



LINDÅS KOMMUNE

2. Tertialsrapport 2019



DER DRØMMAR BLIR RØYNDOM



Innhold

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:.....	2
1 Innleiing	3
2 Økonomisk status sentrale postar	3
2.1 Skatt og rammetilskot	3
2.2 Generelle statstilskot.....	4
2.3 Eigedomsskatt	4
2.4 Renteinntekter og utbytte	4
2.5 Premiefond og premieavvik pensjon	4
2.8 Disposisjonsfond.....	5
3 Økonomisk status tenesteområda	8
3.1 Politisk styring	8
3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar	8
3.3 Oppvekst	8
3.4 Pleie og omsorg	8
3.5 Helse og sosial	8
3.6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk.....	9
4 Årsverk og Sjukefråvere.....	9
5 Budsjettvedtak 2018 – verbaldel	12
6 Framlegg til justeringar i investeringsbudsjettet og status for prosjekta.....	12
6.1 Status for investeringsprosjekta	12
7 Vedlegg rekneskapsskjema	17
8 Finansrapport.....	19
8.1 Bankinnskot	19
8.3 Langsiktig plassering	20
8.4 Lånegjeld	21

RÅDMANNEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Rådmannen innstiller til kommunestyret om å fatta følgjande vedtak:

1. Kommunestyret tek økonomirapport pr. 2. tertial 2019 til orientering.
2. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2019 slik det går fram av tabell 1 (sentrale postar) og oversyn disposisjonsfond.
3. Det vert føreteke budsjettjusteringar for 2019 slik det går fram av tabell 2 (tenesteområda).
4. Det vert føreteke budsjettjusteringar på investeringsprosjekta for 2019 slik det går fram av investeringsoversikt som synar mindre/ meirforbruk, jmf. punkt 6.1.
5. Det vert gjennomført låneopptak per 2 halvår 2019 på kr 41 000 000 knytt til generelle investeringar og kr 29 000 000 knytt til sjølvkostområdet vatn og avløp. Låna skal ha flytande pt. rente og 30 års nedbetalingstid.
6. Finansrapport, kapittel 8 vert tatt til orientering.

1 INNLEIING

Økonomirapport pr. 2. tertial syner økonomisk status pr. 31. august og ei prognose for heile året. Rapporten bygger på ajourført rekneskap og ei analyse av løn for perioden 1.1 – 31.8. 2019.

Rådmannen skal ut frå budsjettforskrifta gjennom budsjettåret leggja fram rapportar for kommunestyret som viser utviklinga i inntekter og utgifter. Det skal rapporterast minimum to gonger pr år. I økonomireglementet for Lindås kommune går det fram at det skal rapporterast etter 1. kvartal og 2. tertial. I tillegg til dette skal rådmannen utan ugrunna opphald gje formannskapet viktig informasjon som kan ha innverknad på kommuneøkonomien på kort og lengre sikt. Det blir i 2019 gitt rapportering om økonomisk status på kvart formannskapsmøte.

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

2 ØKONOMISK STATUS SENTRALE POSTAR

ref.	TABELL 1 - Sentrale postar	Prognose avvik 2019	Framlegg om justering	Prognose med justering
Sentrale postar				
2.1	Skatt og rammetilskot	6 000	-6 000	0
2.2	Generelle statstilskot	1 400	-1 400	0
2.3	Eigedomsskatt	0	0	0
2.4	Renteinntekter og utbytte	0	0	0
2.5	Premiefond og premieavik pensjon	-1 650	1 650	0
2.6	Rente- og avdragsutgifter	1 000	-1 000	0
2.7	Rente og avdragsinntekter frå sjølvkost	-3 251	3 251	0
2.8	Bruk av disposisjonsfond		-9 201	0
	Sum sentrale postar	3 499	-12 700	0
1) Ei meirinntekt eller mindretgift i høve til budsjett vil framstå med eit positivt beløp i kolonna for prognose. Ei mindreinntekt eller meirutgift vil framstå med eit negativt beløp.				

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

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

Samla prognose for 2019 syner eit positivt avvik (høgare inntekter) på 6 750 000 kr for dei sentrale postane, og rådmannen vil i dei kommande punkta kommentere avvika.

2.1 Skatt og rammetilskot

Oppdatert prognosemodell for skatt og rammetilskot med korrekt folketall per januar 2019 synar ei prognose per august på 6 mill. kr høgare enn budsjett.

2.2 Generelle statstilskot

Generelle statstilskot er per 2. tertial 1,4 mill høgare enn budsjettert. Dette skuldast 2,5 mill. kr høgare estimert utbetaling frå Havbruksfondet og lågare tilskot grunna færre busette einslige mindreårige flyktningar enn budsjettert.

2.3 Eigedomsskatt

Eigedomsskatt 2019 er per 2. tertial i samsvar med budsjett.

2.4 Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter og utbytte for 2019 er per 2. tertial i samsvar med budsjett.

2.5 Premiefond og premieavvik pensjon

Premiefond og premieavvik pensjon er per 2. tertial om lag 1,65 mill høgare enn budsjettert. Dette skuldast at det vart høgare premieavvik i 2019 enn budsjettert.

2.6 Rente- og avdragsutgifter

Prognosen for renteutgifter er per 2. tertial 1 mill. kr lågere enn budsjettert.

2.7 Rente- og avdragsinntekter frå sjølvkost

Som følge av lågare framdrift på investeringane på vatn og avløp (sjølvkostområda) og lågare rente enn budsjettert vert rente- og avdragsinntektene 3,251 mill. kr lågare enn budsjett.

Rådmannen rår til å redusere rente- og avdragsinntektene med 3,25 mill. kr i 2019.

2.8 Disposisjonsfond

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

Disposisjonsfond - generelt	
Fond pr. 1.1.2019	93 066
Disponert tomt rundkjøring Knarvik	-202
Havnesamarbeid	-200
Forstudie ny barnehage KO 045/16	-241
Avsetjing vedteke budsjett	11 955
Egenkapitaltilskot KLP	-3 500
Sambandet Vest AS- avvikling av selskap	-10
Båtrute Indre Osterfjord	-98
Trafikksikringstiltak Eikanger skule KO 07/19	-500
Bruk av dispfond per 1. kvartalrapport	-8 733
Seim skyttarlag KO 34/19	-3 000
Seim skyttarlag KO 55/19	-1 000
<i>Bruk dispfond, drift per 2. tertial</i>	-9 201
<i>Overført fra disposisjonsfond premieavvik</i>	104
<i>Bruk av dispfond investering per 2. tertial</i>	-5 447
Budsjettert fond pr 31.12.19	72 993
<i>* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt</i>	

Status disposisjonsfond – premieavvik:

Disposisjonsfond - premieavvik	
Fond pr. 1.1.2019	104
Nullstille gammel saldo mot generelt dispfond	-104
Budsjettert fond pr 31.12.19	0
<i>* Tekst i kursiv betyr ikkje vedtatt</i>	

Status infrastrukturfond:

Disposisjonsfond - infrastruktur	
Fond pr. 1.1.2019	9 040
KO 41/19	-4 000
Saksnr 24/12	-200
Budsjettert fond pr 31.12.19	4 840

Rådmannen foreslår å dekke 200 000 kr av infrastrukturfondet til grunnundersøkingar knytt til Kvamsbrekko. Det står at midlane i utgangspunktet skal dekkast av trafikksikringsfondet i sak 24/12, men rådmannen rår til at dette blir dekket av infrastrukturfond.

Status trafikksikringsfond:

Disposisjonsfond - trafikksikringsfond	
Fond pr. 1.1.2019	4 693
Budsjettert bruk av trafikksikringsfond	-500
Budsjettert fond pr 31.12.19	4 193

Status næringsfond:

Næringsfond	
Fond pr. 1.1.2019	4 744
Overført frå disposisjonsfond	
Vedtatte tilskot i 2016,2017 og 2018 som ikkje er utbetalt	-2 191
Vedtatte tilskot i 2019	-2 120
Budsjettert fond pr 31.12.19	433
I tillegg er det fatta vedtak til utbetaling i perioden 2019-2021 på kr 689'	

Langsiktig plassering og fond for avkastningsbuffer:

Disposisjonsfond - langsiktig plassering, fond for mindreavkastning	
Fond pr. 1.1.2019	20 000
Avsetning for mindreavkastning, langsiktig plassering	
Budsjettert fond pr 31.12.19	20 000
Det er plassert 100 mill langsiktig jfr. Kommunestyrevedtak.	
Se kapittel for finansrapport for mer informasjon	
Disposisjonsfond - langsiktig plassering	
Fond pr. 1.1.2019	100 000
Budsjettert fond pr 31.12.19	100 000
Disposisjonsfond - nærmiljø og friluftsanlegg	
Fond pr. 1.1.2019	2 000
Budsjettert fond pr 31.12.19	2 000
Disposisjonsfond - kulturminnefond	
Fond pr. 1.1.2019	875
Budsjettert fond pr 31.12.19	875
Disposisjonsfond - regionalt kulturhus og/eller badeanlegg i Knarvik	
Fond pr. 1.1.2019	10 000
Budsjettert fond pr 31.12.19	10 000
Utviklingsfond Knarvik	
Fond pr. 1.1.2019	8 700
Budsjettert fond pr 31.12.19	8 700

Netto driftsresultat 2019:

Netto driftsresultat:	Estimert budsjett 2019 etter 2. tertialrapport	Budsjett 2019 etter 1. kvartalsrapport	Budsjett 2019
Brutto driftsresultat	-30 758	-46 819	-67 452
Avskrivinger	-45 528	-45 528	-45 528
Netto renteutgift	7 761	8 761	16 661
Netto avdrag på lån	56 499	56 499	60 499
Netto driftsresultat:			
Netto driftsresultat	-11 476	-26 537	-35 820
Premieavvik	20 571	31 860	31 860
Usikker inntekt			
Pliktig momskomp (60%)			
Bruk av bundet fond	-11 110	-7 351	-7 351
Bruk av disposisjonsfond	-9 509	-750	-750
Bruk av tidlegare års overskot			
Avsetning til bundet fond	716	37	37
Korrigert netto driftsresultat	-10 808	-2 741	-12 024
Korrigert netto driftsresultat	0,8 %	0,2 %	0,9 %

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

I 2019 var det i vedteken økonomiplan lagt opp til ein avsetnad til disposisjonsfond på 0,8% og eit korrigert netto driftsresultat på 0,9%. Per 2. tertial er korrigert netto driftsresultat 0,8% for 2019.

3 ØKONOMISK STATUS TENESTEOMRÅDA

ref.	TABELL 2 - Tenesteområda	Just. budsj. netto dr.utg.	Prognose avvik 2019	Framlegg om justering	Prognose med justering
3.1	Politisk styring		0	0	0
3.2	Administrativ styring, støttefunksjonar		0	0	0
3.3	Oppvekst		-2 300	2 300	0
3.4	Pleie og omsorg		-12 900	12 900	0
3.5	Helse og sosial		3 000	-3 000	0
3.6	Samfunnsutvikling og kommunalteknikk		-500	500	0
	Sum tenesteområda	0	-12 700	12 700	0

1) Ei meirinntekt eller mindreutgift i høve til budsjett vil framstå med eit positivt beløp i kolonna for prognose. Ei mindreinntekt eller meirutgift vil framstå med eit negativt beløp.

Prognosen synar eit samla avvik på 12,7 mill kr i meirforbruk på drifta per 2. tertial 2019 .

3.1 Politisk styring

Politisk styring er per 2. tertial i samsvar med budsjett for 2019.

3.2 Administrativ styring, støttefunksjonar

Administrativ styring og støttefunksjonar er per 2. tertial i samsvar med budsjett 2019

3.3 Oppvekst

Tenesteområde oppvekst har eit meirforbruk på 2,3 mill. kr. Dette skuldast i hovudsak at barnevern (organisert som vertskommunesamarbeid i Radøy) ikkje har kunna redusere bemanninga til einslige mindreårige flyktningar i samsvar med rammene i flyktningepleanen som er vedtatt i Lindås.

3.4 Pleie og omsorg

Under tenesteområde pleie og omsorg er det estimert eit meirforbruk på om lag 13 mill. kr. Innan sjukeheimstenesta er meirforbruket på 3 mill kr, som i skuldast i hovudsak stillingsauke i årsturnus, overforbruk på overtid og vikarbyrå. Hovudåsaka til dette er i ekstratiltak knytt til enkeltbrukarar. Innan heimetenesta er det fleire vedtakstimer og brukarar enn budsjettert. Det har vore ein auke i vedtak knytt til BPA i 2019. Samla meirforbruk i heimetenesta er estimert til 6 mill kr for 2019. Innan eining for funksjonshemma er det ein auke i vedtak knytt til avlastning, i tillegg til at det er ein auke i vedtakstimar knytt til fleire brukarar. Samla meirforbruk knytt til eining for funksjonshemma 5 mill. kr for 2019.

3.5 Helse og sosial

Tenesteområdet helse og sosial vil etter prognoser per 2. tertial ha eit samla mindreforbruk på 3 mill. kr i 2019. Mindreforbruket er knytt lågare utbetalingar av sosialhjelp enn budsjettert, samt auka inntekt ressurskrevjande brukar innan helse.

3.6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk

Tenesteområdet samfunnsutvikling og kommunalteknikk vil ha eit samla meirforbruk på 0,5 mill i 2019. Meirforbruket er knytt brannverntenesta og høgare utgifter til utrykkingar på operativ avdeling enn budsjettert.

Innan sjølvkostområdet vart det vedtatt ei harmonisering av bundne fond for kommunane i Alver. Det er innan områda for avløp, slamrenovasjon og feiing lågare gebyrinntekter og auka bruk av bundne fond i 2019. For område vatn er gebyrinntektene høgare og det vert avsett til bundne fond i 2019. For område avløp vert det i 2019 nytta midlar som har vore avsett til fond.

Av saken fremgår det at det skal være avsett følgjande per abonnent til dei ulike fonda:

Fond vann: 250 kr per abonnent

Fond Avløp: 1200 kr per abonnent

Salm og feiing: 0 kr i avsetning per abonnent

4 ÅRSVERK OG SJUKEFRÅVERE

Årsverk

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

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

Tenesteområde	Budsjett 2018	1. kvartal 2018	2. tertial 2018	Budsjett 2019	1. kvartal 2019	2. tertial 2019	Avvik frå budsjett	% av totale årsverk
2 Administrativ styring, støtte-funksjonar	54	50	59	62	61	60	-1	5 %
3 Oppvekst	433	440	432	396	399	397	1	35 %
4 Pleie og omsorg	364	361	364	391	375	371	-20	35 %
5 Helse og sosial	100	101	108	113	111	109	-4	10 %
6 Samfunnsutvikling og kommunalteknikk	160	155	154	162	156	161	-1	14 %
Sum tenesteområda (2-6)	1 111	1 106	1 116	1 123	1 102	1 098	-25	100 %

Mindreforbruket på 1 stilling under administrativ styring og støttefunksjonar skuldast vakant stilling. Det vil ikkje bli gjort tilsetning i denne stillinga, då behovet for ressursar blir sett opp mot behovet for Alver kommune.

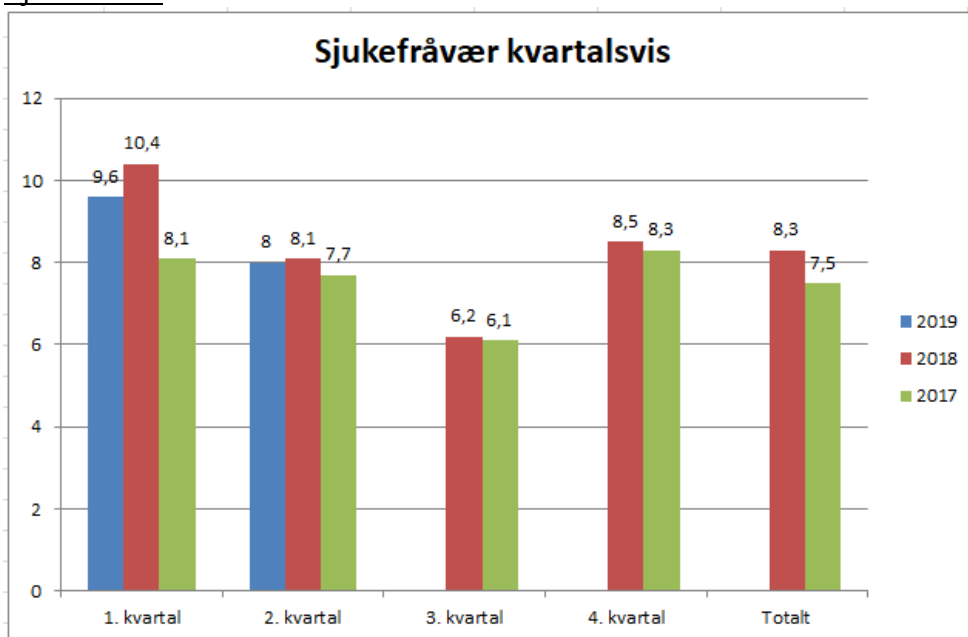
Under oppvekst synar tabellen at er det eit meirforbruk på 5 stillingar innan oppvekst. Meirforbruket er i hovudsak innan skule og er knytt til særskilte tiltak for skuleåret 2018/2019. Meirforbruket er finansiert av ledige midlar og refusjonar.

Under pleie og omsorg er det samla eit mindreforbruk på 20 stillingar. Sjølv om bruk at årsverk synar lågare bruk enn budsjettert, er det ein aktivitetsauke innan denne sektoren. Det vert nytta vikarbyrå og mottakarar av BPA nyttar i større grad eksterne. Eigne vikarar og overtid er ikkje med i oversynet. Oversynet over viser faste brukte årsverkt.

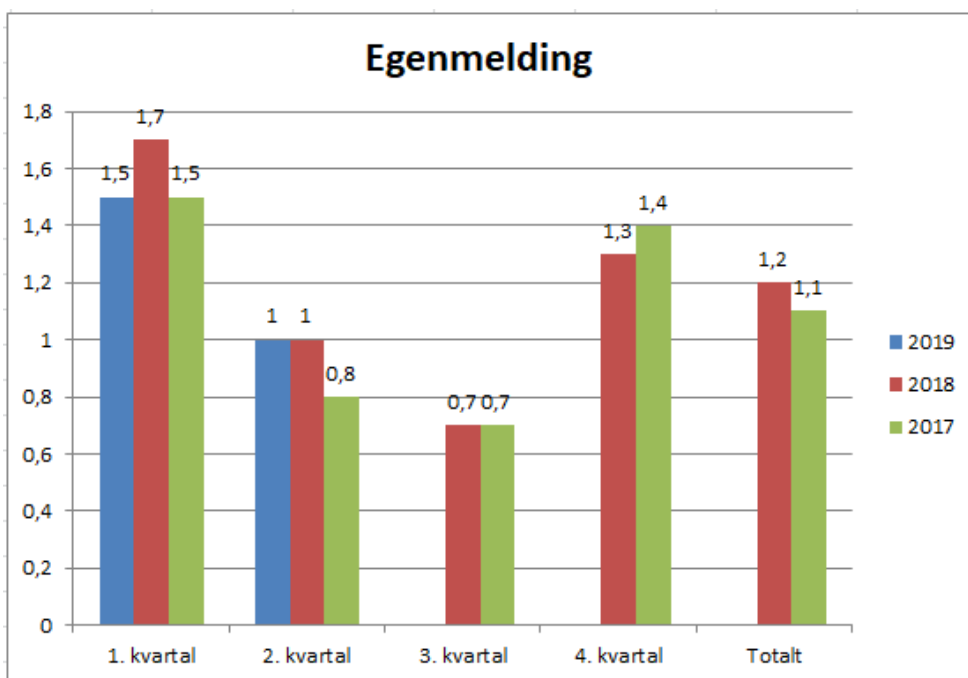
Under helse og sosial er det eit mindreforbruk på 4 årsverk per august. Dette skuldast vakante stillingar i hovudsak knytt til fysio- ergoterapi og hjelpemiddellager.

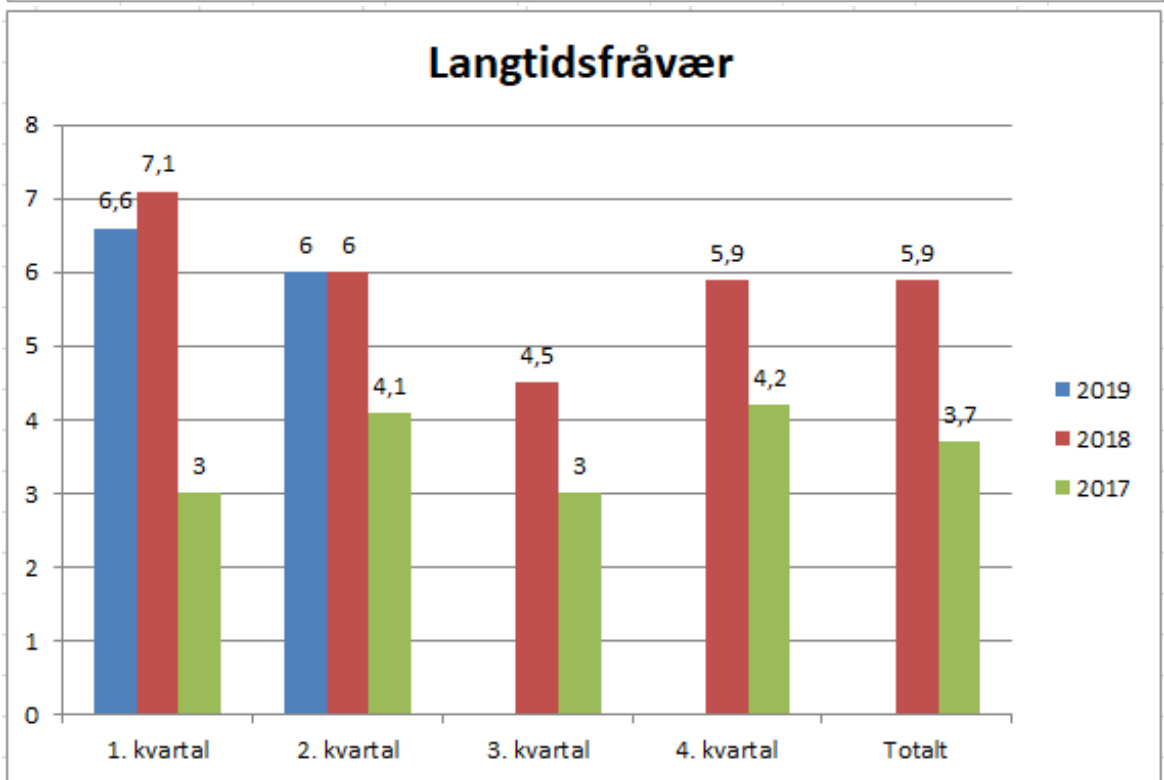
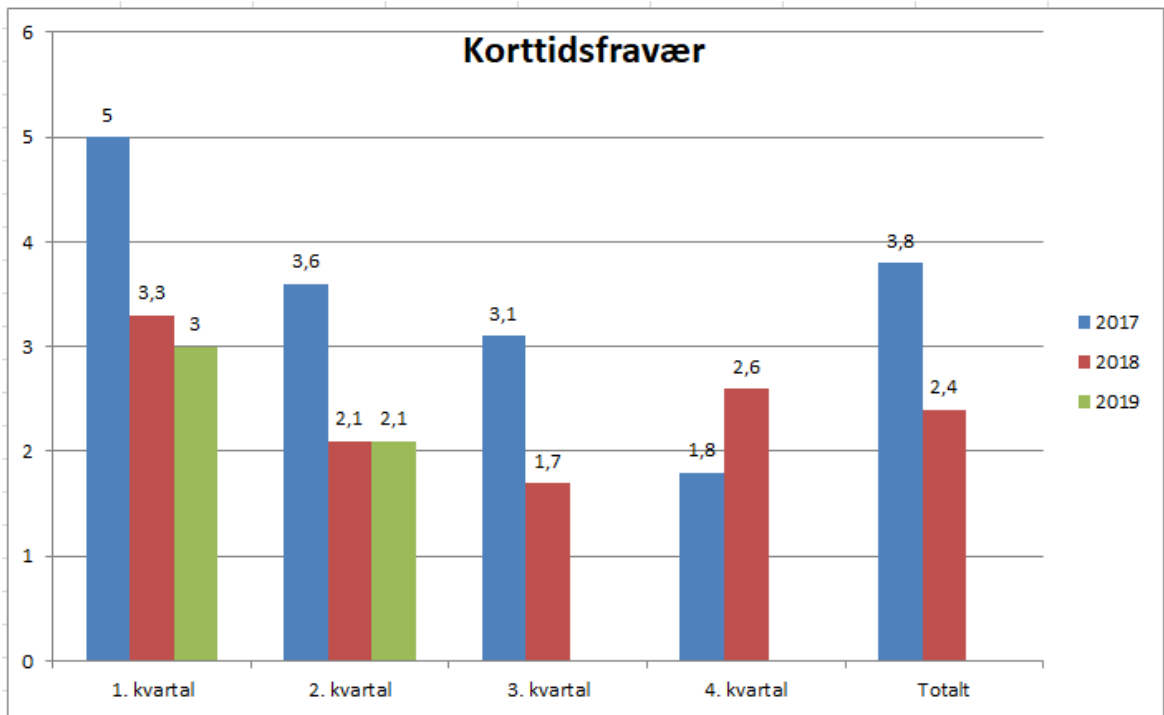
Under tenesteområdet samfunnsutvikling og kommunalteknikk er det eit mindreforbruk på 1 stillingar per august.

Sjukefråver:



Tall per august viser 6% sjukefråver i 2. tertial.





5 BUDSJETTVEDTAK 2018 – VERBALDEL

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

Budsjettvedtak 2019 - verbalpunkt	Kommentar 2019
9. Lindås kommune bidrar ti loppretthalding av båtrute indre Osterfjord vd å løyve kr 97.500 som årleg driftstilskot. Midla vert å ta frå disposisjonsfond.	Er tatt med i oversynet over disposisjonsfond
10. Lindås kommune løyver kr 150.000,- til vidare arbeid med haldningsskapande arbeid, trafikksikring i Lindås og gjennom TSU. Midla vert å ta frå trafikksikringsfond	Er innabeidd i oversynet over status trafikksikringsfond

6 FRAMLEGG TIL JUSTERINGAR I INVESTERINGSBUDSJETTET OG STATUS FOR PROSJEKTA

6.1 Status for investeringsprosjekta

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

I 2019 er det budsjettert med låneopptak på generelle investeringar og til sjølvkostområdet, vatn og avløp. Det justerte oversynet per 2. tertial over investeringar synar endra framdrift på fleire av investeringsprosjekta samanlikna med vedteken investeringsbudsjett. Oversynet under viser kva investeringsprosjekt som har endra framdrift, i tillegg til at det kjem fram behov for ny investering og auka ramme. Dei prosjekta som har meirforbruk i forhold til vedteken ramme er synleggjort med raude tal i kolumna for endring.

Prosjekt som har oppdatert prosjektkostnad i samsvar med vedtak er synleggjort med raude tal i kolumna for prosjektkostnad. Dette er for i synleggjere kor det er vedtekne endringar.

Oversynet under viser prosjekta som har endra framdrift:

BRUTTO INVESTERINGAR	Prosjekt-kostnad	Budsjett 2019	Rekneskap 31.8.2019	Ikkje nytta midlar	Prognose	Endring
Ny Alversund barneskule inkl hall	290 000	65 000	2 530	62 470	18 000	47 000
Ny alversund barneskule Infrastruktur /veg/ VA og kulturmi	35 000	22 000		22 000	4 500	17 500
Tomt ny Alversund barneskule og infrastruktur	31 500	31 500	13 213	18 287	28 500	3 000
Knarvik barneskule inkl hall	235 000	34 000	35 671	-1 671	37 000	-3 000
Oppgradering av Eikanger skule	3 000	3 000	1 134	1 866	2 500	500
Trafikksikring Eikanger skule	2 500	2 500	1	2 499	0	2 500
Uteområde Leiknes skule	2 500	2 500	91		1 000	1 500
Investering skulebygg	Løpande	5 000	2 337	2 663	500	4 500
Sum skulebygg (delsum)		169 850	58 007	109 434	96 350	73 500
Investering Kultur og idrett	Løpande	200	249	-49	300	-100
Hall Ostereidet	81 000	7 000	1 389	5 611	3 000	4 000
Sum kultur og idrett (delsum)		7 400	1 778	5 622	3 500	3 900
Ny barnehage Lindås	69 900	15 000	1 363	13 637	5 000	10 000
Investering barnehagebygg	Løpande	1 000		1 000	0	1 000
Sum barnehagebygg (delsum)		16 000	1 363	14 637	5 000	11 000
Nye bustader rus og psykiatri	25 000	3 280	45	3 235	1 000	2 280
Sum helse og sosial (delsum)		6 080	47	6 033	3 800	2 280
Bufellesskap	25 300	4 000		4 000	1 000	3 000
Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)		6 350	1 666	4 684	3 350	3 000
Gravplass Lindås		10 000		10 000	500	9 500
Sum kyrkjeleg fellesråd (delsum)		10 500	500	10 000	1 000	9 500
Sum vann		37 200	38 248	-1 048	35 000	2 200
Sum avløp		32 500	4 941	27 559	28 700	3 800
Sum veg		15 300	12 928	16 500	16 300	-1 000
Sum Brann		1 250	0	0	1 250	0
Breibandprosjekt		5 000	4 182	818	5 200	-200
Mobilprosjekt		2 250		2 250	0	2 250
Tilbakebetaling husbanken Lurevgen 162 og Nedre Alver					5 447	-5 447
Planlegging Knarvik		4 000	3 822	178	5 500	-1 500
Grunnerverv Knarvik sentrum		8 000		8 000	2 000	6 000
Utbygging Storemyra		25 000	27 134	-2 134	33 800	-8 800
Digital scanning arkiv		1 000	355	645	800	200
Mindre tomtekjøp/ grensejusteringar		2 000		2 000	200	1 800
Sum andre tiltak		10 339	61 375	-51 036	105 916	-5 697

Dei fleste prosjekta i oversynet har endra framdrift i forhold til vedteken budsjett. Prosjekt som vert justert ned i forhold til framdrift i 2019, vert lagt inn med tilsvarende auke i budsjettet for 2020.

Knarvik Barneskule og investering kultur og idrett har i tillegg til ramma for 2019, nytta dei ubrukte midlane frå 2018. Begge prosjekta er innanfor totalramma.

Prosjekta som har meirforbruk i 2019 (og totalt) er:

Nr	BRUTTO INVESTERINGAR	Prosjekt-kostnad	Budsjett 2019	Rekneskap 31.8.2019	Ikkje nytta midlar	Prognose	Endring
32	Sum veg		15300	12 928	16 500	16 300	-1000
36	Breibandprosjekt		5000	4 182	818	5 200	-200
38	Planlegging Knarvik		4 000	3 822	178	5 500	-1 500
41	Utbygging Storemyra		25000	27 134	-2 134	33 800	-8800
	Tilbakebetaling husbanken Lurevgen 162 og Nedre Alver		0	0	0	5 447	-5447

Det er nytta 1 mill. kr meir enn budsjettet knytt til investeringar på veg. I hovudsak skyldast dette at traktorar/ maskinar vart dyrare enn budsjettet.

Breibandprosjektet vert 0,2 mill. kr dyrare enn budsjettet.

Meirforbruk på prosjektet Planlegging Knarvik skyldast eit planarbeid som vi kan få dekkja gjennom framtidige utbyggingsavtaler. Meirforbruket vert finansiert innanfor totalramma (1 mill. kr frå 2020 og 0,5 mill. kr frå 2021).

Utbygging Storemyra har 8,8 mill kr høgare utgifter i 2019 enn budsjettet. Prosjektet har totalt ein netto kommunal andel på 16,4 mill. kr som er i samsvar med vedtak.

Lindås kommune søkte om midlar frå husbanken når Lurevegen 162 (ved Seim skule) og Nedre Alver vart kjøpt og nytta til utleigebustad. Lurevegen 162 er revet og Nedre Alver skal rivast i samband men bygging av ny Alversund skule. Gjenstående restanse på husbanklåna skal tilbakebetalast i 2019 i samsvar med melding frå Husbanken. Rådmannen rår til å nytte disposisjonsfond til å innfri dei uteståande låna knytt til dei tidligare utleigebustadene.

Oversynet viser framdriftsendringane per prosjekt.

BRUTTO INVESTERINGAR	Prosjekt- kostnad	Budsjett 2019	Rekneskap 31.8.2019	Ikkje nytta midlar	Prognose	Endring
Investering administrasjonsbygg	Løpande	2 000	22	1 978	2 000	0
Sum administrasjonsbygg (delsum)		2 000	22	1 978	2 000	0
Ny Alversund barneskule inkl hall	290 000	65 000	2 530	62 470	18 000	47 000
Ny alversund barneskule Infrastruktur /veg/ VA og kulturmi	35 000	22 000		22 000	4 500	17 500
Tomt ny Alversund barneskule og infrastruktur	31 500	31 500	13 213	18 287	28 500	3 000
Knarvik barneskule inkl hall	235 000	34 000	35 671	-1 671	37 000	-3 000
Oppgradering av Eikanger skule	3 000	3 000	1 134	1 866	2 500	500
Trafikksikring Eikanger skule	2 500	2 500	1	2 499	0	2 500
Ny Eikanger skule	115 000	1 000		1 000	1 000	0
Tomt Eikanger skule				0		0
Leikeplassutstyr	Løpande	250	58	192	250	0
Påbygg Leiknes skule	23 600	3 100	2 972	128	3 100	0
Uteområde Leiknes skule	2 500	2 500	91		1 000	1 500
Investering skulebygg	Løpande	5 000	2 337	2 663	500	4 500
Sum skulebygg (delsum)		169 850	58 007	109 434	96 350	73 500
Utstyr idrettsanlegg	Løpande	200	140	60	200	0
Investering Kultur og idrett	Løpande	200	249	-49	300	-100
Hall Ostereidet	81 000	7 000	1 389	5 611	3 000	4 000
Sum kultur og idrett (delsum)		7 400	1 778	5 622	3 500	3 900
Ny barnehage Lindås	69 900	15 000	1 363	13 637	5 000	10 000
Investering barnehagebygg	Løpande	1 000		1 000	0	1 000
Sum barnehagebygg (delsum)		16 000	1 363	14 637	5 000	11 000
Nye bustader rus og psykiatri	25 000	3 280	45	3 235	1 000	2 280
Utstyr omsorgsteknologi		800		800	800	0
Investering bustader	Løpande	2 000	2	1 998	2 000	0
Sum helse og sosial (delsum)		6 080	47	6 033	3 800	2 280
Investering institusjon og omsorgsbustader	Løpande	1 400	825	575	1 400	0
Bufelleskap	25 300	4 000		4 000	1 000	3 000
Bil med rullestolrampe, avlastningsavdelinga		600	597	3	600	0
Takheiser sjukeheim/ funksjonshemma		350	244	106	350	0
Sum Institusjon og omsorgsbustader (delsum)		6 350	1 666	4 684	3 350	3 000
Kyrkjeleg fellesråd		500	500	0	500	0
Gravplass Lindås		10 000		10 000	500	9 500
Sum kyrkjeleg fellesråd (delsum)		10 500	500	10 000	1 000	9 500
Sum vann		37 200	38 248	-1 048	35 000	2 200
Sum avløp		32 500	4 941	27 559	28 700	3 800
Sum veg		15 300	12 928	16 500	16 300	-1 000
Sum Brann		1 250	0	0	1 250	0
Universell utforming/ særlig tilrettelegging	Løpande	1 500	1 047	453	1 500	0
Offentlige pålegg	Løpande	5 000	1 258	3 742	5 000	0
Breibandprosjekt		5 000	4 182	818	5 200	-200
Tilbakebetaling husbanken Lurevgen 162 og Nedre Alver					5 447	-5 447
Mobilprosjekt		2 250		2 250		2 250
Planlegging Knarvik		4 000	3 822	178	5 500	-1 500
Utbygging Knarvik	56 000	28 000	7 193	20 807	28 000	0
Grunnerverv Knarvik sentrum		8 000		8 000	2 000	6 000
Utbygging Storemyra		25 000	27 134	-2 134	33 800	-8 800
Prestelva		500	15	485	500	0
Innløsing tomter Knarvikplan		9 369	9 369	0	9 369	0
Digitalt kartverk		1 100	632	468	1 100	0
Digital scanning arkiv		1 000	355	645	800	200
Mindre tomtekjøp/ grensejusteringar		2 000		2 000	200	1 800
Nettbrett til skuleelevar		1 000	853	147	1 000	0
Endra framdrift generelle		-96 483		-96 483		
Endra framdrift VA		-6 000		-6 000		
IKT-anlegg		3 000	2 382	618	3 000	0
Egenkapitalinnskot KLP		3 500	3 133	367	3 500	0
Sum andre tiltak		-2 264	61 375	-63 639	105 916	-5 697
Brutto investeringar		302 166	180 875	131 760	302 166	102 483

Finansieringsbehov

FINANSIERINGSBEHOV		2 019
Brutto investeringar		302 166
Avdrag på formidlingslån		18 000
Formidling av Husbanklån		55 000
Sum finansieringsbehov		375 166

FINANSIERING		Budsjett 2019
Lån		
Husbanklån		55 000
Generelle investeringar		140 996
Avløpsrensaneanlegg		32 500
Vassverk		31 200
Sum låneopptak		259 696
Mottekne avdrag på formidlingslån		18 000
SUM EKSTERN FINANSIERING		277 696
Anna finansiering		
Driftsfinansiering (forskriftsbestemt)		36 819
Driftsfinansiering eigeidomsrett		31 379
Bruk av disposisjonsfond Lurevegen og Nedre Alver		5 447
Trafikksikringsmidler Eikanger skule Misa		0
Bruk av disposisjonsfond trafikksikring Eikanger		0
Tilbakebetaling forskottering Sjurset Litlås		3 325
Disposisjonsfond KLP (driftsfinansiering)		3 500
Tilbakebetaling forskottering Storemyra		16 000
SUM INTERN FINANSIERING		97 470
SUM FINANSIERING		375 166

Det ble gjort låneopptak per 1. halvår på om lag 50% av årets lånebehov.

Gjenstående lånebehov for 2019 er:

Lindås kommune - låneopptak 2019	
Totalbehov låneopptak 2019 generelle	140 996
Gjennomført låneopptak per 1. kvartal generelle investering	-100 000
Generelle investeringar: gjenstående låneopptak per 2. tertial	40 996
Totalbehov låneopptak 2019 VA	63 700
Gjennomført låneopptak per 1. kvartal VA	-35 000
Vatn og Avløp: gjenstående låneopptak per 2. tertial	28 700
Resterende låneopptak totalt per 2. tertial	69 696

Låna skal ha 30 års nedbetalingstid og flytande p.t rente

7 VEDLEGG REKNESKAPSSKJEMA

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap pr 31.8	Reg. budsjett 2019	Oppr. budsjett 2019	Rekneskap 2018
Skatt på inntekt og formue	-279 266 252	-430 400 000	-430 400 000	-419 158 340
Ordinært rammetilskudd	-315 057 759	-440 000 000	-440 000 000	-434 284 993
Skatt på eiendom	-76 330 434	-171 400 000	-169 100 000	-169 098 613
Konsesjonskraft, avgift	-128 817	-90 000	-90 000	-235 461
Andre generelle statstilskudd	-19 032 954	-37 893 000	-35 393 000	-59 238 479
Frie disponible inntekter	-689 816 216	-1 079 783 000	-1 074 983 000	-1 082 015 885
Renteinntekter og utbytte	-19 914 730	-33 453 000	-27 553 000	-26 677 024
Renteutg.,provisjoner og andre	17 566 721	33 921 000	35 921 000	23 265 933
Avdragsinntekter	0	-12 304 000	-12 304 000	-6 153 799
Avdrag på lån	30 329 120	56 899 000	60 899 000	43 660 746
Netto finansinnt./utg.	27 981 111	45 063 000	56 963 000	34 095 856
Premieavvik		-38 865 391	-36 798 391	9 017 010
Bruk av premiefond		-10 611 300	-10 611 300	-44 650 011
Pensjonsinnskott	56 552			
Til dekning av tidligere underskott				
Til ubundne avsetninger		3 221 800	11 954 800	43 456 000
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk				-14 065 512
Bruk av ubundne avsetninger				-2 102 228
Netto avsetninger	56 552	-46 254 891	-35 454 891	-8 344 741
Overført til investeringsregnskap		31 379 000	31 379 000	39 216 803
Til fordeling drift	-661 778 553	-1 049 595 891	-1 022 095 891	-1 017 047 967
Motpost avskrivningar	0			-605 721
Sum til fordeling drift	-661 778 553	-1 049 595 891	-1 022 095 891	-1 017 653 688
Netto driftsutgifter tenesteområda	734 654 364	1 049 595 891	1 022 095 891	1 017 653 688
Meirforbruk/mindreforbruk	72 875 811	0	0	0

Rekneskapsskjema 1B- drift	Rekneskap pr. 31.8	Justert budsjett	Vedteke budsjett	Rekneskap 2018
1 Politisk styring	15 937 898	24 955 967	24 955 967	23 532 102
2 Administrativ styring, støttefunksjonar	48 399 033	81 207 634	73 727 937	59 932 197
3 Oppvekst	276 688 479	424 857 795	422 355 818	422 249 945
4 Pleie og omsorg	239 149 938	300 482 803	283 910 466	291 342 623
5 Helse og sosial	72 569 774	103 426 062	103 260 847	99 045 151
6 Plan, samfunn og utvikling	81 909 241	114 665 630	113 884 856	121 551 671
Sum tenesteområda	734 654 364	1 049 595 891	1 022 095 891	1 017 653 688

Økonomisk oversyn drift	Rekneskap pr. 31.8	Justert budsjett 2019	Vedteke budsjett 2019	Rekneskap 2018
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	26 464 067	42 227 000	42 227 000	42 749 374
Andre salgs- og leieinntekter	48 139 689	88 444 000	88 882 000	84 535 678
Overføringer med krav til motytelse	101 763 260	164 740 347	154 452 999	238 796 636
Rammetilskudd	315 057 759	440 000 000	440 000 000	434 284 993
Andre statlige overføringer	20 184 869	37 893 000	35 393 000	61 893 479
Andre overføringer	297 490	0	0	392 233
Skatt på inntekt og formue	279 266 252	430 400 000	430 400 000	419 158 340
Eiendomsskatt	76 330 434	171 400 000	169 100 000	169 098 613
Andre direkte og indirekte skatter	0	40 000	40 000	
Sum driftsinntekter	867 503 819	1 375 144 347	1 360 494 999	1 450 909 344
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	460 529 697	674 563 493	666 525 346	736 791 287
Sosiale utgifter	138 907 549	163 652 753	159 467 424	178 779 912
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	121 808 546	152 773 500	155 323 500	202 114 439
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	158 146 935	264 619 045	253 226 652	211 440 080
Overføringer	46 473 449	72 187 464	57 906 985	76 037 023
Avskrivninger	0	45 528 000	45 528 000	49 154 363
Fordelte utgifter	-4 410 305	-44 998 674	-44 934 674	-44 404 907
Sum driftsutgifter	921 455 871	1 328 325 581	1 293 043 233	1 409 912 198
Brutto driftsresultat	-53 952 053	46 818 766	67 451 766	40 997 146
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	19 906 406	25 160 000	19 260 000	18 417 516
Gevinst på finansielle instrument				882 154
Mottatte avdrag på utlån	20 806	400 000	400 000	520 347
Sum eksterne finansinntekter	19 927 212	25 560 000	19 660 000	19 820 018
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	17 566 738	33 921 000	35 921 000	21 949 439
Tap på finansielle instrument				1 316 697
Avdragsutgifter	30 329 120	56 899 000	60 899 000	43 660 746
Utlån	75 806	550 000	550 000	465 237
Sum eksterne finansutgifter	47 971 664	91 370 000	97 370 000	67 392 119
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-28 044 451	-65 810 000	-77 710 000	-47 572 101
Motpost avskrivninger		45 528 000	45 528 000	49 154 363
Netto driftsresultat	-81 996 504	26 536 766	35 269 766	42 579 409
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk				14 065 512
Bruk av disposisjonsfond	1 748 630	750 000	750 000	4 584 740
Bruk av bundne fond	8 560 314	7 351 034	7 351 034	31 557 596
Sum bruk av avsetninger	10 308 944	8 101 034	8 101 034	50 207 848
Overført til investeringsregnskapet		31 379 000	31 379 000	39 216 803
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk				
Avsetninger til disposisjonsfond		3 221 800	11 954 800	43 456 000
Avsetninger til bundne fond	1 188 250	37 000	37 000	10 114 454
Sum avsetninger	1 188 250	34 637 800	43 370 800	92 787 256
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-72 875 810	0	0	0

8 FINANSRAPPORT

8.1 Bankinnskot

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

Rådmannen legg til grunn at dette praktisk kan gjerast som eit del av dei økonomiske statusrapportane, og ikkje som eiga rapport. Ved årsslutt vert det utarbeidd eigen finansrapport.

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

Kasse, bankinnskot	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Rekneskap pr august 2019
Kasse	42	46	43	18
SR-bank	419 833	359 670	318 663	311 785
Sum	419 875	359 716	318 706	311 803

SR-bank er kommunen sin hovudbank. Rentevilkåra på innskot etter denne avtalen er lik NIBOR 3 mnd. frå Noregs Bank + 0,3%. Pr. 30.08.2019 blir det 1,65% + 0,3% = 1,95 %.

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

8.2 Fondsplassering

Plassering i fond	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Rekneskap pr august 2019
Pluss Likviditet II fond		60 307	61 189	61 494
Sum	0	60 307	61 189	61 494

I august 2017 plasserte Lindås kommune midlar i fondet Pluss Likviditet II fond. Fondet ligg rangert på Oslo børs på tredje plass per 1 år og er rangert på fyste plass for 3 år.

Avkastning*	PLUSS Likviditet II
-hittil i år	1,9% p.a.
-august	2,1% p.a.

8.3 Langsiktig plassering

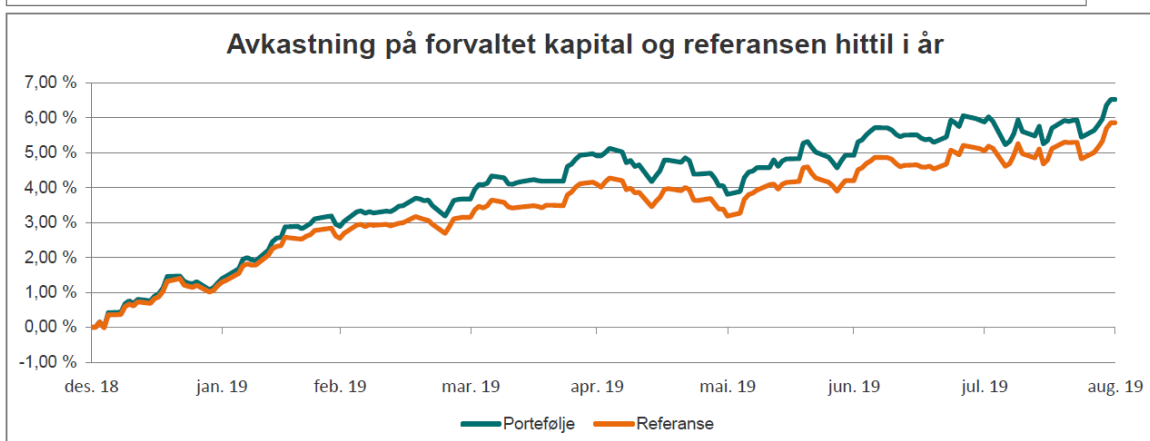
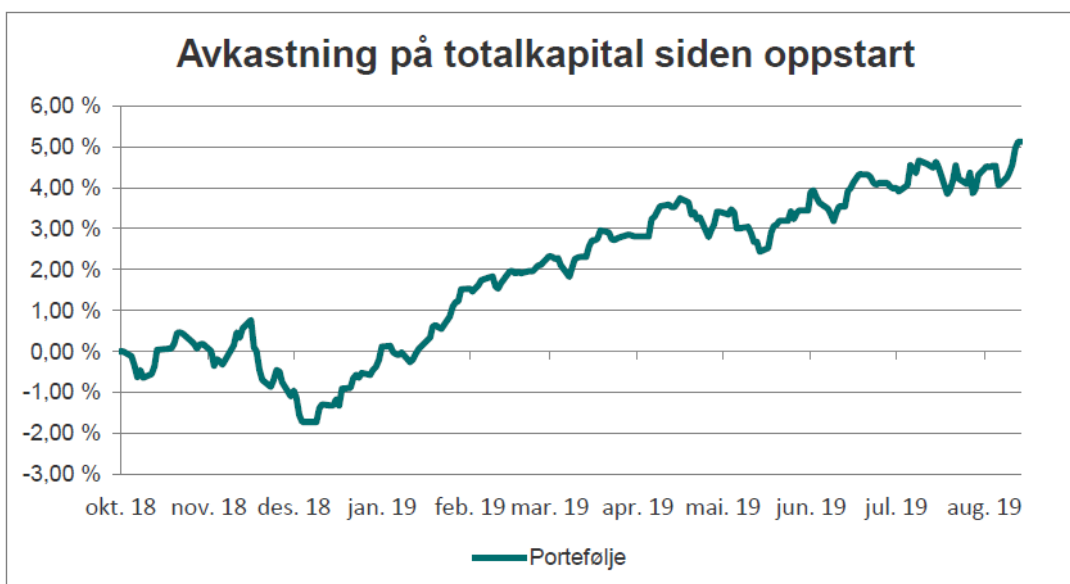
I oktober plasserte Lindås kommune 100 000 000 kr langsiktig gjennom DNB asset management. Utgangen av 2018 viste ein negativ avkastning på 1,32% på plasseringane, og sidan utgangen av 2018 har avkastninga på plasseringane auka i samsvar med markedet. Frå utgangen av januar 2019 har plasseringane til Lindås kommune hatt høgare avkastning enn referanseindeksen.

Marknadsverdi på portefølgjen til Lindås kommune:

Oversyn endra marknadsverdi	NOK
Portefølgjeverdi (NOK) per 31.08.2019	105 124 518
portefølgjeverdi per 31.12.2018	98 683 303
Endring 2019	6 441 215

Oversyn avkastning per august 2019:

Portefølgje	Avkastning hittil 2019	
	NOK	Prosent
Bankkonto for belastning av honorar	14	0,68 %
Rentebærende papirer	1 910 781	2,66 %
Aksjer	4 530 421	17,37 %
Totalt Forvaltet Kapital	6 441 216	6,53 %



8.4 Lånegjeld

Långevarar	Rekneskap 2016	Rekneskap 2017	Rekneskap 2018	Rekneskap pr august 2019
Formidlingslån				
Husbanken	216 309	215 856	219 320	232 997
Kommunalbanken	4 537	4 125	4 125	3 506
Andre lån				
Husbanken	20 811	19 384	23 431	17 445
Kommunalbanken	948 460	1 014 125	1 280 527	1 247 354
Sum lånegjeld	1 190 117	1 253 490	1 527 403	1 501 302

Husbanklån (25 mill NOK) som blei tatt opp i 2010 har fast rente 3,7% i 10 år.
Husbanklån som blei tatt opp i 2011 (25 mill NOK) har fast rente 3,9% i 10 år. Dei andre låna i husbanken har flytande rente.

Låna i Kommunalbanken har flytande p.t - rente lik, 2,15% pr. 31.08.2019.