630 000</b>	<b>72 674 000</b>	<b>101 193 201</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	18 417 516	19 050 000	20 760 000	18 979 479
Gevinst på finansielle instrument	882 154			306 950
Mottatte avdrag på utlån	520 347	400 000	400 000	734 124
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>19 820 018</b>	<b>19 450 000</b>	<b>21 160 000</b>	<b>20 020 553</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg	21 949 439	21 804 000	24 804 000	19 977 681
Tap på finansielle instrument	1 316 697			
Avdragsutgifter	43 660 746	44 086 000	58 086 000	40 526 658
Utlån	465 237	550 000	550 000	870 826
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>67 392 119</b>	<b>66 440 000</b>	<b>83 440 000</b>	<b>61 375 165</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-47 572 101</b>	<b>-46 990 000</b>	<b>-62 280 000</b>	<b>-41 354 612</b>
Motpost avskrivninger	49 154 363	45 474 000	45 474 000	47 273 189
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>42 579 409</b>	<b>67 114 000</b>	<b>55 868 000</b>	<b>107 111 778</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindrefort	14 065 512	14 066 000	0	32 080 668
Bruk av disposisjonsfond	4 584 740	2 012 000	2 115 000	15 803 506
Bruk av bundne fond	31 557 596	5 746 000	6 513 000	11 173 756
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>50 207 848</b>	<b>21 824 000</b>	<b>8 628 000</b>	<b>59 057 931</b>
Overført til investeringsregnskapet	39 216 803	45 445 000	31 379 000	31 379 000
Dekning av tidligere års regnsk.m. merfor	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	43 456 000	43 456 000	33 080 000	68 387 668
Avsetninger til bundne fond	10 114 454	37 000	37 000	52 337 528
<b>Sum avsetninger</b>	<b>92 787 256</b>	<b>88 938 000</b>	<b>64 496 000</b>	<b>152 104 196</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 065 512</b>

## Rekneskapsskjema 1B – drift, tenesteområda sine nettoutgifter

Rekneskapsskjema 1B - drift		Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Rekneskap
Tenesteområda sine netto utgifter		2018	2018	2017
	Rekneskap 2018			
1	Politisk styring	23 532 102	23 598 000	24 111 595
2	Administrativ styring, støttefunksjonar	59 932 197	61 274 000	57 010 698
3	Oppvekst	422 249 945	414 852 000	405 007 973
4	Pleie og omsorg	291 342 623	286 069 000	264 490 709
5	Helse og sosial	99 045 151	101 585 000	93 439 881
6	Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	121 551 671	120 743 000	154 265 878
<b>Sum tenesteområda</b>		<b>1 017 653 688</b>	<b>1 008 121 000</b>	<b>998 326 734</b>

## Tenesteområda – avviksoversyn med forklaring

Rekneskapsskjema 1B - drift		Reg. budsjett	Avvik	Avvik i %
Tenesteområda sine netto utgifter		2018		
	Rekneskap 2018			
1	Politisk styring	23 532 102	-65 898	-0,3 %
2	Administrativ styring, støttefunksjonar	59 932 197	-1 341 804	-2,2 %
3	Oppvekst	422 249 945	7 397 945	1,8 %
4	Pleie og omsorg	291 342 623	5 273 623	1,8 %
5	Helse og sosial	99 045 151	-2 539 849	-2,5 %
6	Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	121 551 671	808 671	0,7 %
<b>Sum tenesteområda</b>		<b>1 017 653 688</b>	<b>9 532 688</b>	<b>0,9 %</b>

### Tenesteområde 1 – Politisk styring

Politisk styring kom ut om lag i balanse i 2018.

### Tenesteområde 2 – Administrativ styring

Under administrativ styring var det eit samla mindreforbruk på 1,3 mill. kr i 2018.

Mindreforbruket skuldast i hovudsak at lønnsoppgjeret ble lågare enn forventa per 2. tertialrapport og at det vart høgare refusjonar enn budsjettert.

Nordhordland kemnerkontor hadde eit mindreforbruk på 0,6 mill. kr i 2018. Mindreforbruket skuldast vakante stillingar og refusjonar.

### Tenesteområde 3 – Oppvekst

Tenesteområdet hadde i 2018 eit meirforbruk i høve til budsjett på totalt 7,4 mill. kr.

Drift av skulane (grunnskuleteneste) inkludert læringscenteret og voksenopplæringa hadde eit mindreforbruk på 2,8 mill. kr.

Skuleskyss hadde eit meirforbruk på 1,0 mill. kr i 2018 og utgifter til spes.ped for elevar i private skular vart 4,5 mill. kr høgare enn budsjettert.

Tenesta for tilrettelagte tiltak i barnehagane har eit meirforbruk på 1,5 mill. kr som følgje av fleire vedtak.

Tilskot til private barnehagar vart 1,5 mill. kr lågare enn budsjettert.

PPT kom ut om lag i balanse i 2018.

Dei kommunale barnehagane hadde eit mindreforbruk i 2018 på 1,3 mill.kr. Mindreforbruket skuldast i all hovudsak høgare refusjonar og inntekter enn budsjettert innan tilrettelagte tiltak i barnehagane, samt for mykje budsjettert lønn i samband med pedagognorm og bemanningsplan.

Barnevernstenesta hadde totalt eit meirforbruk på 3,9 mill. kr i 2018. Det har vore eit meirforbruk på drift av bufellesskap på 3,3 mill. kr. i 2018 i tillegg til eit meirforbruk på kjøp av konsulenttenester.

I tillegg er det eit meirforbruk på stab oppvekst som skuldast ikkje fordelt innsparing på 2 mill. kr.

### Tenesteområde 4 – Pleie og omsorg

Pleie og omsorg hadde eit meirforbruk på 5,3 mill. kr i 2018, som fordeler seg over dei fleste einingane under tenesteområdet.

Sjukeheimstenesta hadde eit meirforbruk knytt til fleire brukarar enn budsjettert.

Heimetenesta hadde eit meirforbruk knytt til fleire vedtakstimar og brukarar enn budsjettert.

Eining for funksjonshemma hadde eit meirforbruk som i hovudsak er knytt til høgare utgifter til ressurskrevjande tenester enn budsjettert.

### Tenesteområde 5 – Helse og sosial

Samla var det eit mindreforbruk under tenesteområde på 2,5 mill. kr i 2018.

Eining for helsetenester hadde eit mindreforbruk på 3,3 mill. kr i 2018. Mindreforbruket skuldast høgare refusjonar og inntekter enn budsjettert, i tillegg til sjukelønsrefusjonar knytt til tilsette det ikkje vart sett inn vikar for.

Nordhordland legevakt hadde i 2018 eit meirforbruk som for Lindås kommune utgjer 0,3 mill. kr som skuldast meirforbruk på lønn.

Sosiale tenester hadde eit meirforbruk på 0,4 mill. kr i 2018 knytt til utgifter i samband med introduksjonslova.

### Tenesteområde 6 – Samfunnsutvikling og kommunalteknikk

Tenesteområde hadde eit samla meirforbruk på 0,8 mill. kr i 2018.

Teknisk drift hadde eit mindreforbruk på 1,5 mill. kr i 2018 som skuldast lågare utgifter til renter og avskrivningar innan vatn og avløp enn budsjettert.

Eigedom hadde eit meirforbruk på 1,9 mill. kr som skuldast høgare straumutgifter enn budsjettert.

Eining for arealforvaltning har eit mindreforbruk på 1,5 mill. kr som skuldast mindreforbruk på lønn inkludert sjukelønsrefusjon samt høgare gebyrinntekter enn budsjettert.

Planavdelinga har eit meirforbruk på 0,4 mill. kr som skuldast lågare inntekter enn budsjettert per 2. tertial.

Kulturformål hadde eit mindreforbruk på 0,6 mill. kr i 2018 som skuldast eit samla mindreforbruk på lønn inkludert sjukelønsrefusjon.

Brann hadde eit meirforbruk på 1,4 mill. kr som skuldast fleire hendingar, blant anna skogbrannen på Vikanes.

Stabsavdeling inkludert næring hadde eit meirforbruk på 0,6 mill. kr som skuldast ikkje fordelt innsparing innan tenesteområde.

---

## Nøkkeltal 2018

### Likviditet

Likviditet tyder betalingsevne og er eit økonomisk uttrykk for evnen til å kjøpe. God likviditet betyr høg evne til å kjøpe. Ved rekneskapsanalyse nyttast som regel fire måter å berekne likviditetsgraden på. Under ser ein berekninga av to av dei aktuelle måtane.

#### Likviditetsgrad 1:

Likviditetsgrad 1 fortel noko om forholdet mellom omløpsmidlar og kortsiktig gjeld. Med andre ord måler det bedriftene si evne til å dekkje sine betalingsforpliktingar etter kvart som dei forfell. Formelen for Likviditetsgrad 1 er Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld. Likviditetsgrad 1 bør vere

større enn 2. Omløpsmidler inkluderar varelager, fordringar, investeringar og kontantbeholdning.

#### Likviditetsgrad 3a:

Likviditetsgrad 3a fortel noko om forholdet mellom dei mest likvide midlane og kortsiktig gjeld. Dei mest likvide omløpsmidlane er bankinnskudd, kontantar og lignende, korrigert for ubrukne lånemidlar. Formelen for Likviditetsgrad 3a er (kassebeholdning + Bankinnskudd – ubrukne lånemidlar)/ kortsiktig gjeld. Likviditetsgrad 3a bør vere større enn 0,5.



Omløpsmidler:	2018	2017	2016	2015	2014
Omløpsmidler iflg balanse	658 335 374	534 335 799	552 757 829	467 853 533	509 822 365
Mottatte avdrag startlån	10 383 830	6 365 669	5 921 960	5 715 313	5 568 648
<b>Korrigert omløpsmidler</b>	<b>668 719 204</b>	<b>540 701 468</b>	<b>558 679 789</b>	<b>473 568 846</b>	<b>515 391 013</b>
Premieavik	0	-2 755 107	-12 709 850	-5 753 651	-21 655 786
<b>Mest likvide omløpsmidler</b>	<b>668 719 204</b>	<b>537 946 361</b>	<b>545 969 939</b>	<b>467 815 195</b>	<b>493 735 227</b>
Kortsiktig gjeld:	2018	2017	2016	2015	2014
KG iflg balanse	215 441 067	163 870 057	189 097 417	162 820 371	173 054 850
Avdrag på lån drift	43 660 746	40 526 658	35 725 005	35 888 312	34 349 114
Avdrag på lån investering	14 705 565	15 864 785	14 816 571	13 720 815	12 406 877
Bundne fond til bruk neste år	37 409 384	50 148 158	11 210 472	9 511 641	8 892 634
Premieavik	-7 005 817				
<b>Korrigert kortsiktig gjeld</b>	<b>304 210 945</b>	<b>270 409 658</b>	<b>250 849 465</b>	<b>221 941 139</b>	<b>228 703 475</b>
	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Likviditetsgrad 1:</b>	<b>2,2</b>	<b>2,0</b>	<b>2,2</b>	<b>2,1</b>	<b>2,3</b>
<b>Likviditetsgrad 3a:</b>	<b>1,2</b>	<b>1,5</b>	<b>1,5</b>	<b>1,4</b>	<b>1,3</b>

Lindås kommune har framleis god likviditet. Likviditetsgrad 1 synar at utviklinga dei siste åra har vore ganske stabil når det gjeld Lindås kommunes evne til å dekke sine forpliktingar etter kvart som dei forfell. Sjølv om likviditeten framleis er god, er det viktig å ha god kontroll på utviklinga. Likviditetsgrad 3a har hatt ein negativ utvikling i 2018 som skuldast at 100 mill. kr er plassert langsiktig og derfor ikkje definert som «mest likvide midlar».

### Soliditet

Soliditet er eit uttrykk for ei bedrift si evne til å tåle tap. Ei bedrift med høg egenkapitalprosent har god soliditet.

For ein kommune kan soliditeten fortelje noko om evnen til å oppretthalde gode tilbud ovanfor innbygarane fordi renter og avdrag ikkje legg for stort beslag på driftsinntektene. Det betyr og at kommunen har større egenkapital til å tære på i dårlege tider. Å tære på egenkapital betyr å forringe formuen (egenkapital) ved for eksempel å selge tomter og andre faste eiendommer og bruke midlene til finansiering av investering i staden for å bruke frie midlar til investering.

Kjennetegn på god soliditet er høg egenkapitalprosent, god inntening, god rentabilitet, god finansieringsstruktur og god likviditet. Ei solid bedrift kan ha god soliditet, men likevel komme i store vanskar på grunn av dårleg likviditet. Soliditetsgraden er eit uttrykk for å måle soliditet, og beskriv i prosent kor mykje egenkapitalen utgjer av bedriftens passiva. Soliditetsgraden = egenkapital/total Kapital. Det er ikkje eit mål å ha størst mogleg soliditet, men det er viktig å måle soliditetsutviklinga over tid. Som peikepinn kan ein sei at soliditetsgrad over 50% er god, frå 50% til 30% er soliditeten moderat og ein soliditetsgrad under 30% er dårleg.

	2018	2017	2016	2015	2014
EK	1 051 747 420	891 501 946	761 285 297	683 966 569	551 740 444
Bunde fond	-37 409 384	-50 148 158	-11 210 472	-9 511 641	-8 892 634
Korrigert EK	1 014 338 036	841 353 788	750 074 825	674 454 928	542 847 810
Total Kapital	4 406 696 812	3 862 203 731	3 633 467 453	3 378 624 457	3 253 065 718
<b>Soliditetsgrad:</b>	<b>23 %</b>	<b>22 %</b>	<b>21 %</b>	<b>20 %</b>	<b>17 %</b>

Det har vore ein positiv utvikling på soliditeten i Lindås kommune dei siste åra, men Lindås kommune har framleis dårleg soliditet. Det betyr at vi har ein lågare evne til å oppretthalde gode

tilbud ovanfor innbygarane når renter og avdrag legg for stort beslag på driftsinntektene.

## Netto driftsresultat – korrigert

Netto driftsresultat:	Rekneskap 2018	Budsjett 2018	Rekneskap 2017	Budsjett 2017
Netto driftsresultat	-43 044 646	-67 664 000	-107 675 654	-50 349 278
Premieawik	-7 005 817	-4 938 000	2 011 193	2 155 000
Bruk av bundet fond	-31 557 596	-5 746 000	-11 173 756	-2 994 000
Bruk av disposisjonsfond	-4 584 740	-2 012 000	-15 803 506	-15 013 722
Avsetning til bundet fond	10 114 454	37 000	52 337 528	621 000
<b>Korrigert netto driftsresultat</b>	<b>-76 078 345</b>	<b>-80 323 000</b>	<b>-80 304 195</b>	<b>-65 581 000</b>
<b>Korrigert netto driftsresultat</b>	<b>5,2 %</b>	<b>6,0 %</b>	<b>5,6 %</b>	<b>5,0 %</b>

Netto driftsresultat for Lindås kommune synar eit høgare resultat når vi korrigerer for utgifter som ikkje er knytt til årets reelle drift. Kommunen har mottatt tilskot direkte knytt til gjennomføring av desse tiltaka, men tilskotet er mottatt i 2017 og avsett til fond. Dette i hovudsak midlar Lindås

kommune har mottatt i samband med kommunesamanslåinga, midlar til vedlikehald og øyremerka midlar til tiltak som ikkje vart utført i 2017. Lindås kommune har eit godt netto driftsresultat også når ein korrigerer for utgifter som ikkje gjeld årets drift.

## Risikoeksponering

Lindås kommune har midlar plassert i bank, fond (kortsiktig) og langsiktig plassert 100 mill. kr i samsvar med finansreglementet. Lindås kommune er utsett for risiko knytt til rentenedgang på innskott og lågare avkastning på fond. I tillegg er det knytt risiko til dei langsiktige plasserte midlane i forhold til verdireduksjon og lågare avkastning. For å kunne handtere denne risikoen på kort sikt, har kommunestyret vedtatt å opprette eit fond «Fond for lågare avkastning» på 20 mill. kr.

Den største risikoeksponeringa Lindås kommune er utsett for er renteauke på lånegjelda og endringar i eigedomsskatt, og omfanget av kompensasjonen på bortfall av eigedomsskatt etter endringane i eigedomsskattelova.

Det har vore ein kraftig auke i lånegjelda dei siste åra, og per 31.12.2018 er lånegjelda på 1 295 mill. kr (utan formidlingslån). Renta har vore låg i 2018, og på sikt er det naturleg at renta vil stige.

Ein renteauke på 1% utgjer om lag 10 mill. kr per år i auka renteutgifter. For å finansiere ein renteauke på 1% må Lindås kommune redusere driftsnivået med 10 mill. kr, noko som utgjer om lag 15 årsverk.

I 2018 er det motteke utbytte frå BKK på 10,45 mill. kr. Ein må vere merksam på at det kan skje endringar i selskapa Lindås kommune er medei-

garar i som gjer at nivået på utbytte kan verte redusert.

I 2018 har Lindås kommune motteke kr 169 mill. kr i eigedomsskatt på verk og bruk. Inntektene frå eigedomsskatt er nytta til å finansiere drifta i Lindås kommune, sett bort frå 31 mill. kr som kvart år vert overført investeringsbudsjettet. Stortinget har vedtatt at eigedomsskatt på verk og bruk slik regelverket er i dag, skal opphøre frå 01.01.2019. Frå same tidspunkt er det vedtatt at det vert iverksatt overgangsregler. Overgangsreglane går i korte trekk på ein nedtrapping av eigedomsskatten i 7 år, og at kommunane som har hatt inntekter frå eigedomsskatt på verk og bruk skal kompenseras tilnærma full ut. Det er ikkje avklart heilt korleis dette vil slå ut for Lindås kommune. Inntekter frå eigedomsskatt kan ikkje reknast som langvarige sikre inntekter, då det kan skje endringar i regelverket som regulerer adgangen til eigedomsskatt og endringar både i kompensasjonsmodell og varigheit.

Det er svært viktig at Lindås kommune har avsett midlar på disposisjonsfond til å dekkje ein endring i inngangen på eigedomsskatt, då ein endring på dette området vil få betydelige konsekvensar for Lindås kommune på kort sikt.

Vidare er det naudsynt at det er sett av midlar på disposisjonsfond til å kunne dekkje ei uventa renteendring. Det er i økonomiplanperioden budsjettert med ei renteutvikling basert på eit esti-

mat frå Kommunalbanken. Dette estimatet er utarbeida med omsyn til informasjon frå Norges

## Analyse hovudtal

### Driftsinntekter

Lindås kommune sine driftsinntekter kan grupperast som følgjer (eksklusiv interne overføringar mellom avdelingane):

- Formueskatt, inntektsskatt og rammetilskot
- Eigedomsskatt
- Andre driftsinntekter som vert inntektsført direkte på einingane. Døme på dette er
  - brukarbetaling
  - andre sals- og leigeinntekter
  - overføringar med krav til motyting
  - andre statlege overføringar

(inkludert i denne gruppa ligg også andre generelle statstilskot som er bokført sentralt - skjema 1A)

Samla driftsinntekter i 2018 var på 1 450,9 mill. kr. Dette er ein auke på 9,9 mill. kr eller 0,69% frå 2017.

Kommunen sine inntekter frå skatt og rammetilskot var på 853,4 mill. kr, ein auke på 21,6 mill. kr frå 2017 eller 2,6%. Kommunen har i 2018 hatt ein skatteinngang på 86,5% av landsgjennomsnitt og mottatt netto inntektsutjevning på 39,5 mill. kr. Skatt og ramme samla er 8,9 mill. kr høgare enn budsjettet.

Det er bokført 169,0 mill. kr i eigedomsskatt for 2018, ein auke på 3,0 mill. kr frå 2017.

Brukarbetalingar og andre sals- og leigeinntekter utgjer 127,3 mill. kr i 2018. Dei syner ei meirinntekt på 4,7 mill. kr i høve til budsjett. Samanlikna med 2017 er det ein nedgang på 3,4 mill. kr eller 2,58%.

Overføringar med krav til motytingar inneheld diverse refusjonar frå stat, fylkeskommune, andre kommunar og private for konkrete tenester som kommunen har hatt. Desse syner meirinntekter på 96,1 mill. kr. i forhold til budsjett. Avviket mellom rekneskap og justert budsjett skuldast i hovudsak at refusjon for sjukepengar og refusjon av foreldrepenge frå NAV ikkje vert budsjettet, og utgjer samla 40,0 mill. kr. Ved sjukdom/ svanger-

Bank, SSB og forventa marknadsrente.

skap vil einingane ofte ha ei tilsvarande vikarutgift som på same måte ikkje har vore budsjettet. Momskompensasjon kom ut med ei meirinntekt på 19,4 mill. kr (med ei tilsvarande meirutgift under posten «Overføringar» på utgiftssida).

Refusjoner frå staten viser ei meirinntekt på 24,5 mill. kr. Avviket skuldast blant anna prosjektmidlar og kompetansemidlar som ikkje har vore budsjettet samt meirinntekter tilknytta ressurskrevjande tenester. Det er tilsvarande utgifter på utgiftssida.

### Driftsutgifter

Lindås kommune sine driftsutgifter kan grupperast som følgjer (eksklusive interne overføringar mellom avdelingane):

- Lønn og sosiale utgifter
- Kjøp av varer og tenestar som inngår i produksjonen
- Kjøp av varer og tenester som erstattar produksjonen
- Overføringar

Driftsutgiftene viste ein auke på 70,2 mill. kr frå 2017 til 2018, og utgjorde 1 409,9 mill. kr. Dette gjev ein auke på 5,2%.

Lønnsutgiftene er 60,3 mill. kr høgare enn budsjettet. Dette må sjåast i samanheng med meirinntekter på lønnsrefusjon frå Nav på 40,0 mill. kr. og meirinntekt refusjonskrevjande tenester på 13,1 mill. kr. Innanfor sjukeheimstenesta og heimetenesta er det i tillegg kjøpt vikarbyråtenester for 6,2 mill. kr.

Sosiale utgifter er 4,4 mill. kr høgare enn budsjettet. Sosiale utgifter inkluderer pensjonsutgifter, premieavvik pensjon og arbeidsgivaravgift.

Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunen sin tenesteproduksjon er 43,9 mill. kr høgare enn budsjettet. Samanlikna med 2017 er dette ein auke på 12,1 mill. kr eller 6,4%. Avviket skuldast meirforbruk på konsulenttenester, vedlikehald, straum og transportutgifter.

Kjøp av varer og tenester som erstattar eigen tenesteproduksjon er 9,6 mill. kr høgare enn budsjettet. Samanlikna med 2017 er dette ein auke på 17,3 mill. kr eller 8,9%.

Overføringsutgiftene inneheld bla momskompensasjon og overføring til privat. Overføringsutgiftene er 27,1 mill. kr høgare enn budsjettet. I avviket inngår 19,4 mill. kr meirutgifter moms drift (tilsvarende meirinntekt under posten "Overføring med krav til motyting"). I tillegg er det eit meirforbruk på overføring til private på 9,4 mill. kr. Dette gjeld blant anna dekking av renter og avdrag på lån til Lindås kyrjelege fellesråd, der budsjettbeløpet ligg på anna konto i rekneskapen.

For året 2018 utgjorde lønn og sosiale utgifter 64,9% av dei totale driftsutgiftene. Dette er ein nedgang på 1,1% frå 2017.

#### Eksterne finansieringstransaksjonar

Finansinntektene består av renteinntekter, utbyte og mottatte avdrag på sosialutlån. Desse vart samla på 19,8 mill. kr i 2018, 0,4 mill. kr meir enn budsjettet.

Det er i 2018 motteke eit samla utbytte frå BKK på 10,4 mill. kr.

Finansutgiftene består av renteutgifter, avdragsutgifter og sosialutlån. Desse vart samla på 67,4 mill. kr i 2018, 1,0 mill. kr høgare enn budsjettet. Avviket skuldast tap på finansielle omløpsmidlar.

#### Investeringar (rekneskapsskjema 2A og 2B)

Lindås kommune sine bruttoinvesteringar i anleggsmidlar (bygningar, vegar, anlegg o.a.) er i 2018 på 348,8 mill. kr. I tillegg kjem utlån og forskoteringar på 73,4 mill. kr, kjøp av aksjer og andeler på 3,4 mill. kr, avdrag på lån 14,7 mill. kr.

Investeringsbudsjettet er finansiert med lånemidlar (272,3 mill. kr), sal av anleggsmidlar og tilskot (37,6 mill. kr), mottatte avdrag og refusjonar (51,9 mill. kr), kompensasjon for merverdiavgift (48,4 mill. kr), overføring frå driftsrekneskapen (39,2 mill.kr), og bruk av avsetningar (24,2 mill. kr).

#### Kasse, bankinnskot

Kassebeholdninga og bankinnskota har utvikla seg slik som vist i tabellen under. Dei ledige midlane står i vår hovudbank, Sr-bank, på spesielt avtalte vilkår.

Kasse, bankinnskot	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Kasse	43	46	42	37	47
Bankinnskudd	318 663	359 670	419 833	346 698	388 391
<b>Sum</b>	<b>318 706</b>	<b>359 716</b>	<b>419 875</b>	<b>346 735</b>	<b>388 438</b>

#### Gjeld og utlån

FOLKETAL	2018	2017	2016	2015	2014
Innbyggjarar pr. 31.12.	15 812	15 731	15 607	15 402	14 820

Lånegjeld	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Langsiktig gjeld	1 527 403	1 253 490	1 190 117	1 108 159	1 139 708
Utlån formidlingslån	-232 275	-219 981	-220 846	-235 469	-231 130
Sum netto lånegjeld	1 295 128	1 033 509	969 271	872 690	908 578
<b>Netto lånegjeld pr. innbyggjar (kr)</b>	<b>81 908</b>	<b>65 699</b>	<b>62 105</b>	<b>56 661</b>	<b>61 308</b>

Ordinære lån til investeringar og vidare utlån utgjorde 1 527 mill. kr ved utgangen av 2018, ein auke på 274 mill. kr. Netto lånegjeld pr. innbyggjar er auka med 16 209 kr per innbyggjar det siste året. I 2018 er det tatt opp lån til investe-

ringar innan sjølvkost og til generelle investeringar. Kommunen tek opp lån i Husbanken og låner desse ut igjen som «Vidareutlån» (startlån) til kommunen sine innbyggjarar.

Långjevarar	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016	Rekneskap 2015	Rekneskap 2018
<b>Formidlingslån</b>					
Husbanken	228 563	215 856	216 309	230 519	15 %
Kommunalbanken	3 712	4 125	4 537	4 950	0 %
<b>Andre lån</b>					0 %
Husbanken	18 314	19 384	20 811	22 047	1 %
Kommunalbanken	1 276 814	1 014 125	948 640	850 643	84 %
<b>Sum lånegjeld</b>	<b>1 527 403</b>	<b>1 253 490</b>	<b>1 190 297</b>	<b>1 108 159</b>	<b>100 %</b>

Når det gjeld «Andre lån» er mesteparten av desse tekne opp i Kommunalbanken. Dei har som regel kome med det lågaste tilbodet med omsyn

på rentene, noko som særleg skuldast eigarskapen og kundane. Staten er eineigar av banken, og staten har stadfesta at dette ligg fast.

**Fond (jf. Note 8)**

Det er i 2018 og tidlegare år avsett midlar til fond for bruk i seinare år. Her er eit oversyn over dei fonda som står pr. årsskiftet:

<b>FOND (1000 kroner)</b>	<b>Rekneskap 2018</b>	<b>Rekneskap 2017</b>	<b>Rekneskap 2016</b>	<b>Rekneskap 2015</b>
<b>Disposisjonsfond</b>				
Disposisjonsfond	93 066	212 836	157 304	43 813
Disposisjonsfond Pensjon	104	2 115	10 215	4 621
Disposisjonsfond Omtvista eigedomsskatt				111 572
Disposisjonsfond infrastruktur	9 040	4 040	4 240	5 000
Disposisjonsfond trafikksikringsfond	2 488	2 488	3 018	
Disposisjonsfond nærmiljø og friluftsanlegg	2 000	2 000		
Overførte løyvingar	167	207	229	910
Næringsfond	4 744	2 787	2 474	352
Bygdebok, kulturminnefond	875	1 275	890	890
Disposisjonsfond - midlar plassert langsiktig	100 000			
Disposisjonsfond - fondsavkastning	20 000			
Disposisjonsfond - regionalt kulturhus	10 000			
<b>Bundne driftsfond</b>				
Bunde driftsfond vatn, avløp	11 600	19 806	17 962	12 527
Andre bundne fond	40 256	53 571	14 233	10 446
Musikkprisfond	111	111	111	111
Frivilligpris	3	3	3	3
Tap på etableringslån	536	528	521	512
Bygdesogefond	18	18	18	18
Lindås sparebank legatfond	17	17	17	17
Kommunalt viltfond	787	717	742	648
<b>Ubundne investeringsfond</b>				
Ubundne investeringsfond	2 430	2 430	2 430	2 430
Ubundne investeringsfond - trafikksikringsfond	2 205	2 205	2 205	2 205
Ubundne investeringsfond, kommunale bustader	6 433	4 700	4 700	4 700
Ubundne investeringsfond - utvikling Knarvik	8 700			
<b>Bundne investeringsfond</b>				
Bundne investeringsfond	39 601	36 586	38 639	28 251
<b>Sum fond</b>	<b>355 181</b>	<b>348 440</b>	<b>259 951</b>	<b>229 026</b>

Det generelle disposisjonsfondet inkludert disposisjonsfond pensjon utgjer ved årsskifte 93 mill. kr. Reduksjonen i dei avsette midlane på generelt disposisjonsfond må sjåast i samanheng med

midlande som er plassert langsiktig og på avkastningsfond. Totalt er det avsett 213 mill. kr på generelt disposisjonsfond, fond for langsiktig plassering og fond for avkastning i 2018.



**KONTROLLUTVALET I LINDÅS KOMMUNE  
SÆRUTSKRIFT**

Møte: 24. april 2019 kl. 09.00 – 12.00  
Stad: Lindås rådhus - formannskapssalen

Tilstade: Leif Erik Gullanger (leiar), Kåre Mestad (vara for Rolf Henning Hegland),  
Kåre Helge Østrem (medlem), Anne Kristin Tønning (medlem) og Rebecca  
Duesund Fjeldsbø (medlem)

Forfall: Rolf Henning Hegland

Innkalla: Økonomisjef Janne Sund (til sak 25-28/19)

Frå revisjonen: Rekneskapsrevisorar Espen Hordvik, Deloitte

Sekretær: Øivind Olsnes

---

**25/19 Årsrekneskap og årsmelding 2018 – uttale frå kontrollutvalet**

Saksvedlegg:

Årsrekneskap 2018 og Årsmelding 2018 for Lindås kommune  
Revisjonsmelding datert 12.04.2019, Deloitte AS  
Revisjonsrapport nr.14 datert 12.04.2019, Deloitte AS

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet skal gje uttale om årsrekneskapet før det vert vedteke av kommunestyret. Kopi av uttalen skal til formannskapet før dette organet gjev innstilling om årsrekneskapet til kommunestyret, jf. § 7 i nojeldande «Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner».

Revisjonsrapport nr 14 og revisjonsmeldinga vart motteken av sekretariatet den 15.04. og ettersendt innkallinga i epost den 16.04.

**Behandling i møte:**

Økonomisjef Janne Sund og rekneskapsrevisorar Espen Hordvik møtte i saka.

Økonomisjefen orienterte om årsrekneskapet og årsmeldinga.

Rekneskapsrevisorar Hordvik orienterte om revisjonen sine kommentarar i Revisjonsrapport nr. 14.

Administrasjon og revisor svarte på spørsmål får kontrollutvalet om tilhøve kring revisjonsrapporten, årsmeldinga og rekneskapen.



### **Samrøystes vedtak:**

Med tilvising til det som her er nemnd gjev kontrollutvalet slik uttale til kommunestyret om Lindås kommune sin årsrekneskap for 2018:

Kontrollutvalet har handsama årsrekneskapen for Lindås kommune for 2018. Saman med årsrekneskapen låg føre årsmeldinga frå rådmannen samt revisjonsmelding og revisjonsrapport nr. 14, datert 12. april 2019.

Kontrollutvalet ser det som positivt at rekneskap og årsmeldinga for 2018 er levert og revidert ferdig pr.15. april.

Kontrollutvalet meiner at årsrekneskapen med tilhøyrande spesifikasjonar og notar er oversiktleig og klar. Årsmeldinga inneheld dei lovpålagte krava. Saman med årsmeldinga gjev rekneskapsdokumentet god informasjon til brukarane og kommunestyret.

Kontrollutvalet vil peike på følgjande:

#### **Økonomisk resultat**

Netto driftsresultat er 42,6 mill. kr som utgjer 2,9% i netto driftsresultat. I 2017 var netto driftsresultat 107,1 mill. kr, men det inkluderte store tilskot til kommunesamanslåingsprosessen som var utbetalt dette året. Det korrigerte netto driftsresultatet for den ordinære drifta til kommunen i 2018 er 76,1 mill. kr. og utgjer 5,2 %. Dette er eit godt resultat, og ligg over minimum tilrådd nivå på 1,75% for kommunesektoren.

Samla driftsinntekter synte ein auke på 0,7 % frå 2017, medan driftsutgiftene auka med 5,2%. Avvik for lønnsutgifter i høve budsjett var 60,3 mill. kr. Endringar og avvik i høve budsjett er fyldig omtala og forklart i årsmeldinga, jf s 14-15.

#### **Avvik i høve til budsjett - skjema 1A og 1B**

I forskrift om årsrekneskap og årsmelding § 10 er det eit krav at vesentleg avvik i utgifter i høve til budsjett skal gjerast greie for.

For tenesteområda er det eit samla meirforbruk på 9,5 mill. kr. Avvika er gjort fyldig greie for i årsmeldinga, jf. s. 10-11.

#### **Avvik i høve til budsjett - skjema 2A og 2B**

I investeringsrekneskapen – skjema 2B er det større avvik i høve *skulebygg*, for «sum vann» og *tomtekjøp*. Totalt var det justerte brutto investeringsbudsjettet på 444,7 mill. kr. Dei totale investeringane vart 401, mill. kr.





### **Noter**

I notane til rekneskapet, tabell 5 er lista opp kommunen sin eigarskap i ulike selskap. I revisor sin rapport om *Selskapskontroll – Eigarskapsforvaltning, Lindås kommune (februar 2018)* vart det peika på at ikkje alle selskapa som kommunen er eigar i er tekne med. I kontrollutvalet sin uttale til årsrekneskapet for 2017 vart det rådd til at dette vert følgd opp for 2018, slik at notane i rekneskapen til Lindås kommune er korrekt med omsyn til eigarskapa. Kontrollutvalet gjer merksam på at notane til rekneskapet for 2018 ikkje er endra i høve 2017 eller tidlegare år. Kontrollutvalet vil i den samanheng peika på at Lindås kommune er oppført i tabellen med ein andel på kr 420 073 i Sambandet Vest AS. Dette selskapet er vedteke avvikla, og det heftar usikkerhet ved bokført verdi.

### **Årsmelding**

Gjeldande kommunelov § 48 nr 5 seier at årsmeldinga skal gjere greie for den faktiske tilstanden for likestilling i kommunen og arbeidet med å sikre ein høg etisk standard. Årsmeldinga har fyldig informasjon om dette, jf s. 5.

Årsmeldinga skal og innehalde opplysningar om dei tiltak som er starta for å sikre god internkontroll. Dette vert gjort greie for i årsmeldinga, jf s. 6-7. Det er her omtala tiltak for den løpande drift og tenesteproduksjon i Lindås kommune, samt tiltak og rutinar som vert gjennomført ved utviklingsprosjekt i førebuing av ein ny av Alver kommune.

Likviditet til kommunen er god og det har vore ei positiv utvikling i kommunen sin soliditet dei seinare åra. Kontrollutvalet vil understreka rådmannen sin omtale og vurdering av kommunen sin risikoeksponering vedkomande renteauke på lånegjeld, endringar i eigedomsskatt og uavklara kompensasjon ved endringane i eigedomsskattelova.

### **Revisjon**

Revisjon av årsrekneskapen er tilfredsstillande utført etter kontrollutvalet si vurdering.

Det er gjennomført interimrevisjon i året, og på utvalde rekneskapsområde er det gjennomført testar av om interne kontrollar har fungert i heile rekneskapsperioden. Revisjonen har utført kontroll av vesentlege inntekts- og utgiftspostar i rekneskapen og elles utført sin revisjon basert på vurdering av risiko.

Det er ikkje avdekkta tilhøve etter revisorlova § 5-2 fjerde ledd som skriftleg skal kommenterast til leiinga.

Av Revisjonsrapport nr 14 går det fram kva tilhøve revisjonen har gjeve kommentarar til og som kan vere av interesse for leiinga av kommunen.

Ved revisjon av årsoppgjeret er det ikkje funne formelle eller materielle feil i den framlagde rekneskapen, men revisjonen har kommentert særskilt nokre tilhøve vedkomande: 4.1 Forskotering 4.2 Sal av eigedom og 4.3 Sjukelønn



Kontrollutvalet vil i løpet av 2019 følge opp revisjonen sine kommentarer i Revisjonsrapport nr 14.

Utover dette og det som går fram av revisjonsmeldinga til årsrekneskapen datert 12.04.2019 og revisjonsrapport nr. 14 datert 12.04.2019, har kontrollutvalet ingen merknader til årsrekneskapen for Lindås kommune for 2018.

Knarvik, 24.04.2019

Leif Erik Gullanger, leiar (sign)

  
Øyvind Olsnes, sekretær

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
040/19	Formannskapet	PS	16.05.2019
032/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Janne Sund	14/4039

## Finansrapport 2018

### Vedlegg:

Finansrapport Lindås 2018

### Rådmannen sitt framlegg til vedtak

1. Kommunestyret tek finansrapport for 2018 til orientering

.....

### Formannskapet - 040/19

#### FO - behandling:

Økonomisjef Janne Sund orienterte.  
Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

#### FO - vedtak:

1. Kommunestyret tek finansrapport for 2018 til orientering

.....

#### Saksopplysningar:

Saka skal til innstilling i formannskapet  
Saka skal avgjerast i kommunestyret



DER DRAUMAR BLIR RØYNDOM



# Finansrapport 2018

Lindås kommune



Mars 2019

1	FORVALTNING AV LEDIG LIKVIDITET OG ANDRE MIDLAR BEREKNA FOR DRIFTSFORMÅL	3
1.1	Fordeling på dei ulike plasseringsalternativ/typar	3
1.2	Bankinnskot	3
1.3	Andre plasseringar	3
1.4	Eigne rentevilkår samanlikna med marknadsrenter	4
1.5	Avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet.	4
2	FORVALTNING AV KOMMUNENS LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA	5
2.1	Fordeling på dei ulike aktivaklassane	5
2.2	Langsiktige plasseringar definert som omløpsmiddel	5
2.3	Langsiktige plasseringar definert som finansielle anleggsmidler	7
2.4	Avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet	8
3	FORVALTNING AV KOMMUNENS GJELDSPORTEFØLJE OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALAR	9
3.1	Opptak av nye lån i 2018	9
3.2	Samansetjing og verdi av låneporteføljen	9
3.3	Eigne rentevilkår samanlikna med marknadsvilkår	9
3.4	Avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet	10
4	VURDERING OG KVALITETSSIKRING AV FINANSIELL RISIKO	11
4.1	Risikoen for plasseringar av ledig likviditet og andre midlar berekna for driftsformål	11
4.2	Risikovurderingar langsiktig finansforvaltning	11
4.3	Risikovurderingar gjeldsforvaltning	14
4.4	Kvalitetssikring	14

# 1 FORVALTNING AV LEDIG LIKVIDITET OG ANDRE MIDLAR BEREKNA FOR DRIFTSFORMÅL

## 1.1 Fordeling på dei ulike plasseringsalternativ/typar

I samsvar med finansreglementet har Lindås følgjande plasseringsprofil på forvaltning av ledig likviditet knytt til driftsformål:

For bankinnskott gjeld følgjande avgrensingar:

- Tidsbinding kan ikkje avtalast for ein periode på meir enn 6 månader.
- Innskott i norske finansinstitusjonar og utanlandske finansinstitusjonar etablert i Noreg. Finansinstitusjonen skal ha en forvaltningskapital på minimum NOK 1 MRD, rating på minimum BBB, og kommunens samla innskott i finansinstitusjonen skal ikkje overstige 2 % av institusjonens forvaltningskapital. Avgrensingane gjelder ikkje for flytande innskott hos kommunens hovudbankforbindelse.

For plassering i rentefond gjeld følgjande avgrensingar:

	Pengemarkedsfond med lav risiko	Pengemarkedsfond	Obligasjonsfond 0,125	Obligasjonsfond 1	Obligasjonsfond 3
<b>Volum</b>	0-100%	0-70%	0-50%	0-30%	0-20%
<b>Maksimal del i fondet</b>	Maks 15% av fondet sin forvaltningskapital (FK)	Maks 10% av fondet din FK	Maks 10% av fondet din FK	Maks 10% av fondet din FK	Maks 10% av fondet din FK

Volum av ledig likviditet og andre midler berekna til driftsformål utover kva som trengs til dekning av kommunen sine løpande forpliktingar

## 1.2 Bankinnskott

Tabellen viser korleis ledig likviditet og andre midlar har vore plassert i bank.

SR-bank er kommunen sin hovudbank.

Rentevilkåra på innskott etter denne avtalen er lik NIBOR 3 mnd. frå Noregs Bank + 0,3%. Bankavtalen betyr ikkje at kommunen er forplikta til å plassere ledige midlar hos SR-bank. Renta per 31.12.2018 var 1,57 %.

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

Kasse, bankinnskott	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Kasse	43	46	42	37	47
Bankinnskudd	318 663	359 670	419 833	346 698	388 391
<b>Sum</b>	<b>318 706</b>	<b>359 716</b>	<b>419 875</b>	<b>346 735</b>	<b>388 438</b>

## 1.3 Andre plasseringar

Plasseringar berekna til driftsformål	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Aksjar og andelar		0	0	0	0
Sertifikat		0	0	0	0
Verdipapir	61 189	60 307	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>61 189</b>	<b>60 307</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Lindås kommune plasserte 01.08.17 60.000.000 kr i pengemarkedsfondet Pluss Likviditet II.

## 1.4 Eigne rentevilkår samanlikna med marknadsrenter

### Bankinnskot

Renteinntektene av midlar plasserte i bankane dei siste fire åra:

RENTEINNTEKTER AV	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap
BANKINNSKOT	2018	2017	2016	2015	2014
	4 549	6 009	6 017	7 836	11 164

Samla er det i 2018 bokført 4,5 mill. kr i renter frå bankinnskot.

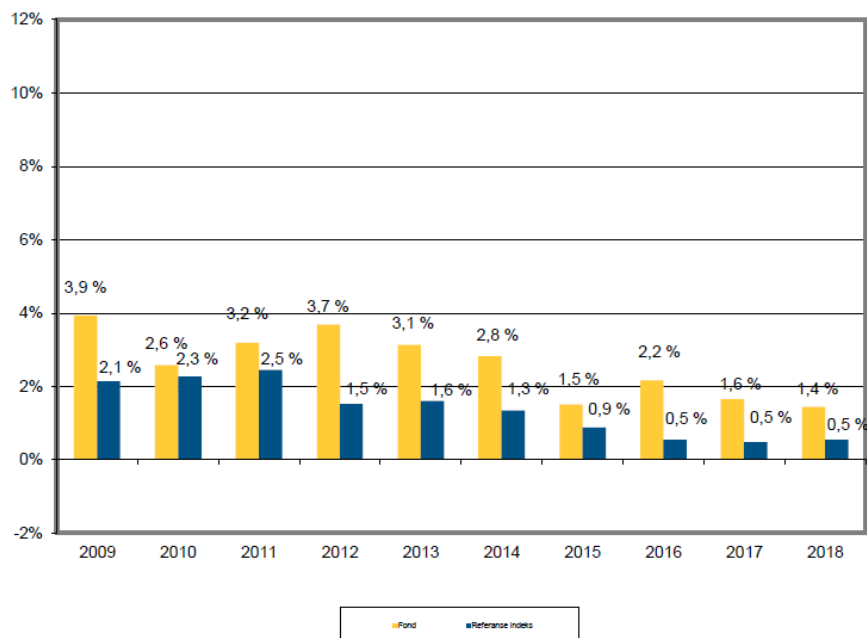
### Pengemarkedsfond

Lindås kommune plasserte 01.08.2017 60.000.000 kr i pengemarkedsfondet Pluss Likviditet II. Fondet er per desember 2018 rangert på førsteplass av alle lavrisikofond registrert på Oslo Børs.

Avkastning på fondet var i 2018 1,43%, etter at det er korrigert for forvaltningshonorar.

RENTEINNTEKTER AV	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap
PENGEMARKEDSFOND	2018	2017	2016	2015	2014
	928	1 022			

Historisk avkastning på Pluss likviditet II samanlikna med referanseindeks (blå søyle er referanseindeks, gul søyle viser avkastning på fondet):



## 1.5 Avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet.

Det er ikkje avvik mellom Lindås kommune sitt finansreglement og faktisk forvaltning i 2018.

## 2 FORVALTNING AV KOMMUNENS LANGSIKTIGE FINANSIELLE AKTIVA

### 2.1 Fordeling på dei ulike aktivaklassane

Aksjar, andelar, obligasjonar og utlån med løpetid utover eit år kan klassifiserast som finansielle anleggsmidlar. Formålet og intensjon med desse vil i stor grad vere retningsgjevande sett i høve til klassifiseringa som anleggsmiddel. Døme på finansielle anleggsmidlar er utlån til privatpersonar og bedrifter (etableringslån, utlån til bedrifter - både kommunale og andre), eigenkapitalinnskot i pensjonskassar, kjøp av aksjar og andelar i bedrifter som kommunen har ei spesiell interesse av å engasjera seg i eller som er næringspolitisk eller samfunnsmessig motivert (til dømes attføringsbedrifter, kommunale næringselskap, energiverk o.a.).

Finansielt motiverte investeringar i verdipapir (aksjar, obligasjonar, fond m. v.) vil alltid vera omløpsmidlar (driftslikviditet) uavhengig av kva tidshorisont kommunen har for denne plasseringa. På grunnlag av dette har vi skilt det som er plassert langsiktig i finansmarknaden (og klassifisert som omløpsmiddel) og det som er definert som finansielle anleggsmidlar, jf. Tabellene under.

Tabellen gir oversyn over utlån, aksjar og andelar (i 1000 kr):

Plasseringar - langsiktig	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap
	2018	2017	2016	2015	2014
Aksjar og andelar	26 084	0	0	0	0
Sertifikat		0	0	0	0
Verdipapir	72 599		0	0	0
<b>Sum</b>	<b>98 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utlån, aksjar og andelar	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap
	2018	2017	2016	2015	2014
Utlån	218 857	179 865	169 125	186 583	186 319
Aksjer og andelar	274 066	270 621	267 484	262 839	260 430
<b>Sum</b>	<b>492 923</b>	<b>450 486</b>	<b>436 609</b>	<b>449 422</b>	<b>446 749</b>

Sjå pkt. 2.2.1 og 2.2.2 for utfyllande detaljar.

### 2.2 Langsiktige plasseringar definert som omløpsmiddel

I oktober 2018 plasserte Lindås kommune 100 000 000 kr i finansmarkedet i samsvar med vedtak i kommunestyret. DNB Asset Management ble valgt leverandør, og midlene ble plassert oktober 2018. Det ble valgt en plassering med lav/ moderat risikoprofil, i samsvar med finansreglementet for Lindås kommune. Tillatt plasseringsprofil er vist med maks, nøytral profil er profilen kommunen vil ligge nærmest:

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



Oversyn over plasserte midlar og endring i marknadsvardi:

Oversyn endra marknadsvardi	NOK
Portefølgjeverdi (NOK) per 31.12.2019	98 683 303
Innbetalt kapital	100 000 000
<b>Endring</b>	<b>- 1 316 697</b>

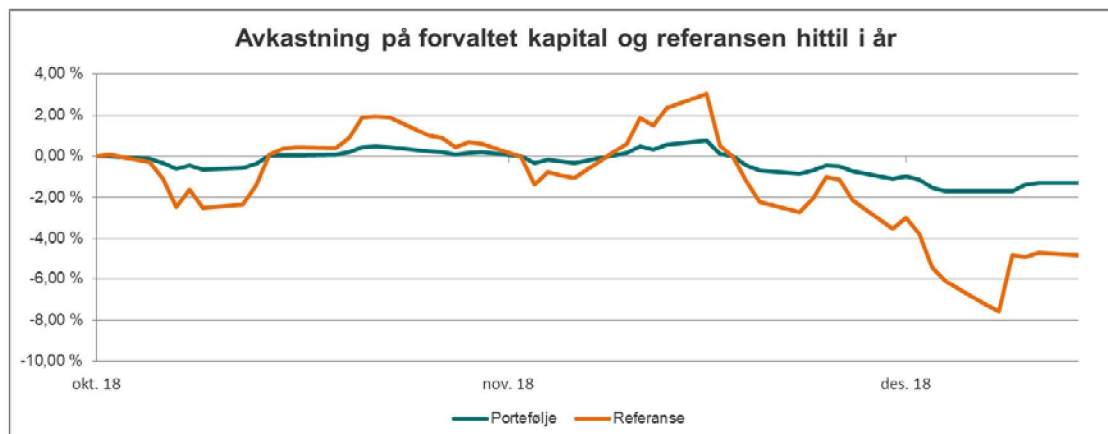
Oversikt over faktisk forvaltet kapital:

Portefølje	Markedsverdi per 31.12.2018	Vekt
Bankkonto for belastning av honorar	2 126	0,00 %
Rentebærende papirer	72 596 951	73,57 %
Aksjer	26 084 225	26,43 %
<b>Totalt Forvaltet Kapital</b>	<b>98 683 303</b>	<b>100,00 %</b>

Når det gjeld rentebærende papir i oversynet over, vil grensene for rentefond i finansreglementet gjelde, då midlene er plassert i DNB Obligasjon (III). DNB Obligasjon (III) er eit fond og det er derfor ikkje ein direkteinvestering i enkeltobligasjon. Lindås kommune har ingen direkte investeringar i enkeltobligasjonar gjennom DNB Asset Management.

Avkastning på forvalta portefølgje:

Portefølgje	Avkastning 2018	
	NOK	Prosent
Bankkonto for belastning av honorar	2 126	-2,38 %
Rentebærende papirer	180 376	0,25 %
Aksjer	-1 499 200	-5,44 %
<b>Totalt Forvaltet Kapital</b>	<b>-1 316 697</b>	<b>-1,32 %</b>



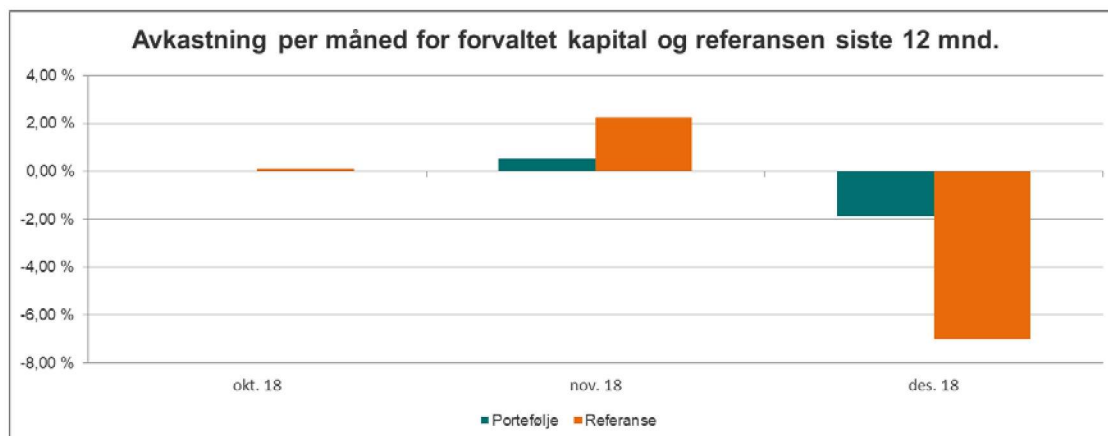
### Referanseindeks detaljer

Forvaltet Kapital

Globale Aksjer  
Norske Aksjer

80,00 % MSCI World USD (RIN)  
20,00 % Oslo Børs Fondsindeks (RIG)

Avkastninga opp mot referanseindeks er vist for det tidsintervallet Lindås kommune har plassert midler. Plasseringa vart gjort i oktober 2018. Når det gjeld aksjar har Lindås kommune plassert i indeksfond, og den mest relevante referanseindeksen å vise til for indeksfond er OSEBX. Finansreglementet viser til OSEFX som referanseindeks for Norske aksjar og eigenkapitalbevis. OSEBX og OSEFX indeksane har i perioden vært nærmest identiske.



## 2.3 Langsiktige plasseringar definert som finansielle anleggsmidlar

### Aksjar og andelar

Tabellen gir oversyn over den delen av anleggsmidlane som gjeld kommunen sine aksjar og andelar (i 1000 kr):

Selskaper	2018	2017	2016	Eigarandel
BKK AS	235 016	235 016	235 016	1,95 %
Knarvik Industri og Miljø AS	600	600	600	100,00 %
Landbrukets eideomsselskap AS	50	50	50	11,80 %
Lindås tomteselskap AS*	2 100	2 100	2 100	100,00 %
Nordhordland Industriservice AS	150	150	150	26,55 %
Sambandet Vest AS	420	367	367	13,75 %
<b>Sum aksjeselskap</b>	<b>238 336</b>	<b>238 283</b>	<b>238 283</b>	
Bergen og omland Havnevesen	1 600	1 600	1 600	16,00 %
NGIR I/S Interessekapital	40	40	40	40,00 %
<b>Sum interkommunale selskap</b>	<b>1 640</b>	<b>1 640</b>	<b>1 640</b>	
Biblioteksentralen L/L	3	3	2	
Egenkapitalinnskudd KLP	34 077	30 685	27 548	
Stallanemarka borettslag	10	10	10	
<b>Sum øvrige selskap og andelar</b>	<b>34 090</b>	<b>30 698</b>	<b>27 560</b>	
<b>Sum aksjar og andelar</b>	<b>274 066</b>	<b>270 621</b>	<b>267 483</b>	

Eigenkapitalinnskottet i KLP er knytt til pensjonsordninga.

Oversyn over utbetalt utbytte dei siste fire åra, som er ført i drifta (i 1000 kr):

UTBYTTE FRÅ SELSKAP	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap
	2018	2017	2016	2015	2014
BKK	10 450	9 857	8 779	7 813	15 611
Lindås tomteselskap AS	0	0	0	500	3 000
	10 450	9 857	8 779	8 313	18 611

Totalt utbetalt utbytte er 10,45 mill. kr i 2018. Utbytte er ført i drift.

Avkastning på finansielle anleggsmidlar:

Kommunen har i 2018 henta utbytte frå BKK AS. Avkastninga i prosent på aksjeposten i BKK vil vera avhengig av om ein legg til grunn bokført verdi eller ein verdijustert eigenkapital. Det eksisterer ikkje slik administrasjonen oppfatar det, ein objektiv verdijustert eigenkapital for BKK.

Når det gjeld utlåna, så betalar kundane renter i samsvar med gjeldande regelverk fastsett av Husbanken. Kommunen tek ein margin på + 0,25%.

## Utlån

Utviklinga dei siste åra for desse aktiva, i 1000-kr:

Utlån formidlings-/startlån	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap
	2018	2017	2016	2015	2014
Utlån	173 717	167 015	156 127	158 280	161 979

Dette er midlar som kommunen låner i Husbanken, og låner ut vidare til kjøp/bygging av bustad eller refinansiering av bustad. Låna vert sikra med pant i fast eigedom. Utlåna auka netto med 6,7 mill. kr i 2018.

Det er forskottert 26,6 mill. kr til Sjurset – Litlås og 9,2 mill. kr til Storemyra i 2018 i samsvar med vedteken budsjett og økonomiplan. Frå tidligare er det forskottert 7 mill. kr til statens vegvesen vedkommune Rv57/Rv656.

## 2.4 Avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet

Det er ikkje avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet.

### 3 FORVALTNING AV KOMMUNENS GJELDSPORTEFØLJE OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALAR

#### 3.1 Opptak av nye lån i 2018

Det vart i 2018 teke opp lån på 272,6 mill. kr til generelle investeringar, til sjølvfinansierande vassverksutbygging og avløpsrensaneanlegg og til vidare utlån (formidlingslån/ startlån gjennom Husbanken)

#### Opptak lån til egne investeringar og til vidare utlån (formidlingslån)

Tabellen gjev oversyn over lån som kommunen har teke opp, korrigert for utlån til andre. Netto lånegjeld pr. innbyggjar er utrekna i kroner.

Lånegjeld	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014
Langsiktig gjeld	1 527 403	1 253 490	1 190 117	1 108 159	1 139 708
Utlån formidlingslån	-232 275	-219 981	-220 846	-235 469	-231 130
<b>Sum netto lånegjeld</b>	<b>1 295 128</b>	<b>1 033 509</b>	<b>969 271</b>	<b>872 690</b>	<b>908 578</b>
<b>Netto lånegjeld pr. innbyggjar</b>	<b>81 908</b>	<b>65 699</b>	<b>62 105</b>	<b>56 661</b>	<b>61 308</b>

Oversyn over tal innbyggjarar som ligg til grunn for utrekninga av netto lånegjeld pr. innbyggjar:

FOLKETAL	2018	2017	2016	2015	2014
Innbyggjarar pr. 31.12.	15 812	15 731	15 607	15 402	14 820

#### Konvertering av eldre lån så langt i året.

Ingen eldre lån blei konverterte i 2018.

#### 3.2 Samansetjing og verdi av låneporteføljen

Summen av alle låna hos dei einskilde bankane, fordelt på formidlingslån/startlån og andre lån:

Långevarar	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016	Rekneskap 2015	Rekneskap 2014	Rekneskap 2018
<b>Formidlingslån</b>						
Husbanken	228 563	215 856	216 309	230 519	225 768	15 %
Kommunalbanken	3 712	4 125	4 537	4 950	5 362	0 %
<b>Andre lån</b>						0 %
Husbanken	18 314	19 384	20 811	22 047	23 253	1 %
Kommunalbanken	1 276 814	1 014 125	948 640	850 643	885 325	84 %
<b>Sum lånegjeld</b>	<b>1 527 403</b>	<b>1 253 490</b>	<b>1 190 297</b>	<b>1 108 159</b>	<b>1 139 708</b>	<b>100 %</b>

#### Løpetid for passiva og gjennomsnittleg rentebinding

Det er to lån med fastrente i Husbanken med hhv. 3,9% og 3,7%, som saman utgjer 27,8 mill. kr. El- lers har låna flytande rente. Låna med fastrente utgjer 1,82% av den totale låneportefølgjen.

#### 3.3 Eigne rentevilkår samanlikna med marknadsvilkår

Lindås kommune har pt. ikkje aktiv gjeldsforvaltning med korte lån. Det har vore gjennomført anbod på låneopptaka for dei lange lånene Lindås kommune har tatt opp, og vi har såleis oppnådd dei rentevilkåra marknaden har for lange lån. For låna i Kommunalbanken var den flytande pt. renta per 31.12.2018 1,95%.

### **3.4 Avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet**

Det er ikkje avvik mellom faktisk forvaltning og rammene i finansreglementet per desember 2018.

## 4 VURDERING OG KVALITETSSIKRING AV FINANSIELL RISIKO

### 4.1 Risikoen for plasseringar av ledig likviditet og andre midlar berekna for driftsformål

Ledig likviditet og andre midlar berekna for driftsformål er no som nemnt ovanfor utelukkande plasserte i norske bankar, eller i pengemarkedsfond som kun plasserer i stats- og statsgaranterte papirer, papirer utstedt eller garantert av kommuner og fylkeskommuner, samt bankar og kredittforetak. Fondene plasserer ikkje i industrilån eller ansvarlige lån. Gjelden til Lindås kommune er utelukkande tatt opp i norske bankar, Husbanken og Kommunalbanken.

Ser ein desse to gruppene i samanheng er derfor renterisikoen låg. Aukar p.t. renta for gjelda, vil vi også få høgare renteinntekt for dei plasserte midlane som dekker opp for noko av renteauken.

Lindås kommune er utsett for låg finansiell risiko når det gjeld midlar berekna til driftsformål. I 2017 var det ein endring i samansetninga då Lindås kommune per august 2017 plasserte 60 000 000 kr i pengemarkedsfondet Pluss Likviditet II. Fondet har låg risiko. Det har ikkje vore endringar i 2018.

*PLUSS Likviditet II* er et alternativ til bankinnskudd og annen plassering av overskuddslikviditet for andelseiere som plasserer store beløp i pengemarkedet. Fondets stabile avkastning gjør det spesielt anvendelig for plassering av kortsiktig likviditet. Fondet har kr. 50 millioner som minimumsinnskudd. Fondet har en lav risikoprofil, og stiller meget strenge krav til soliditeten i de aktuelle plasseringsobjektene, og tilfredsstillende Finanstilsynets regler om 20 prosents kapitalvektning for pensjonskasser. Fondet plasserer dermed kun i stats- og statsgaranterte papirer, papirer utstedt eller garantert av kommuner og fylkeskommuner, samt bankar og kredittforetak. Fondene plasserer ikkje i industrilån eller ansvarlige lån.

Pengemarkedsfondet plasserer pt. kun i verdipapirer utstedt av bank og bankinnskudd. Porteføljens rentefølsomhet skal ikke overstige 0,5 år. Endringer i rentenivået har derfor liten effekt på kursutviklingen. Avkastningen i fondet vil kunne variere noe fra dag til dag, men vil over tid følge svingningene i pengemarkedsrenten. Det er ingen gebyrer ved tegning eller innløsning av andeler. Andelseiere kan dermed flytte sine midler raskt og kostnadsfritt mellom de rentebærende fondene. Det går normalt to virkedager for å realisere pengene i fondet.

### 4.2 Risikovurderingar langsiktig finansforvaltning

Jmf. Finansreglementet til Lindås kommune skal finansrapporten vise den absolute risikoen i forvaltninga av langsiktige finansielle aktiva. Dette skal vises gjennom å beregne rullerande standardavvik over 36 måneder. Dette er et måltall som viser hvordan portefølgjen svinger i forhold til referanseindeksen

I tillegg skal det komme fram kva den relative risikoen i forvaltninga av langsiktige finansielle aktiva er, og dette skal vises gjennom å beregne rullerande relativ volatilitet. For å vise dette, beregner vi standardavviket til differansen mellom faktisk avkastning og strategi (forventet) avkastning over 36 måneder

Årlig skal det i tillegg rapporterast om porteføljens samla tapsrisiko, målt ved en stresstest som tar omsyn til samvariasjon (Kredittilsynet el.l.), basert på faktisk utnytting av risikorammer.

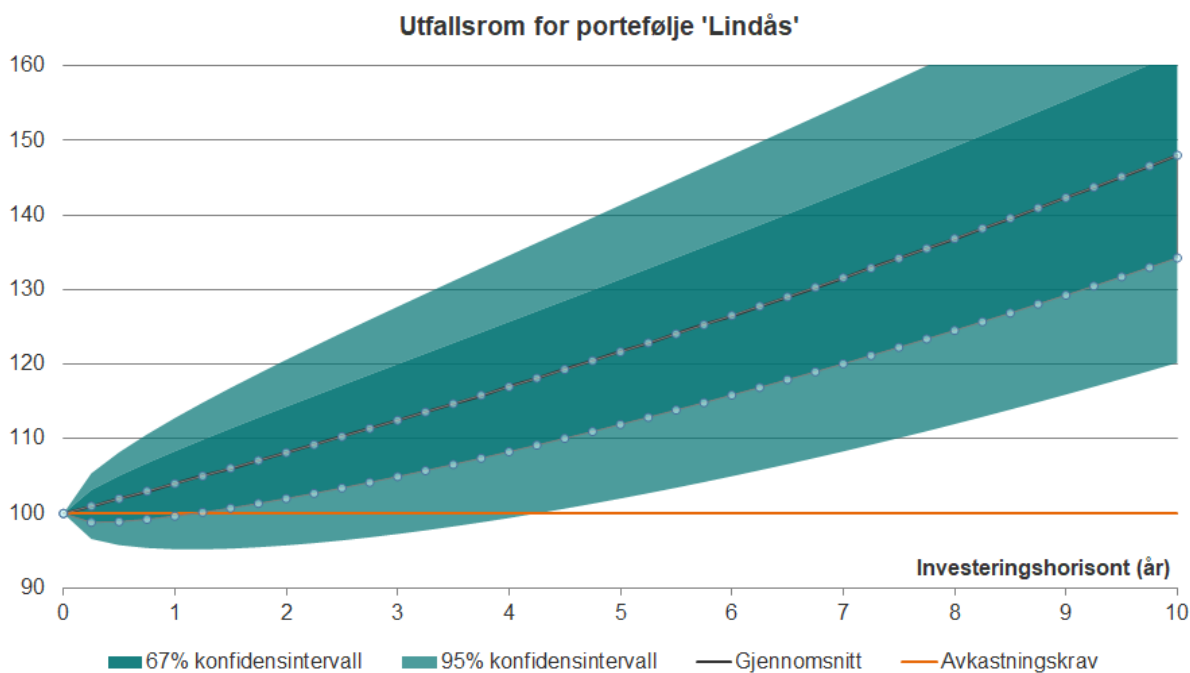
Oversyn over risikoberekningar:

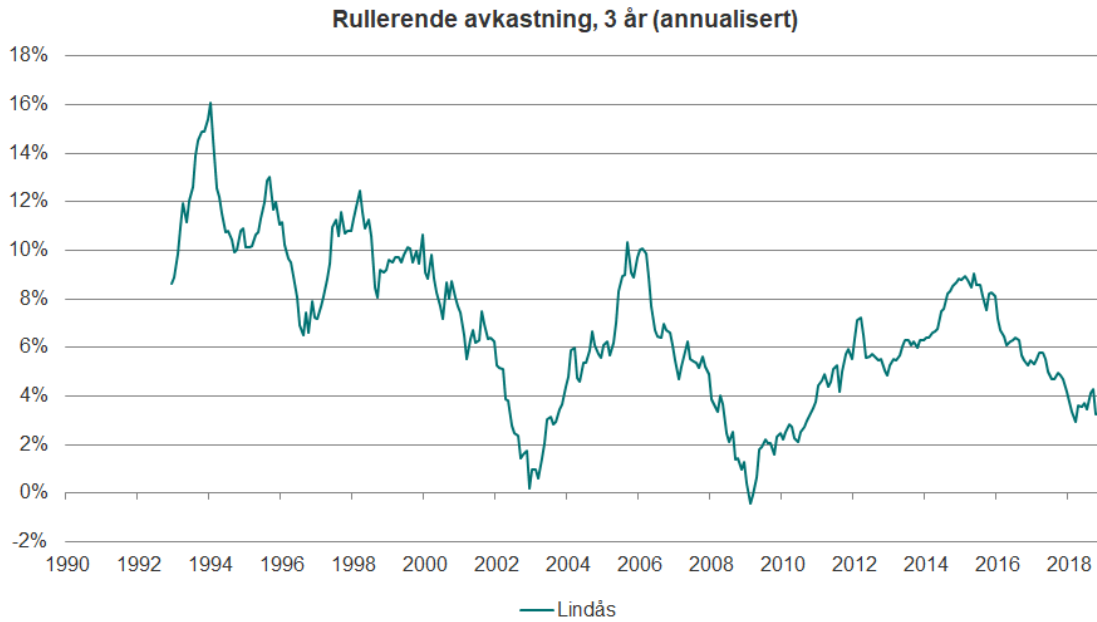
Lindås	
<b>Value at Risk (VaR)</b>	
Forv. - 1 std. (83 % konf.)	-0,5 %
Forv. - 1,65 std. (95 % konf.)	-3,4 %
Forv. - 3 std. (99.5 % konf.)	-9,5 %
<b>Utfallsrom (1 år)</b>	
Forv. - 1 std. (68 % konf.)	-0,5 %   8,5 %
Forv. - 1,96 std. (95 % konf.)	-4,8 %   12,8 %
Forv. - 2.58 std. (99 % konf.)	-7,6 %   15,6 %
<b>Sannsynlighet for negativ avkastning</b>	
1 års horisont	18,6 %
3 års horisont	5,4 %
5 års horisont	1,5 %
10 års horisont	0,0 %

Om relativ risiko og relativ volatilitet i den forvalta portefølgjen

Aksjeeksponeringen i portefølgjen består av indeksfond. Den relative risikoen og volatiliteten mot benchmark vil derfor være tilnærmet 0. Det er kun rentedelen av portefølgjen som vil kunne avvike fra indeks, men her vil avvikene være små. Historisk har norske obligasjonsfond hatt statsrenter som referanse, men dette har i senere tid blitt byttet ut med nye indekser som i vesentlig større grad tar høyde for kredittrisikoen i det norske obligasjonsmarkedet. Nye og mer representative renteindekser har ført til at den relative risikoen og volatiliteten innenfor obligasjoner også er betydelig redusert.

Oppsummert er relativ risiko i portefølgjen er meget lav.





Oversyn som viser strategi for forvaltningen av Lindås kommune sin portefølgje, forventet avkastning og standars avvik:

	Lindås	Forventet avkastning	Forventet standardavvik
<b>Pengemarked</b>	<b>30 %</b>	2,5 %	0,5 %
Pengemarked	30 %		
<b>Obligasjoner</b>	<b>45 %</b>		
Obl. Norge Kreditt IG	45 %	3,5 %	3,5 %
<b>Noterte aksjer</b>	<b>25 %</b>		
Aksjer Norge	5 %	7,5 %	20,0 %
Aksjer Globale	20 %	6,5 %	16,0 %
<b>Sum</b>	<b>100 %</b>		

Historiske tall for portefølgjen:

	Lindås
<b>Historikk 12/1989 - 12/2018</b>	
Totalavkastning	517,7 %
Årlig gj.snittlig avkastning	6,5 %
Årlig standardavvik	4,1 %
Laveste ann. femårsavk.	1,9 %
Laveste ann. treårsavk.	-0,4 %
Laveste årsavk.	-6,0 %
Laveste 3 mnd. avk.	-5,1 %
Laveste mnd. avk.	-4,4 %
Andel år med neg. avk.	9,5 %
<b>Forventninger</b>	
Avkastning	4,0 %
Standardavvik	4,5 %
Sharpe ratio	0,33



### **4.3 Risikovurderingar gjeldsforvaltning**

Det er ikkje endring i risikoeksponering og gjenverande rentebinding/ vilkår på Lindås kommune sin gjeldsportefølgje.

### **4.4 Kvalitetssikring**

Uavhengig kompetanse skal vurdere rutinane for vurdering og handtering av finansiell risiko, og rutinar for å avdekke avvik frå finansreglementet.

Det er utarbeidd skriftlege rutinar for finansforvaltninga, desse vart vedteken i kommunestyret 03.05.2018.

Knarvik, 27. mars 2019

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
041/19	Formannskapet	PS	16.05.2019
033/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Ørjan Raknes Forthun	18/697

## Utviding av IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap

### Vedlegg:

IKTNH Utviding Hovudprosjekt Samarbeidsavtale IKT Nordhordland - 12 kommunar - §19

### Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Lindås kommune vedtar at **IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap** vert utvida med kommunane Austevoll, Gulen og Samnanger.
  2. Lindås kommune vedtar samarbeidsavtalen for **IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap** slik den ligg føre.
- .....

### Formannskapet - 041/19

#### FO - behandling:

Det var 10 medlemmar tilstade i denne saka.  
Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

#### FO - vedtak:

1. Lindås kommune vedtar at **IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap** vert utvida med kommunane Austevoll, Gulen og Samnanger.
  2. Lindås kommune vedtar samarbeidsavtalen for **IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap** slik den ligg føre.
- .....

## **Saksopplysningar:**

Saka skal til innstilling i formannskapet  
Saka skal avgjerast i kommunestyret

### **1. Bakgrunn**

Kommunestyra i eigarkommunane til IKT Nordhordland (IKTNH) gjorde i juni 2018 vedtak om at ein skulle starta opp arbeidet med å sjå på mogeleg utviding av IKTNH.

IKT Nordhordland vart etablert i 2011 gjennom ein samarbeidsavtale mellom Austrheim, Fedje, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy, Radøy og Vaksdal om leveranse av IKT-tenester til kommunane. Eininga vart organisert som eit § 28 vertskommunesamarbeid med Osterøy kommune som vertskommune. I 2018 vart samarbeidet omgjort til eit § 27 samarbeid.

Samarbeidet har ført til gode og effektive IKT-tenester i regionen, og samarbeidskommunane har fått gode og effektive tenester av høg kvalitet.

Sidan 2016 har Austevoll kommune kjøpt IKT-tenester av samarbeidet.

Eigarkommunane har hatt to saker om IKTNH til handsaming i løpet av 2018:

- Februar 2018
  - Omgjering av vedtektene frå § 28 til eit § 27 selskap
  - Oppstart av konseptfasen om utgreiing av spørsmålet om utviding av IKTNH
- Omgjering av vedtektene frå § 28 til eit § 27 selskap
- Oppstart av konseptfasen om utgreiing av spørsmålet om utviding av IKTNH
- Mai/juni 2018
  - Arbeidet med å utvida IKTNH bør starta så raskt som mogeleg

Bestillinga frå kommunestyra om å sjå på ei mogeleg utviding av IKTNH er no gjennomført. Vedlagt er rapporten frå arbeidsgruppa og forslag til endring av samarbeidsavtalen.

### **2. Oppsummering av rapporten**

Utgreiingsarbeid (rapport Hovudprosjekt Utviding IKTNH) er no gjennomført og konklusjonen er at IKTNH bør utvidast med kommunane Austevoll, Gulen og Samnanger. Austevoll er i dag drifta av IKT Nordhordland og det vil berre vera mindre justeringar når dei vert tatt inn som ordinært medlem. Dei to andre kommunane har ein struktur og storleik som gjer at dei lett kan takast inn i drifta til IKTNH. Alle tre kommunane ønskjer å bli med i IKTNH som ordinær deltakar.

Ei utviding vil medføra betre utnytting av den kapasitet og kompetanse som IKTNH har bygd opp. Og vil frigjera ressursar som kan styrkja naudsynt satsing på digitalisering og

innovasjon for å møta framtidige behov og krav på ein god måte.

Tilleggskostnader for implementering av utvidinga vert finansiert av kommunen dette gjeld.

Ei utviding av IKTNH vil stilla større krav til eintydig styringsstruktur. Det vert derfor tilrådd at IKTNH vert eit eige rettssubjekt. Det betyr følgjande:

- Osterøy kommune vert ikkje lenger kontorkommune
- Dei tilsette vert overført frå Osterøy kommune med alle rettar til IKTNH
- IKTNH kan vera ein avtalepart og inngå avtaler
- IKTNH kan ta opp lån.

Dette legg til rette for ei god drift framover, og seinare eit grunnlag for vidare utviding dersom det skulle bli naturleg.

### **3. Handsaming av rapporten i regionen**

Rapporten og den konkrete tilrådinga:

- IKTNH vert utvida med kommunane Austevoll, Gulen og Samnanger
- IKTNH vert eit eige rettssubjekt

Dette er støtta av rådmannsutvalet i møte 14.01.19 i sak 3/19 og Regionrådet i møte 25.01.19 i sak 6/19. Saka har også vore i strategiutvalet og seinast i rådmannsutvalet 29. mars 2019.

### **4. Samarbeidsavtalen**

I ny kommunelov er § 27 erstatta med § 19 som er kommunalt oppgåvefellesskap. For den type oppgåver som IKTNH utfører, er det naturleg at samarbeidet vert vidareført som eit kommunalt oppgåvefellesskap.

Kommunelova § 19 set formelle krav til kommunalt oppgåvefellesskap. Desse krava er ivaretatt i vedlagte forslag til samarbeidsavtale. Representantskapet er det øvste organet i eit kommunalt oppgåvefellesskap og bør i dette tilfelle bestå av ordførarane i deltakarkommunane. Representantskapet vedtek dei overordna føringane for selskapet og vel eit styre som bør bestå av rådmennene i deltakarkommunane.

.....

# Hovudprosjektet

## UTVIDING AV IKTNH

## Innhold

1. Innleiing.....	3
2. Beskrive, kartlegge og analysere moglegheiter for nye kommunar .....	3
2.1. Aktuelle kommunar for deltaking i § 19 samarbeidet.....	4
2.2. Kartlegging av aktuelle kommunar for deltaking i samarbeidet .....	4
2.3. Deltaking i Digitalisering .....	5
3. Konsekvensar ved ei utviding for IKTNH - vurdering.....	5
4. Effekt for kommunane av ei utviding av samarbeidet.....	5
4.1. Økonomimodell.....	5
4.2. Gevinstrealisering.....	6
4.3. Tilråding frå prosjektet:.....	6
4.4. Effekt av utvidinga for kommunane.....	7
4.5. Tenester frå IKTNH .....	7
4.6. Teneste Leverings Avtale (TLA) .....	8
4.7. Dagens styringsmodell for samarbeidet .....	8
4.8. Tilråding frå prosjektet om styringsmodell:.....	9
4.9. Forslag til ny styringsmodell:.....	9
4.10. Representantskapet og styret for § 19 oppgåvefelleskap .....	9
4.11. Digitalisering og Innovasjon.....	10
4.12. Digitalisering og Innovasjonsrådet .....	10
4.13. Koordinering og involvering i kommunane .....	12
5. Samanheng med regional satsing på digitalisering og ikt .....	12
6. Kommunelova – rammer .....	13
6.1. Endring i kommunelova .....	13
7. Endring i samarbeidsavtalen.....	14
7.1. IKTNH – eige rettssubjekt .....	14
7.2. Tilråding frå prosjektet om eige rettssubjekt.....	14
7.2.1. Grunngeving for tilrådinga .....	14
7.2.2. Forslag til endringar i vedtektene som følgje av at IKTNH vert eit eige rettssubjekt.....	15
7.3. Representantskapet og styret i IKTNH .....	15
8. Risiko for kommunane ved utviding av samarbeidet og i eventuell gjennomføring.....	17

## 1. INNLEIING

Kommunane har vedteke at IKT Nordhordland (IKTNH) vert eit § 27 samarbeid og at Gulen kan komme inn i samarbeidet. I tillegg vedtok kommunane at det må sjåast på ei større utviding av IKTNH med fleire kommunar.

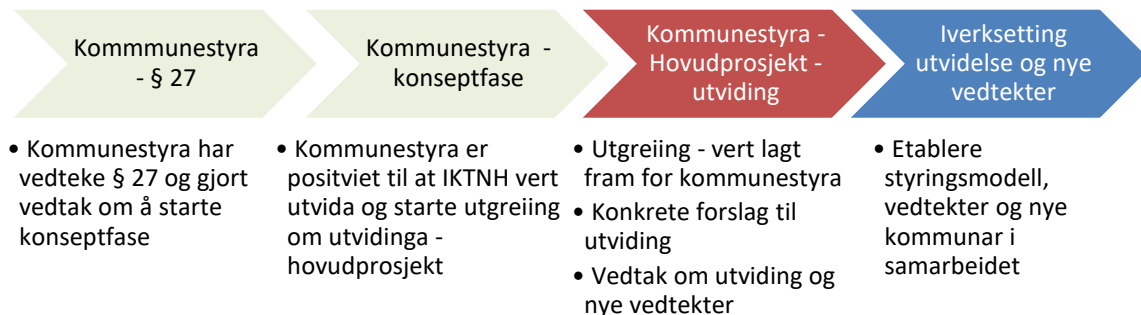
Stortinget vedtok ny kommunelov i juni 2018. I den nye kommunelova er § 27 samarbeid erstatta med § 19 kommunalt oppgåvefelleskap. I dette dokumentet nyttast difor § 19 som grunnlag for skildring av samarbeidsavtalen samt grunnlag for dei dokumenta som vert lagt fram for vedtak. Nærare beskriving av § 19 endringa i kommunelova er gjort i avsnitt 6 i dette dokumentet.

Kommunane, innbyggjarane og næringslivet sine krav og forventningar til digitalisering av kommunale tenester og arbeidsprosessar aukar sterkt. Nordhordland må møte denne utfordringa og for å lykkes må me auka innsatsen. Det er derfor nødvendig å sjå på organisering, ressurstilgang og sørgje for effektive prosessar og ikkje minst auka utviklingsbudsjett. Føresetnad for digitalisering er høg kvalitet og kapasitet på IKT driftstenester med tilhøyrande kunnskap, ressursar og økonomi.

Ved å gjere det mogeleg for IKTNH å levera sine teneste til fleire kommunar i Hordaland kan ein auka satsinga til digitalisering og innovasjon. Gjennom IKT samarbeidet og etableringa av IKTNH har regionen bygd ei felles verdifull verksemd som leverer IKT tenester som drift, forvaltning og støtte til kommunane. Ei utviding av samarbeidet vil ha positiv effekt for kommunane i regionen samtidig som andre nye kommunar får auka kvalitet på sine IKT tenester og drift. Resultatet av dette er at IKTNH kan nytta ressursane på ein meir optimal måte med ei slik utviding.

Når kommunestyra i 2018 slutta seg til konseptfasen og var positive til ei utviding av IKTNH, fekk NUI eit mandat til å greie ut ei konkret utviding av IKT samarbeidet i Nordhordland.

Proessen for å behandle saka om eventuell utviding av samarbeidet kan beskrivast på fylgjande måte:



## 2. BESKRIVE, KARTLEGGE OG ANALYSERE MOGLEGHEITER FOR NYE KOMMUNAR

I innleiinga av denne prosessen har representantar frå IKTNH og NUI vore i kontakt med kommunar knytt til Hardangerrådet og Sunnhordaland om mogleg deltaking i eit IKT samarbeid. Det har kome positiv respons frå fleire av kommunane. Samstundes kom det eit initiativ frå fylkesmannen om auka samarbeid i Hordaland både på digitalisering og drift. Det har vore fleire møter med representantar frå Bergenssamarbeidet og ein er samde om at ei målretta utviding av IKTNH er positivt og støttar opp om arbeidet med å skapa eit framtidig felles IKT driftssamarbeid i Hordaland.

I arbeidet med utviding av IKTNH er det kome fram gode grunnar for å ta ei utviding i fleire fasar. Sjølv om dei fleste kommunane har lik tenesteproduksjon og løysingar som Nordhordland har nokre

kommunar ulike løysingar. Det vil difor vera ulike utgangspunkt for når det vil vere tenleg for dei å gå inn i eit slikt samarbeid. Ei stegvis utviding vil gje tryggleik for at drifta av både nye og gamle kommunar vert godt i vareteke.

### 2.1. Aktuelle kommunar for deltaking i § 19 samarbeidet

Med bakgrunn i denne prosessen er det tre kommunar som skil seg ut og som på ein relativ enkel måte kan bli ein del av IKT samarbeidet. Desse tre kommunane er:

- Gulen kommune
- Austevoll kommune
- Samnanger kommune

### 2.2. Kartlegging av aktuelle kommunar for deltaking i samarbeidet

Dei tre aktuelle kommunane er til dels like kommunane som i dag utgjer samarbeidet i Nordhordland. Med lik -tenkjer ein her på både størrelse av kommunen, organisering og ikt system. Nokre ulikheiter eksisterer utan at dette kjem til å medføre større utfordringar for ei deltaking i samarbeidet.

Tema	Gulen kommune	Samnanger kommune	Austevoll kommune
<b>Generelle kommentarar</b>	Medlem i regionrådet Nordhordland. Har i dag drift frå SYSIKT i Førde. Gulen har avklart alle problemstillingar ved å gå ut av SYSIKT samarbeidet.	Har vedtak i kommunestyre om å ta del i samarbeidet i Nordhordland.	Er i dag drifta av IKTNH på eigen kontrakt. Vil medføre ein relativt enkel prosess å tre inn i samarbeidet.
<b>Status løysingar</b>	Generelt likt som Nordhordland kommunane.  Har tenester frå Nordhordland Digital innan teknisk sektor.	Litt ulike løysingar enn Nordhordland.  Nokre løysingar er etablert saman med Nordhordland.  Løysingane HR, Lønn og Økonomi er anna levert frå privat sektor.	Generelt likt som Nordhordland kommunane  Tenestene til Barnehagar, Pleie- og omsorg er drifta av privat sektor.  Medfører noko færre brukara å drifte for IKTNH
<b>Størrelse</b>	2345 innbyggjarar	2465 innbyggjarar	5189 innbyggjarar
<b>Særskilte forhold</b>	Ikkje avdekt noko særskilt som påverkar prosessen.	Ikkje avdekt noko særskilt som påverkar prosessen.	Ikkje avdekt noko særskilt som påverkar prosessen.
<b>Bemanning</b>	Har ein på delt stilling på IKT og økonomi. Fortset i same rolle i framtida når Gulen tek del i samarbeidet.	2 tilsette på IKT. Desse vert overført til IKTNH når Samnanger tek del i samarbeidet.	Har eigen IKT leiar som skal fylgja opp IKT prosjekt i kommunen. Fortset i same rolle i framtida når Austevoll tek del i samarbeidet.

Konklusjonen er at dei vil vera godt posisjonert for tenestene IKTNH kan tilby kommunane.



### 2.3. Deltaking i Digitalisering

For at dei tre nye kommunane skal ha full nytte av samarbeidet av drift IKT må dei og inkluderast i digitaliseringsarbeidet. Ei utviding av samarbeidet vil medføre at ein må revidere og utarbeide ny styringsmodell for Digitalisering og IKT arbeidet. Dette vert utgreia nærare i kapittel 4.

### 3. KONSEKVEN SAR VED EI UTVIDING FOR IKTNH - VURDERING

Basert på kartlegging av dei tre kommunane Gulen, Austevoll og Samnanger vil det ikkje medføre store endringar å inkludera dei i samarbeidet til Nordhordland. Det er oversiktlege og standardiserte tenester som kommunane skal innlemmast i hjå IKTNH. Det er og ein fordel at Austevoll allereie er drifta av IKTNH. Erfaringane frå Austevoll vil koma til nytte når ein skal inkludera Samnanger og Gulen i tenestene til IKTNH.

#### Økonomi og kapasitet

- Noko auke i kostnader på lisensar (Microsoft Server, SCCM og SQL)
- Generelt aukar maskinvare kostnadene for kvart år og ei utviding vil påverke utviklinga
- IKTNH har kapasitet og fleksibilitet i både bemanning og system

#### Tenester

- Det er oversiktlege og standardiserte tenester som er standard for IKTNH
- Austevoll er allereie drifta av IKTNH

#### Føresetnader

- Standardisering strammast inn og må helde fast ved denne intensjonen som er i dag
- Tilleggs kostnader for implementering vert finansiert av kommunen dette gjeld
- Særskilte kostnader for løysingar som ikkje er standard i IKTNH skal finansierast av den kommunen dette gjeld

### 4. EFFEKT FOR KOMMUNANE AV EI UTVIDING AV SAMARBEIDET

Effekten av ei utviding kjem i hovudsak til syne i fylgjande område:

- Økonomimodell for IKT samarbeidet
- Gevinstrealisering frå utvidinga
- Presisering av standard tenester frå IKTNH
- Styrking av Teneste Leveranse Avtale (TLA)
- Styringsmodell for IKTNH og digitalisering

#### 4.1. Økonomimodell

Dagens økonomimodell for samarbeidet vert lagt til grunn for fordeling av kostnader ved ei utviding. I dagens modell vert 1/3 av kostnadane fordelt som eit fast beløp på kommunane og resterande 2/3 vert fordelt basert på folketal.

Det anbefalast at ein evaluerer dagens økonomimodell og vurderer ein modell som er meir styrt av tenesteprising og uttak av volum/tenester. Dette er tenester som vil verta detaljert i ein Teneste Leveranse Avtale (TLA). Ei slik evaluering kan gjennomførast i fyrste halvår 2019 for ein eventuell implementering i budsjetta for 2020.

Det er styret til IKTNH sitt ansvar at det vert utarbeida eit utkast til økonomimodell basert på tenesteprising for samarbeidet. Dette gjerast i samråd med Digitalisering og Innovasjon (Ref kapittel 4.8 om ny styringsmodell) som representant for kunden. Endeleg vedtak om økonomimodell vert gjort i Representantskapet.

#### **4.2. Gevinstrealisering**

For å kunne levera tenestene IKTNH har ansvar for, er det behov for ei minimumskapasitet/bemanning for å ha naudsynt kompetanse og kapasitet. I tillegg har IKTNH vorte meir effektiv i tenesteproduksjonen. IKTNH har med dagens bemanning kapasitet til å drifte fleire kommunar av same størrelse som kommunane i Nordhordland.

Det er difor konkludert med at dei tre kommunane Austevoll, Gulen og Samnanger kan innlemmast i oppgåvefelleskapet utan at det medfører vesentleg auka kostnader for IKTNH.

Ved å få til ei stegvis utviding av samarbeidande kommunar i oppgåvefelleskapet kan ein nytta ressursane til IKTNH på ein best mogeleg måte og oppnå synlege gevinstar. Kostnadene vert fordelt på fleire kommunar og medfører at ein kan frigjera midlar til andre formål.

Ved å nytta auka økonomiske ressursar til prosjekt innan Digitalisering og Innovasjon for å betra effektiviteten i kommunane, vil det medføre gevinstrealisering i både tenesteproduksjonen og innbyggjardialogen.

#### **Austevoll kommune**

Austevoll kjøper i dag tenester frå IKTNH gjennom ein kontrakt basert på eit offentleg anbod. Dette medfører at IKTNH får inntekter som kjem dagens kommunar til gode når kostnadene for kvart år skal dekkjast. Det er difor tatt ein gevinst på denne avtalen dei siste åra som vert avslutta når Austevoll kjem inn i § 19 samarbeidet.

Avtalen med Austevoll kommune er basert på ein offentleg kontrakt med definert varigheit styrt av reglane innan offentlege anskaffingar. Ved å inkludere Austevoll i samarbeidet vert dette ei meir permanent ordning og sikrar langvarig samarbeid med Austevoll.

#### **4.3. Tiltråding frå prosjektet:**

Ei utviding vil medføre betre utnytting av kapasitet og kompetanse i IKTNH. Dette vil frigjera økonomiske resursar som kan styrkje utviklinga av betre tenester og arbeidsprosessar. Dette vil medføre eit stort potensiale for gevinstrealisering i tenesteproduksjon og innbyggjardialog.

Prosjektet tilrår difor at dei auka økonomiske ressursane inkludert Austevoll effekten, vert nytta til å styrke innsatsen innan Digitalisering og Innovasjon i dei samarbeidande kommunane.

#### **Grunngjeving for tilrådinga:**

Kommunane ynskjer sterkare fokus på betre tenester og gevinstrealisering på eksisterande prosessar og løysingar. For å møte dette ynsket, må ein styrke kapasitet og evne til å gjennomføre slike prosessar.

Kommunane møter og sterkare krav til digitalisering og effektivisering av tenestene. Krava kjem i form av nye krav og forventningar der kommunane og ynskjer å betre tenestene og ta ut gevinstrealisering i tenesteproduksjonen. Dette gjeld og innovasjonsprosjekt for å tilby innbyggjarar og næringsliv betre tenester.

Oppsummert må ein:

- løyse utfordringar knytt til
  - ressursar og evne til gjennomføring av prosjekt
  - gevinstrealisering som konsekvens av mangel på ressursar
- auka kapasitet til å møte
  - digitaliseringskrav frå Nasjonale myndigheiter
  - bruk av nasjonale felleskomponentar
  - krav og forventningar frå innbyggjarar og Næringsliv om betre tenester

Målet er å auke kommunane si evne til å møte utfordringane innan digitalisering.

#### 4.4. Effekt av utvidinga for kommunane

Basert på dagens modell vil ei utviding med dei tre kommunane medføre frigjering av økonomiske ressursar for dagens kommunar på om lag kr 4,5 – 5 millionar inkludert inntekta frå Austevoll.

Ei utviding vil og medføre at dei 3 nye kommunane, på lik linje med eksisterande kommunar, vil bidra med økonomiske ressursar til Digitalisering og Innovasjon med om lag kr 1,5 – 2 millionar.

Oppsummert vil auka ramme for Digitalisering og Innovasjon verta som følger:

Auka inntekt frå nye kommunar basert på dagens modell	kr 4,5 – 5 millionar
Tillegg i budsjett på Digitalisering og Innovasjon med dei tre kommunane	kr 1,5 – 2 millionar
<hr/>	
Den totale auken i midlar til Digitalisering og Innovasjon	kr 6 – 7 millionar

#### 4.5. Tenester frå IKTNH

Deltaking i samarbeidet føreset at alle deltakande kommunar implementerer dei standardiserte tenestene samt fellessystema som er definert i Teneste Leverings Avtalen (TLA) med IKTNH.

Samarbeidet baserer seg på fylgjande prinsipp:

- Alle kommunar skal delta i dei standardiserte løysingane som er definert til å vera kjernesystem for kommunane og er handsama og levert av IKTNH
- Tenester utanfor IKTNH sitt standard tenestetilbod og som er innanfor IKTNH sitt tenesteansvar skal kjøpast frå IKTNH som tilleggstenester

Modellen for standardiserte system:

<p style="text-align: center;"><b>Tjenester til innbyggere &amp; næringsliv</b></p> <p>Drift, vedlikehold og forvaltning av driftsplattform som benyttes for å tilby tjenester til innbyggere og næringsliv. IKTNH leverer også rådgivning og prosjektdeltagelse i prosjekter rettet mot tenestene.</p>
<p style="text-align: center;"><b>Data/Arkiv</b></p> <p>Drift av skyløsninger for å håndtere kommunene i IKT-samarbeidet sine data. IKTNH har ansvar for anskaffelse, drift, vedlikehold og forvaltning av lagring, backup og beredskapsløsning for IKT-samarbeidet.</p>
<p style="text-align: center;"><b>Fagsystemer</b></p> <p>Applikasjonsplattformer håndterer alle fagapplikasjoner som kommunene har behov for i sine tjenesteleveranser. Applikasjonene er standardiserte innenfor IKT samarbeidet. Tilganger distribueres til brukerne. IKTNH har ansvar for drift, vedlikehold og avtaleforvaltning av fagapplikasjonene. IKTNH leverer også rådgivning og prosjektdeltagelse i prosjekter rettet mot tenestene.</p>
<p style="text-align: center;"><b>Felles løsninger</b></p> <p>Anskaffelse, drift og vedlikehold av standardiserte fellesløsninger for kommunene. Fellesløsninger som f. eks. samhandlingsløsninger, e-post, kopi/print, telefoni etc. IKTNH forvalter alle felles løsninger.</p>
<p style="text-align: center;"><b>Infrastruktur</b></p> <p>Anskaffelse, drift, vedlikehold og forvaltning av kjernenettverket for IKT-samarbeidet og tilsvarende for kommunenes interne datanettverk. Tilganger leveres både gjennom kablet og trådløst nett.</p>

#### 4.6. Teneste Leverings Avtale (TLA)

I 2019 skal det utarbeidast ein TLA. Avtalen skal regulere kvalitet, innhald og omfang på tenestene som vert levert av IKTNH. Avtalen skal klart definere rollefordelinga, ansvar og mynde mellom IKTNH og tenestemottakarane. I tillegg skal IKTNH i 2019 gjera dei nødvendige førebuingane både teknologisk og operasjonelt for å kunne registrera og fylgje opp avtalane.

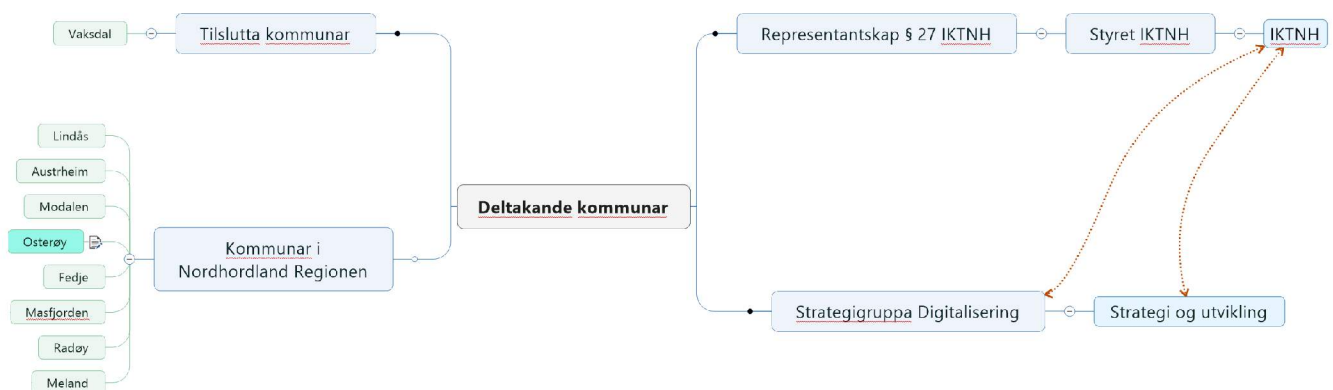
Når ein kommune deltek i IKT samarbeidet er TLA ein obligatorisk avtale for alle kommunane. Nærare bestemt skal TLA definere fylgjande:

- Innhald og målsetting med tenesta
- Omfanget på tenester - terskelverdiar
- Kvaliteten på tenestene – metodar, terskelverdiar, etc.
- Opsjonar i tillegg til standard tenestene
- Økonomi – prisen på standardtenesta og på opsjonar
- Administrative føringar – til dømes eskalering
- Kontaktpunkt mellom IKTNH og kommunane

#### 4.7. Dagens styringsmodell for samarbeidet

Formålet med styringsmodellen er å sikra framdrift og utvikling på digitalisering i kommunane og rasjonelle tenester og drift av IKT. Dagens styringsmodell for IKT samarbeidet i Nordhordland har vore den same sidan oppstarten av samarbeidet.

Ein illustrasjon av dagens styringsmodell:



Deltakande kommuner er 8 av dei 9 kommunane i Nordhordland Regionråd samt Vaksdal kommune, totalt 9 kommuner. Vaksdal kommune vert definert til å vera «Tilslutta kommune». Det vil seie ikkje deltakar i Nordhordland Regionråd men likeverdig deltakar i dagens samarbeid på IKT. Gulen kommune er deltakar i Nordhordland Regionråd men deltek ikkje i dagens samarbeid på IKT.

Strategi og utvikling er organisert i NUI. Leiar Strategi og utvikling er difor tilsett i NUI. Dette er ei funksjonell administrativ organisering av Digitalisering og Innovasjon. NUI som eit IKS vil stå fritt til å levere tenester til andre kommuner utanfor Nordhordland regionen som deltek i framtidig § 19 samarbeid.

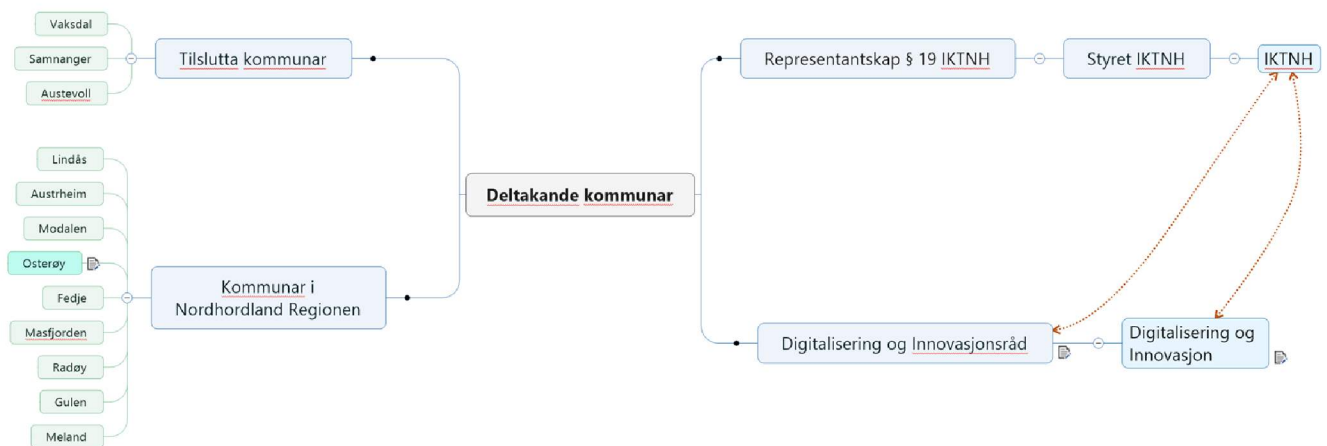
Dei Deltakande kommunane vel representantar til fagrådet Strategigruppa. Det er i dag 4 rådmenn samt leiar av IKTNH og leiar for Strategi og Utvikling som utgjør Strategigruppa. Strategigruppa har ansvar for oppfølging av saker samt vedtak innan IKT og Digitalisering. Leiar IKTNH og leiar Strategi og utvikling rapporterer på sine respektive område til Strategigruppa.

Ved større prinsipielle vedtak der det er naudsynt med brei forankring, vert dette tatt opp i rådmannsgruppa for dei Deltakande kommunar. Strategigruppa rapporterer tilbake til rådmannsgruppa for dei Deltakande kommunane på status og eventuelle vedtak som er naudsynt å forankra i rådmannsgruppa.

#### 4.8. Tilråding frå prosjektet om styringsmodell:

Det vert etablert ny styringsmodell som skal synleggjere alle kommunane si rolle i samarbeidet. Den skal og legge til rette for styrking av det operative arbeidet innanfor Digitalisering samtidig som ein skal sikre god styring og forankring av prosjekt innanfor området.

#### 4.9. Forslag til ny styringsmodell:



I den nye organiseringa er Gulen deltakar i § 19 samarbeidet på lik linje med dei andre kommunane som er tilslutta Regionrådet i Nordhordland. Samnanger og Austevoll deltek slik som Vaksdal har gjort i samarbeidet og utgjer gruppa Tilslutta kommunar. Samla utgjer alle kommunane i dei to kategoriane § 19 samarbeidet og vert i modellen definert som Deltakande kommunar. **Dette medfører at alle kommunane er med på likt grunnlag.**

Samarbeidet vert utøvd i to dimensjonar. Den eine gjeld styring og saker knytt til § 19 samarbeidet som vert utøvd gjennom Representantskapet og styret for § 19 samarbeidet. Den andre er knytt til strategi for Digitalisering og Innovasjon i kommunane og skal vera det faglege organet for prosjekt innan digitalisering og tenesteutvikling basert på digitale løysingar.

#### 4.10. Representantskapet og styret for § 19 oppgåvefelleskap

Av samarbeidsavtalen for IKTNH går det fram at det er styrt gjennom tre organ; representantskap, styre og dagleg leiar. (sjå også kap 7)

Representantskapet er det høgast organet i IKTNH og består av ordførarane i dei deltakande kommunane.

Representantskapet vel eit styre til styring av oppgåvefelleskapet, og styret består av rådmenn / kommunedirektørar i dei deltakande kommunane.

Representantskapet har ansvaret for dei overordna føringane for selskapet.

Styret i IKTNH skal syta for at IKTNH vert styrt i samsvar med god forretningsskikk og at selskapet vert driven i samsvar med samarbeidsavtalen.

Representantskapet og styret i § 19 samarbeidet skal ha ansvar for:

- Administrativ styring av IKTNH

- Syta for at IKTNH vert styrt i samsvar med god forretningsskikk.
- Utøve eigarskapet til IKTNH basert på samarbeidsavtalen (vedtektene) til § 19 samarbeidet.
- Sikra at IKTNH har naudsynt organisatorisk og finansiell styrke for
  - å gjennomføre vedteke strategi for IKT tenester i Digitalisering og Innovasjonsrådet
  - levere tenester i tråd med krava i TLA

#### 4.11. Digitalisering og Innovasjon

Leiar for Strategi og utvikling er organisert i NUI (Nordhordland Utviklingsselskap IKS). Strategi og utvikling vert omdanna til Digitalisering og Innovasjon og skal synleggjera ei meir målretta ansvar for området. Formålet er tydelegare fokus på Innovative tenester ved å nytta Digitalisering som verkemiddel for betre og meir effektive tenester mot innbyggjarar, næringsliv og internt i kommunane.

Digitalisering og Innovasjon har ansvar for strategi arbeidet, handlingsplanar og prosjekt for Digitalisering av tenester og Innovative løysingar til innbyggjar, næringsliv og kommunane.

Digitalisering og Innovasjon skal sikra reduserte kostnader ved utvikling og innføring av nye tenester knytt til Digitalisering og Innovasjon. Dette skal utførast i nært samarbeid med kommunane.

#### Strategisk og administrativt ansvar:

- Prioritering av prosjekt og allokering av tilgjengelege ressursar (økonomiske og fysiske)
- Forvaltning og oppfølging av Handlingsplanen samt Årshjul
- Etablere felles prosjektverktøy og metode
- Etablere styringsverktøy for Handlingsplan og Gevinstrealisering
- Kontaktpunkt mot nasjonale og regionale initiativ innan Digitalisering og Innovasjon
- Kommunane sin representant ovanfor IKTNH

#### Operativt ansvar:

- Aktiv involvering med kommunane i samarbeidet for implementering, gjennomføring og gevinstrealisering av vedtekte prosjekt i handlingsplanane
- Aktivt støtte med deling av erfaring og prosjekt mellom kommunane
- Aktivt støtte i forankring av Digitalisering og Innovasjonsprosessar i kommunane
- Koordinering av alle Digitalisering og Innovasjonsprosjekt i samarbeidet
- Oversikt på Gevinstrealisering og potensiale i kommunane
- Porteføljestyring og kontroll
- Aktiv involvering med kommunane for å etablere og følgje opp behov og krav til tenester og løysingar levert frå IKTNH

#### 4.12. Digitalisering og Innovasjonsrådet

Alle Rådmennene i § 19 samarbeidet deltek i Digitalisering og Innovasjonsrådet. Det vil vera naturleg at rådet vel ein leiar som representerer rådet. Rådet er det sentrale organet for alle vedtak innan Digitalisering, Innovasjon og IKT.

#### Digitalisering og Innovasjonsrådet har ansvar for fylgjande område:

- Ansvarleg for at det for kommunesamarbeidet er vedteke ein **Strategi for Digitalisering og Innovasjon**
- Ansvarleg for at det for kommunesamarbeidet er vedteke ein **IKT strategi**
- Diskusjonsarena for nye Digitalisering og innovasjonsprosjekt
- Vedtak, oppfølging og endring av Handlingsplanen
- Godkjenning av prosjekt utanfor Handlingsplanen
- Arena for rapportering
  - på prosjekt handsama av Digitalisering og Innovasjon

- på prosjekt handsama av IKTNH
- Arena for alle andre IKT faglege og Digitaliserings spørsmål og tema

Digitalisering og Innovasjonsrådet står difor ansvarleg for at det er vedteke IKT strategiar og Digitaliserings strategiar samt Handlingsplanar som skal samsvare med budsjettprosessane i kommunane. Digitalisering og Innovasjonsprosjekt skal godkjennast i ein Handlingsplan. Det vil vera rom for frivillig deltaking frå dei enkelte kommunane på dei prosjekta som er definert i Handlingsplanen.

Deltaking i IKT samarbeidet inneber at kommunane også må samarbeida om Digitalisering og Innovasjon der digitale løysingar er verkemiddel for å oppnå gevinstar. Ei utviding av samarbeidet medfører at det vert viktigare å etablera mandat og prinsipp for dette arbeidet. Målet er at dette skal resultere i effektiv ressursbruk, høgast mogleg grad av framdrift og gevinstrealisering i IKT prosjekt.

Samarbeid på Digitalisering og Innovasjon vil redusere kostnadene for alle kommunar for å møte dagens og framtidens forventningar til digitale og innovative tenester i kommunesektoren. Dette gjeld både intern samhandling og gevinstar i like stor grad som eksterne tenester til innbyggjar og næringsliv.

Strategien for Digitalisering og Innovasjon vert utarbeidd saman med alle deltakande kommunar og dokumentert i ein Digitaliseringsstrategi som skal gjelda for alle kommunane.

Alle prosjekt innan IKT området og Digitalisering og Innovasjon skal dokumenterast i ein Handlingsplan som er felles for alle kommunane. Formålet er å sikra god styring, openheit og gevinstrealisering på prosjekta.

#### **Mandat og prinsipp:**

- Alle prosjekt skal handsamast i rådet og godkjente prosjekt skal inn i Handlingsplanen
- Handlingsplanen skal inneholde alle typer prosjekt innen IKT området
- Alle kommunane samarbeider om prosjekt som er inkludert i Handlingsplanen
  - Dette gjeld spesielt for Standard løysingar
  - Unntak frå dette skal vera sakleg grunna i samråd med Digitalisering og Innovasjon
  - Ved tvil skal kommunane konsultere Digitalisering og Innovasjon
- Digitalisering og Innovasjonsprosjekt
  - Dette er prosjekt som er utanfor standardløysingane og er behovsretta. Prosjekta kan variere mellom kommunane, men skal inkludert i Handlingsplanen.
  - Det er frivillig for den enkelte kommune å delta i eit Digitalisering og Innovasjonsprosjekt
  - Ingen kommunar kan hindra nokon kommunar å setja i verk prosjekt så lenge hovudprinsippa er ivaretatt
- Prosjekt som er handsama i rådet skal vera fyrstevalet for tilsvarande prosjekt i alle kommunane
- I førespurnad/anbod skal alle kommunane vera deltakande enten som direkte deltakande kommune eller som opsjon på førespurnad/anbod.

Eit viktig prinsipp er difor at ein eller eit mindretal av kommunar ikkje skal kunne blokkere Digitalisering og Innovasjonsprosjekt som andre kommunar ynskjer å iverksette. Ytterlegare prinsipp for området skal verta utgreia og vedteke av Digitalisering og Innovasjonsrådet.

#### **Strategi for IKT tenester**

Digitalisering og Innovasjonsrådet er ansvarleg for at det er utarbeidd og vedteke ein strategi knytt til teknologisk plattform og infrastruktur tenester. Strategien legg føringar for kostnader, kompetanse og tenester knytt til TLA og framtidig utvikling for IKTNH.

Strategien skal vera:

- gjeldande for alle kommunane i samarbeidet
- førande dokumentet for alle dei standardiserte tenestene til IKTNH
- førande for utvikling og levering av nye tenester

I tillegg skal fylgjande prinsipp gjerast gjeldande:

- Tenester utanfor IKTNH sitt standard tenestetilbod og som er innanfor IKTNH sitt tenesteansvar skal kjøpast frå IKTNH som tilleggstenester.
- Sky tenester kan vere alternativ leveranseform dersom dette er fagleg og økonomisk grunngeve. Dette forutset at tenesta kan vera gjeldande for alle kommunane sjølv om ikkje alle deltek i denne tenesta.
- Lisensavtaler for standard programvare skal gjelda alle deltakande kommunar gjennom felles innkjøp og forvaltning.
- Oppfølging av strategi for teknologisk plattform og infrastruktur vert handsama i Digitalisering og Innovasjonsrådet

#### **4.13. Koordinering og involvering i kommunane**

Kommunane har eit sjølvstendig ansvar å implementere tenester knytt til Digitalisering og Innovasjon samt IKT løysingar. Tilgang til ressursar og prioritering er naudsynt for å lukkast i den enkelte kommune.

Ansaret er knytt til:

- Eigarskap for prosjekt og endring
- Sikre gevinstrealisering
- Bestilling av tenester og løysningar
- Stille krav og forventningar til tenester og løysingar
- Aktivt bidra med innspel til Digitalisering og Innovasjon
- Kommunisere nye behov for IKT tenester
- Aktivt delta i prosjekt og fora knytt til samarbeidet innan IKT og Digitalisering og Innovasjon

Samarbeid mellom kommunane på ressursar og kompetanse kan og vil verta naudsynt.

Digitalisering og Innovasjon vil støtta kommunane i dette arbeidet og har ansvar for å følgje opp dette ref. avsnitt 4.10.

Dette forutset for dei fleste kommunane at det er tilgang til ressursar og kompetanse frå Digitalisering og Innovasjon og IKTNH.

## **5. SAMANHENG MED REGIONAL SATSING PÅ DIGITALISERING OG IKT**

Sidan 2017 har det vore fleire initiativ i Hordaland der ein ynskjer å etablera sterkare samarbeid mellom kommunane innan Digitalisering og IKT. KS og Fylkesmannen har stått sentralt i dette arbeidet der Bergen kommune har hatt ei sterk rolle for å etablere samarbeidskonstellasjonar. Dette har utvikla seg til eit samarbeid gjennom prosjektet «Samordnet regional digitalisering» der nær alle kommunane i Hordaland deltek.



Ei utviding av Nordhordland samarbeidet på IKT med fleire kommunar vil vera positivt for dette initiativet då det styrker samarbeidet mellom fleire kommunar innan Digitalisering, Innovasjon og IKT organisering. Dette er bekrefta gjennom dialog mellom denne utgreiinga og prosjektet «Samordnet regional digitalisering».

Oppsummert er status på samanhengen mellom desse prosjekta som følgjer:

#### **Fylkesmannen - auka samarbeid i Hordaland både på digitalisering og drift**

- Samde om at ei målretta utviding av § 19 samarbeidet er positivt
- Utviding av IKTNH støttar opp om arbeidet med å skapa eit framtidig felles IKT driftssamarbeid i Hordaland/Vestland.

#### **Bergensregionen - Samordnet regional digitalisering**

- Mål om å samordne Digitale initiativ i fylket
- Fått mandat frå Fylkesmannen på IKT Drift samarbeid – IKTNH er del av denne utgreiinga
- Ei utviding av samarbeidet vil understøtte dette initiativet

## **6. KOMMUNELOVA – RAMMER**

### **6.1. Endring i kommunelova**

Frå starten har me arbeid med å etablere eit § 27 samarbeid. Stortinget vedtok ny kommunelov i juni 2018. I den nye kommunelova er § 27 samarbeid erstatta med § 19 kommunalt oppgåvefelleskap. § 19 oppgåvefelleskap stiller meir spesifikke krav til korleis eit slik samarbeid skal vera organisert og krav til innhaldet i samarbeidsavtalen enn det § 27 gjer.

Den type samarbeid/oppgåver som IKTNH skal løyse er det naturleg å velje § 19 kommunalt oppgåvefelleskap som grunnlag for organisering. I utgreiinga til ny kommunelov og i spørsmål til KS advokat så er det § 19 kommunalt oppgåvefelleskap det er peika på som naturleg val.

I eit kommunalt oppgåvefelleskap skal det vere eit representantskap, sjå kap 7.3 for samansetting av representantskapet.

Av § 19-4 i ny kommunelov er det lista opp kva samarbeidsavtalen må innehalde og at endringar av desse må vedtakast av kommunestyra.

Sitert frå § 19-4 står det fylgjande:

*“Samarbeidsavtalen skal fastsette*

- a) oppgavefelleskapets navn*
- b) om oppgavefelleskapet er et eget rettssubjekt*
- c) hvor mange medlemmer den enkelte deltakeren skal ha i representantskapet*
- d) hvilke oppgaver og hvilken myndighet som er lagt til oppgavefelleskapet*
- e) deltakernes innskuddsplikt og plikt til å yte andre bidrag til oppgavefelleskapet*
- f) den enkelte deltakerens eierandel i oppgavefelleskapet og ansvarsandel for fellesskapets forpliktelser, hvis ansvarsandelen avviker fra eierandelen*
- g) om oppgavefelleskapet skal ha myndighet til å ta opp lån hva oppgavefelleskapet skal rapportere til deltakerne om*
- h) hva oppgavefelleskapet skal rapportere til deltakerne om*

- i) *hvordan deltakerne kan tre ut av oppgavefellesskapet*
- j) *hvordan oppgavefellesskapet skal oppløses, blant annet hvem som skal ha ansvaret for at oppgavefellesskapets arkiver blir oppbevart etter at oppgavefellesskapet er oppløst.”*

Det betyr at ei utviding av oppgavefellesskapet vil påverke pkt. f og samarbeidsavtalen må difor vedtakast av alle kommunestyra (eigarane).

## 7. ENDRING I SAMARBEIDSAVTALEN

Dei nye kommunane vert deltakar i § 19 samarbeidet på lik linje med dei eksisterande kommunane i samarbeidet. Dette medfører ei utviding av oppgavefellesskapet og endring av samarbeidsavtalen noko som utløyser krav om kommunestyrevedtak på revidert samarbeidsavtale. Forslag til ny samarbeidsavtale for utvidinga ligg ved denne saka. Samarbeidsavtalen er ei vidareføring av tidlegare avtale, men den er tilpassa dei krav som er i § 19 i ny kommunelov.

### 7.1. IKTNH – eige rettssubjekt

Eit krav i § 19 kommunalt oppgavefellesskap er at det i samarbeidsavtalen må gå fram om oppgavefellesskapet er eit eige rettssubjekt eller ikkje. Dette kravet er satt for å sikre at det er gjort eit bevisst val. I dag er ikkje IKTNH eit eig rettssubjekt.

Dersom IKTNH vert eit eige rettssubjekt inneberer det at selskapet har partsevne og dermed har rett og kan pådra seg plikter i medhald til rettsreglar. IKTNH kan da forplikte seg overfor ein tredjepart og på sjølvstendig grunnlag gjere krav overfor ein tredjepart. Det er tre forhold som IKTNH som eit eige rettssubjekt kan gjera:

- Ha arbeidsgjevar ansvar for dei tilsette
- Inngå avtalar/kontraktar
- Ta opp lån

I dag er dei som jobbar i IKTNH tilsett i Osterøy kommune. Det er Osterøy kommune som inngår avtalar. Det er så langt ikkje tatt opp noko lån.

### 7.2. Tilråding frå prosjektet om eige rettssubjekt

Prosjektet tilrår at IKTNH blir eit eige rettssubjekt.

#### 7.2.1. Grunngeving for tilrådinga

**Arbeidsgjevaransvar:** Det vil vera naturleg at dei som jobbar i IKTNH også formelt er tilsett hos IKTNH og ikkje i Osterøy kommune. For dei tilsette vil ikkje dette gi nokon praktisk betydning.

Overføring av arbeidsgjevaransvaret frå Osterøy kommune til IKTNH medfører at verksemda og tilsette kjem inn under alternativ tariffavtale i KS Bedrift (Bedriftsavtalen), men det fører ikkje til endringar i dei individuelle rettighetane til dei tilsette. Det gjeld mellom anna område som lønn, ansiennitet og pensjon. Alle rettar som ein har i dag vil bli overført til IKTNH. Dei tilsette skal ikkje merka nokon endring utover at tariffavtalen vert endra.

Ved at IKTNH får eigne tilsette så vil det bli oppretta ein egen avtale i KLP og dei tilsette sin historikk vert overført frå Osterøy til den nye avtalen. Det medfører ein fisjon av Osterøy sin avtale. Alle rettigheter, oppsparte midlar, bufferkapital og eigenkapital knytt til personane blir overført til nytt selskap - IKTNH. For de tilsette har det ingen betydning.

Pensjonskostnadene vil då verta direkte belasta IKTNH. For samarbeidet og for Osterøy kommune bør det vera ein fordel å få pensjonskostnadene skilt ut for å få det meir klart.

**Eigne avtalar:** Det er i dag mange avtaler innafor IKT området. Kven som er avtalepart kan vere litt uoversiktleg. Det må gjerast ein gjennomgang av alle avtaler for å sjå på kven som bør vere avtalepart. Porteføljestyling bør innførast snarast mogeleg.

**Lån – investeringar:** IKTNH kan i dag ikkje ta opp lån til å gjere investeringar. All finansiering skjer via drifta. Større investeringar kan bli vanskeleg å ta via drift. Ved at IKTNH kan ta opp lån vil kommunane sine årlege kostnader kunne haldast på eit meir jamt nivå.

**Ansvar og styring:** IKTNH skal i følgje § 19 ha eit representantskap. Det vil vere naturleg å velje eit styre og ein må ha dagleg leiar. Ved at det er IKTNH som har arbeidsgjevaransvaret, inngår avtaler og kan ta opp lån så vert det meir tydeleg kven som har ansvaret. Slik det er i dag med Osterøy som arbeidsgjevar og den som inngår avtalar så vert styringsstrukturen og ansvaret noko meir uklart. I praksis så har ikkje rådmann på Osterøy høve til å kunne ha noko styring eller oppfølging av avtaler som vert inngått av IKTNH i Osterøy sitt namn. Slik at denne endringa vert å få formalia i samsvar med slik styringsstrukturen er i dag. Med fleire kommunar som skal ver med i samarbeidet så vert det endå viktigare å ha ein klar styringsstruktur.

**Konsekvensar av eige rettssubjekt:**

Administrativ kapasitet innan lønn og HR må dekkjast på annan måte ved kjøp av tenester frå kommunane eller privat sektor eller bygge opp eigen kompetanse.

**7.2.2. Forslag til endringar i vedtektene som følgje av at IKTNH vert eit eige rettssubjekt**

Dersom IKTNH vert eit eige rettssubjekt må det gjerast nokre endringar i samarbeidsavtalen til IKTNH. Følgjande paragrafer vert foreslått endra:

**§ 2 Rettsleg status**

Opphavelg tekst: *IKT Nordhordland er ikkje eige rettssubjekt.*

Forslag til endring: *IKT Nordhordland er eige rettssubjekt.*

**§ 3 Kontorkommune**

Forslag til endring: Denne paragrafen vert sletta

**§ 7 Representantskapet og styret**

Sidan kontorkommunen fell vekk vil det medføre at det fell vekk som prinsipp for samansetning av styre.

Opphavelg tekst: *“Rådmann i kontorkommunen og rådmann i Lindås (rådmann i Alver kommune frå 01.01.2020) har fast plass i styret.”*

Forslag til endring: Denne setninga vert sletta.

**7.3. Representantskapet og styret i IKTNH**

I eit kommunalt oppgåvefellesskap (§ 19-3) skal det vere eit representantskap. Alle deltakarane skal vere representert. Representantskapet i eit oppgåvefellesskap er i ny kommunelov å sjå på som eit folkevalt organ i opplistinga av kva som er eit folkevalt organ i ny lov § 5-1. Til eit folkevalt organ kan ikkje rådmann (kommunedirektør), kommunalsjefar, etatsjefar eller leiarar på tilsvarande nivå veljast

inn. **For å sikre at representantskapet får same representasjon frå alle kommunane bør ordførarane vere dei som veljast til representantskapet.**

Det er ikkje eit krav at eit kommunalt oppgåvefellesskap skal ha eit styre, men tilrådinga er at det bør IKTNH ha. Til eit styre i eit kommunalt oppgåvefellesskap kan dei administrative leiarane veljast, det går fram av ny lov § 5-1, siste ledd.

IKT er noko som vedrører den totale drifta til kommunen. **Ut i frå det totalansvaret som rådmann har for drifta av kommunen er det naturleg og naudsynt at alle rådmenn er med i styret til IKTNH.** Styret kan så vurdere om det ville vere tenleg å velje eit arbeidsutval som skal ha ein tettare oppfølging av dagleg leiar.

I samarbeidsavtalen er det presisert kva oppgåver og ansvar representantskapet, styret og dagleg leiar har.

I samarbeidsavtalen § 13 er det foreslått at IKTNH kan ta opp lån. Opptak av lån skal godkjennast av representantskapet når dei vedtek årsbudsjett og økonomiplan.

## 8. RISIKO FOR KOMMUNANE VED UTVIDING AV SAMARBEIDET OG I EVENTUELL GJENNOMFØRING

Risikobilde for regionen ved en utviding av IKTNH er som følger:

S: Sannsynleg

K: Konsekvens

Skala: 1 (liten) – 9 (stor)

Dato	ID	Risikopunkt	Konsekvens	S	K	Risikoreducerande tiltak	Frist for korrigerin g	Utvikling
20.10.18	1	Manglande prosjektstyring	Utviding ute av kontroll. Leveransane vil koste meir og kvaliteten reduserast. Mindre pengar til digitalisering	2	8	Sørgje for rett kompetanse i prosjekta. Eit sett med kriterie for val av samarbeidspartnarar utviklast Etablere ein klar styringsmodell som tar nødvendig omsyn til kommunane sitt behov.		Positiv
20.10.18	2	Utfordringar knytt til overordna styringsstruktur	Digitalisering vert hindra	2	8	Gode rolle og mynde beskrivingar		Positiv
20.10.18	3	Manglande fokus, standardisering og eller mangel på kunnskap og ressursar.	Redusert Kvalitet, dårlegare tenester	2	8	Sørgje for en god TLA og kontinuerleg oppfølging/måling av status. Takten på utvidinga må tilpassast ressursituasjonen. God kartlegging av situasjonen slik at ein ikkje vert overraska av manglande standard løysingar, heilt nye system, etc.		Positiv
20.10.18	4	Behov for investeringar p.g.a kapasitetsutfordringar	Reduserte midlar til digitalisering	4	8	Kontinuerleg overvaking. Etablere ein god økonomimodell som tar omsyn til behov for investeringar.  IKTNH må kunne ta opp lån.		Positiv
2010.18	5	Økt byråkrati. Mange fleire omsyn å ta når det skal gjerast vedtak.	Utsette vedtak og negative økonomiske konsekvensar.	6	5	God styringsmodell. Nok ressursar, kunnskap, metodikk, struktur og organisering..		Positiv
2010.18	6	Redusert fokus på sikkerheit. Mange fleire alternativ, omsyn	Brot på sikkerheita	6	9	Etablere sikkerheitsleiing, regler, standardar og løysingar som ikkje under nokon omstende skal undergravast eller fråvikast		Positiv
20.10.18	7	Sårbarheit	Redusert kvalitet på tenester i kortare eller lengre periodar	3	8	Etablere gode feilrettings, forvaltnings og eskaleringsrutinar		Positiv

*Sannsynlighet*

Høy								
				5			2	6
Medium								
							4	
							7	
Liten							1, 3	
	Liten		Medium			Høy	<i>Konsekvens</i>	

# Samarbeidsavtale for IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap

Vedtatt xx.xx.2019

## § 1 Parter og heimel

Samarbeidsavtalen er fastsett i medhald av kommunelova § 19.

Desse kommunane er med i IKT Nordhordland kommunalt oppgåvefelleskap (IKTNH):

Austevoll	(Org nr. 941 139 787)	Meland	(Org nr. 951 549 770)
Austrheim	(Org nr. 948 350 823)	Modalen	(Org nr. 964 969 302)
Fedje	(Org nr. 944 041 036)	Osterøy	(Org nr. 864 338 712)
Gulen	(Org nr. 938 497 524)	Radøy	(Org nr. 954 748 634)
Lindås	(Org nr. 935 084 733)	Samnanger	(Org nr. 964 968 985)
Masfjorden	(Org nr. 945 627 913)	Vaksdal	(Org nr. 961 821 697)

Frå 01.01.20 overtar Alver kommune eigardelane, rettane og pliktane til Lindås kommune, Meland kommune og Radøy kommune som ein deltakar i samarbeidet.

## § 2 Rettsleg status

IKTNH er eit eige rettssubjekt.

## § 3 Formål

IKTNH skal ivareta deltakarkommunane sine oppgåver innan IKT knytt til drift, driftsstøtte, service, informasjonssikkerheit, samt utvikling, implementering og forvaltning av kostnadseffektive driftsløysingar og tenester.

## § 4 Innskot, eigardel og innbyrdes ansvar mellom deltakarkommunane

Deltakarkommunane har ikkje forplikting om innskot til IKTNH. Det må føreliggja bindande vedtak frå alle deltakarkommunar dersom dei skal vera forplikta til å gjera innskot.

Eigardelane i IKTNH er fastsett i forhold til innbyggartalet i deltakarkommunane. Eigardelen vert justert årleg i forhold til endring i folketalet basert på SSB sin statistikk på innbyggartal per 31. desember.

Eigardelane på avtaletidspunktet for gjeldande samarbeidsavtale (baserer seg på folketalet pr. 31.12.18):

Austevoll	9,2 %	Meland	14,4 %
Austrheim	5,1 %	Modalen	0,7 %
Fedje	1,0 %	Osterøy	14,3 %
Gulen	4,1 %	Radøy	9,0 %
Lindås	27,8 %	Samnanger	4,3 %
Masfjorden	3,0 %	Vaksdal	7,1 %

## § 5 Ansvar

Deltakarkommunane heftar med heile sin formue for sin pro rata eigardel av samarbeidet sine samla forpliktingar.

Dersom ein deltakarkommune ikkje gjer opp sine forpliktingar i samsvar med sin pro rata eigardel, og dei andre deltakarkommunane gjer opp slike økonomiske forpliktingar på vegne av ein annan deltakar i samarbeidet, har dei eller den deltakarkommunen som har gjort opp den økonomiske plikta, rett til å krevja tilsvarende beløp tilbakebetalt frå den ansvarlege deltakarkommunen gjennom eit regresskrav, med tillegg av renter.

## § 6 Organisering av oppgåvefellesskapet

IKTNH er styrt gjennom tre organ; representantskap, styre og dagleg leiar.

## § 7 Representantskapet og styret

Representantskapet er det øvste organet i IKTNH og består av ordførarane i dei deltakande kommunane. Representantskapet vel sjølv leiar og nestleiar. Leiar har ansvar for innkalling til - og gjennomføring av representantskapsmøta.

Representantskapet vel eit styre til styring av oppgåvefellesskapet, og styret består av rådmenn / kommunedirektørar i dei deltakande kommunane.

Representantskapet vel leiar og nestleiar til styret.

Dagleg leiar for samarbeidet har møte- og talerett i representantskapet og i styret. Styreleiar har møte- og talerett i representantskapet.

## § 8 Representantskapet og styret sine oppgåver

Representantskapet har ansvar for:

- Velja leiar og nestleiar til representantskapet
- Velja rådmenn/kommunedirektørar til styret
- Velja leiar og nestleiar til styret
- Vedta selskapet sitt årsbudsjett, økonomiplan og opptak av lån
- Velja revisor og fastsetja godtgjersle for revisjon
- Godkjenna selskapet si årsmelding
- Fastsetja selskapet sitt årsrekneskap
- Gje fullmakt til styret
- Handsama andre saker som styret ynskjer at representantskapet skal handsama



Styret har ansvar for:

- Forvaltning av selskapet, herunder å syta for ei tilfredsstillande organisering av selskapet, og å sjå til at verksemda vert driven i samsvar med selskapet sin samarbeidsavtale.
- Tilsetja dagleg leiar og fastsetja løns- og arbeidsvilkår
- Delegera fullmakt og ansvar til dagleg leiar
- Representera samarbeidet innanfor dei rammer som er vedtatt av representantskapet
- Rapportera og førebu saker til representantskapet, og koma med framlegg til vedtak

Styreleiar har signaturrett på vegne av samarbeidet.

### **§ 9 Representantskapet og styret sine møte**

Representantskapet skal minimum ha eit møte i året. Leiar har ansvar for innkalling til - og gjennomføring av representantskapsmøta.

Deltakarkommunane har ei stemme kvar i representantskapet. Vedtak i representantskapet krev minst 2/3 fleirtal.

Styreleiar kallar inn til styremøte så ofte leiaren finn det nødvendig, eller når minst eitt medlem av styret eller dagleg leiar krev det, likevel slik at det vert halde minst fire styremøte i løpet av året.

Innkalling til styremøte skal skje skriftleg til kvart styremedlem minst 10 dagar før møtedato. Leiar sørgjer for at det blir ført protokoll frå møtet, og at protokollen vert godkjend av styret. Protokollen skal sendast til styret og representantskapet etter slutført møte.

Representantskapet og styret kan gjera vedtak når minst 2/3 av medlemmene er til stades.

Styret fattar vedtak med alminneleg fleirtal. Ved votering i styret skal kvar stemme telja likt. Ved likt stemmetal er møteleiaren si stemme avgjerande.

### **§ 10 Dagleg leiar**

IKTNH skal ha ein dagleg leiar.

Dagleg leiar er ansvarleg for dagleg leiing av IKTNH og skal følgja retningsliner og pålegg som styret har gitt.

Dagleg leiar har signaturrett på vegne av samarbeidet innanfor delegert mynde.

Dagleg leiar skal rapportera til styret om budsjett og tenesteleveransar.

### **§ 11 Budsjett, rekneskap og revisjon**

IKTNH skal nytta same budsjett- og rekneskapsår samt økonomiplan som kommunane. Dei gjeldande føresegner for kommunale budsjett og rekneskap gjeld også for samarbeidet.

Representantskapet vedtar prinsipp for kostnadsdeling mellom deltakande kommunar.

### **§ 12 Rapportering til deltakarkommunane**

IKTNH rapporterer årleg tilbake til deltakarkommunane, bl.a. gjennom representantskapsmøte og gjennom årsrapportering.

### **§13 Låneopptak**

IKTNH kan ta opp lån.

#### **§ 14 Endring av samarbeidsavtalen**

Representantskapet vedtar sjølv endringar i samarbeidsavtalen som §19-4 i kommunelova gir rom for. Andre endringar av samarbeidsavtalen må kommunestyra i alle deltakarkommunane vedta. Vedtaka skal vera likelydande.

#### **§ 15 Opptak av nye deltakarkommunar**

Kommunestyret i alle deltakarkommunane skal godkjenne opptak av nye deltakarkommunar.

#### **§ 16 Tre ut, oppløysning**

Etter vedtak i kommunestyret kan ein deltakarkommune tre ut av samarbeidet ved skriftleg varsel til styret. Styret har i slike tilfelle ansvar for å kalla inn til møte i representantskapet der saka vert lagt fram for handsaming.

Uttreden kan tidlegast finna stad to år etter at skriftleg varsel om oppseiing er sendt, og setjast i verk frå det påfølgjande årsskifte. Dette kan avvikast etter avtale mellom kommunen det gjeld og representantskapet.

Utløysingssummen vert fastlagd til nettoverdien av kommunen sitt innskot når oppseiingsfristen går ut. Summen skal ikkje vera høgare enn verdien av dei midlane kommunen har innbetalt.

Oppløysing av samarbeidet kan berre skje dersom deltakarkommunane er einige om det. Ved oppløysing skal samla pliktar, ansvar og verdier i IKTNH delast på deltakarkommunane etter gjeldande eigardel på oppløysingstidspunktet.

Verksemnda er pliktig til å bidra til å gjera overgangen så effektiv og rasjonell som mogeleg.

#### **§ 17 Tvisteløysing**

Tvist om forståing av avtalen skal avgjerast av ei valdgiftsnemnd.

# SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
034/19	Kommunestyret	PS	23.05.2019

Saksbehandlar	ArkivsakID
Tove Mette Arnø Fyllingen	19/329

## Melding/orientering til kommunestyret 23.05.2019

### Vedlegg:

Signert protokoll - Ordinær generalforsamling BKK AS 30. april 2019

### Rådmannen sitt framlegg til vedtak

Meldinga vert teke til orientering.

.....

### Saksopplysningar:

Saka skal avgjerast i kommunestyret

### Melding/orientering til kommunestyret:

- Status – Alver kommune ved rådmann/programansvarleg Ørjan Raknes Forthun
- Utbygging av breidband og fiber ved rådgjevar Ole Jakob Aarland
- Utvikling i Knarvik inkl.eigedomsprosessar ved ass.rådmann Hogne Haugsdal
- Protokoll ordinær generalforsamling BKK AS 30.04.2019 (sjå vedlegg)

**GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL****BKK AS**

Den 30. april 2018 kl 14.05 ble det holdt generalforsamling i **BKK AS** på Kokstad i Bergen kommune.

Generalforsamlingen ble åpnet av styrets leder Jan Erik Kjerpeseth. Det ble opptatt følgende fortegnelse over de møtende aksjeeiere og representanter for aksjeeiere:

<u>Aksjeeiere med fullmakt/fullmektiger</u>	Antall aksjer:	Type	%
Askøy kommune v/ Ivar Ådlandsvik	3666	(A)	2,48
Austrheim kommune v/ordfører Per Lerøy	640	(A)	0,43
Bergen kommune v/ finansbyråd Håkon Pettersen	55765	(A)	37,75
Etne kraftlag. <i>Ikke representert.</i>	517	(B)	0,35
Fedje kommune v/Karstein Totland	171	(A)	0,12
Fjell kommune v/ ordfører Marianne Bjørøy	2794	(A)	1,89
Granvin kommune v/ ordfører Ingebjørg Winjum	70	(A)	0,05
Gulen kommune v/ ordfører Hallvard Oppedal	401	(A)	0,27
Høyanger kommune v/ ordfører Petter Sortland	172	(A)	0,12
Kvam kommune v/ ordfører Jostein Ljones	1329	(A)	0,90
Lindås kommune v/ Jon Askeland	2883	(A)	1,95
Masfjorden kommune v/ ordfører Karstein Totland	153	(A)	0,10
Meland kommune v/ordfører Øyvind Oddekalv	1124	(A)	0,76
Radøy kommune v/ordfører Jon Askeland	1092	(A)	0,74
Sund kommune v/ ordfører Kari-Anne Landro	1504	(A)	1,02
Tysnes kraftlag AS v/Jan Erik Kjerpeseth	2511	(B)	1,70
Vaksdal kommune v/ Hans Erik Ringkjøb	549	(A)	0,37
Voss kommune v/ ordfører Hans Erik Ringkjøb	923	(A)	0,62
Øygarden kommune v/ordfører Børge Haugetun	764	(A)	0,52
Statkraft Industrial Holding AS v/ Kristin Steinfeldt-Foss	46202	(B)	31,28
Statkraft Industrial Holding AS v/Kristin Steinfeldt-Foss	24475	(C)	16,57

Fra Hordaland fylkeskommune møtte i henhold til fullmakt Benthe Bondhus og Pål Kårbø.

Fra Bergen kommune møtte også kommunaldirektør Kristin Ulvang og Leder – Eierskap konsern Stein Trengereid.

Fra Styret var følgende til stede:  
Styreleder Jan Erik Kjerpeseth.

Fra administrasjonen var følgende til stede:  
Konsernsjef Jannicke Hilland, konserndirektør Økonomi Anne Marit Steen, konserndirektør Kommunikasjon Rune Indrøy, konserndirektør Innovasjon og Utvikling Ingrid von Streng Velken, kommunikasjonsrådgiver Jarle Hodne, revisjonssjef Mette Storvestre, konsulent Bjørg Høysæter Svendheim og styresekretær Maria Bos.

Fra selskapets revisor Deloitte, møtte statsautorisert revisor Gry Kjersti Berget.

**Saksliste:**

1. Valg av møteleder.
2. Valg av person til å undertegne protokollen sammen med møteleder
3. Godkjenning av innkallingen
4. Godkjenning av sakslisten
5. Godkjenning av årsregnskap og årsberetning 2018
6. Godtgjørelse til revisor for 2018
7. Godtgjørelse til styret for 2018
8. Eierstyring og selskapsledelse i BKK
9. Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte
10. Erverv av egne aksjer i BKK

**Saksnr:**

**1. Valg av møteleder**

**Vedtak:**

**Jan Erik Kjerpeseth velges til å lede generalforsamlingen.**

**2. Valg av person til å undertegne protokollen sammen med møteleder.**

Møteleder foreslo at det velges to personer til å undertegne protokollen.

**Vedtak:**

**Jostein Ljones og Kristin Steinfeldt-Foss velges til å undertegne protokollen.**

**3. Godkjenning av innkallingen**

**Vedtak:**

**Innkallingen godkjennes.**

**4. Godkjenning av sakslisten**

**Vedtak:**

**Sakslisten godkjennes.**

**5. Godkjenning av årsregnskap og årsberetning**

Konsernsjef Jannicke Hilland orienterte om virksomheten i BKK-konsernet i 2018.

Revisor Gry Kjersti Berget fra Deloitte hadde ingen merknader til årsregnskapet.

**Vedtak:**

1. **Årsberetning for 2018 godkjennes.**
2. **Styrets forslag til resultatregnskap og balanse for BKK AS for 2018 godkjennes.**
3. **Styrets forslag til resultat og oppstilling av finansiell stilling for BKK-konsern for 2018 godkjennes.**
4. **Styrets forslag til anvendelse av resultat for 2018 godkjennes. Utbyttet på 770 mill. kroner anses som forsvarlig i forhold til selskapets soliditet og tilgang til finansiering av drift og investeringer fremover. Vurderingen av selskapets soliditet og muligheter for finansiering er sett i sammenheng med forventet økonomisk utvikling, herunder resultat, kontantstrømmer til/fra drift og planlagte investeringer, samt utvikling i egenkapitalandel.**

6. Godtgjørelse til revisor for 2018

Vedtak:

Revisors godtgjørelse på 1 052 000 kroner for BKK AS og 3 401 000 kroner for BKK-konsernet i 2018 godkjennes.

7. Godtgjørelse til styret for 2018

Vedtak:

Godtgjørelse for styret i BKK AS på 1 100 000 kroner for 2018 godkjennes.

8. Eierstyring og selskapsledelse i BKK

Vedtak:

Instruks for Eierstyring og selskapsledelse i BKK godkjennes.

9. Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte

Vedtak:

Styrets erklæring om fastsettelse av lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte godkjennes.

10. Erverv av egne aksjer i BKK

Vedtak:

1. *Styret får fullmakt til å erverve Selskapets egne aksjer i Selskapets navn.*
2. *Fullmakten skal gjelde frem til og med 31.03.2021.*
3. *Fullmakten er begrenset til erverv og avhendelse av samlet 10 000 A-, B- eller C-aksjer i Selskapet fra aksjonærene i BKK AS. Fullmakten skal således gi styret mulighet til å erverve egne aksjer med et samlet pålydende på inntil 250.000.000, som tilsvarer ca. 6,77 % av Selskapets samlede aksjekapital.*
4. *Ved erverv av aksjene skal BKK betale et vederlag på minimum NOK 120 000 og maksimalt NOK 160 000 for hver aksje.*
5. *Styret stilles fritt med hensyn til på hvilke måter erverv og avhendelse av egne aksjer skal skje.*
6. *Denne fullmakten skal snarest mulig etter generalforsamlingen registreres i Foretaksregisteret.*

ooo 0 ooo

Alle vedtak var enstemmige. Mer forelå ikke til behandling. Møtet ble hevet kl 14.25.

Bergen, 30. april 2019

  
Jostein Ljones

  
Kristin Steinfeldt-Foss