

# Årsmelding 2018



Endeleg utgåve 22.03.2019





I rekneskapsdokumentet for 2018 finn ein detaljert informasjon om rekneskapskapen for 2018. I årsmeldinga vert det lagt fram ein del tal og vurderingar som eit supplement til årsrekneskapskapen.

I budsjettvedtaket for 2018 har kommunestyret løyvd midlar til drift av dei kommunale tenestetilboda, jf skjema 1A og 1B i rekneskapsdokumentet. Løyvingane er gitt som ei netto ramme for kvar sektor, som igjen er delt i ei rekkje tenesteområde. Dette betyr at ein leiar for eit tenesteområde kan utvida driftsomfanget, dersom utvidinga blir dekkja av auka inntekter på same område. Tala som går fram av driftsrekneskapskapen på denne sida kan såleis avvika frå budsjettet, utan at budsjetttrammene av den grunn er overskridne.

Brutto driftsresultat er positivt i 2018, med ca 11,3 mill. Brutto driftsresultat er enkelt sagt driftsinntekter minus driftsutgifter, medrekna avskrivningar. Samanlikna med 2017 er dette ei formidabel betring. I 2017 var brutto driftsresultat uvanleg svakt grunna kostnader til breibandsutbygging, dekkja med fondsmidlar. I 2018 er resultatet uvanleg sterkt, i all hovudsak grunna utbetaling frå Havbruksfondet, 15,6 mill..

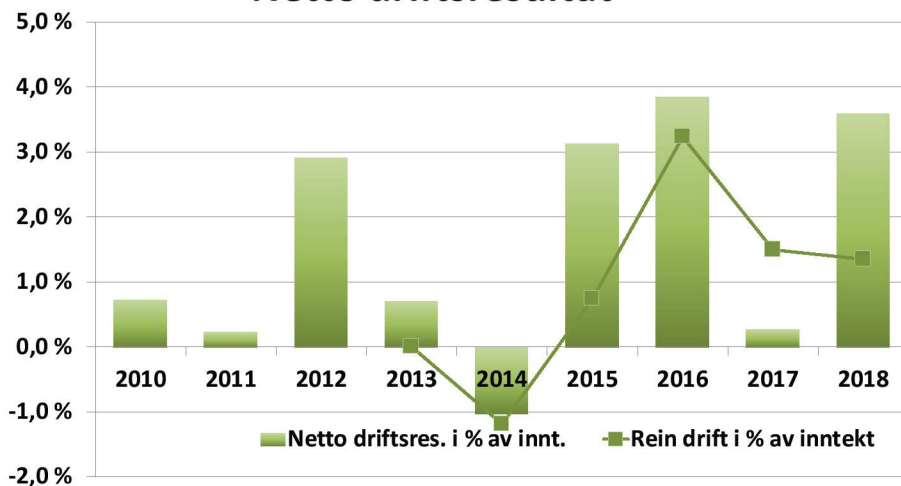
**Netto driftsresultat** er på ca 16,5 mill. eller 3,59% av sum driftsinntekter.

Dersom ein korrigerer for utbetalinga frå Havbruksfondet og bruk og avsetjing til bundne fond, er netto driftsresultat for den underliggjande drifta 5,6 mill eller 1,24%. Det kan sjølvstendig diskuteras om ein skal korrigerer for utbetalinga frå Havbruksfondet. Utbetalinga er ein del av driftsinntektene, men er ikkje utan vidare føreseieleg. I 2017, som var første året med utbetaling frå Havbruksfondet, fekk vi såleis ca kr 320.000. Kva 2019 gir, er førebels uvisst, men det vert truleg i nærleiken av utbetalinga i 2017.

**Brukarbetalingar** vert fullt ut generert av dei ulike tenesteområda, og omfattar først og fremst foreldrebetaling i barnehage og SFO og betaling for institusjonsopphald. Inntektene syner svak vekst samanlikna med 2017. I høve til budsjett er det større avvik, m.a. som følgje av tekniske endringar i føringsmåten for nokre inntekter samanlikna med 2017. Også betaling for

Driftsrekneskapskapen	2018	B 2018	2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Brukarbetalingar	(18 078)	(23 849)	(17 237)
Andre sals- og leigeinntekter	(30 176)	(22 662)	(30 645)
Overføringar med krav til motyting	(68 414)	(39 521)	(68 656)
Rammetilskot frå staten	(177 830)	(172 506)	(166 287)
Andre statlege overføringar	(32 703)	(31 319)	(15 687)
Andre overføringar	(1 038)		(1 297)
Skatt på inntekt og formue	(116 771)	(119 984)	(119 973)
Eigedomsskatt	(15 334)	(15 197)	(15 191)
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>(460 344)</b>	<b>(425 038)</b>	<b>(434 973)</b>
<b>Driftsutgifter</b>			
Lønsutgifter	249 752	239 157	242 259
Sosiale utgifter	65 372	66 117	63 154
Kjøp som inng. i komm. prod.	57 409	51 149	56 612
Kjøp som erstattar eigen prod.	34 248	32 647	29 865
Overføringar	27 531	19 342	34 339
Avskrivningar	15 162	15 600	15 523
Fordelte utgifter	(465)	(710)	(1 213)
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>449 009</b>	<b>423 302</b>	<b>440 539</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>(11 336)</b>	<b>(1 736)</b>	<b>5 566</b>
Renteinntekter, utbyte mv	(5 750)	(5 047)	(5 460)
Rentekostnader og avdrag	15 714	15 128	14 239
Motpost avskrivningar	(15 162)	(15 600)	(15 523)
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>(16 534)</b>	<b>(7 255)</b>	<b>(1 178)</b>
Netto avsetningar	(4 897)	(5 984)	(6 517)
Meir (mindre)forbruk	(21 431)	(13 239)	(7 695)
Tal i heile tusen. Tal i parantes er inntekter.			

## Netto driftsresultat



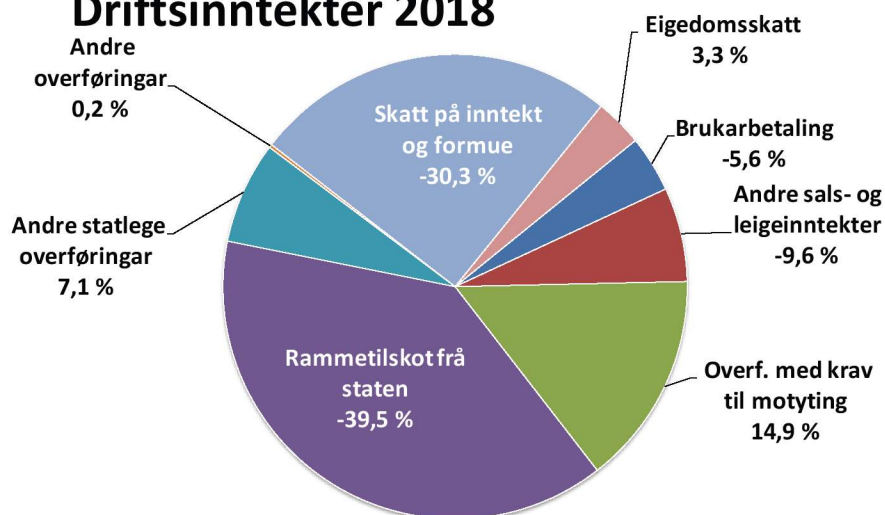
Diagrammet syner netto driftsresultat dei siste åra. Den heiltrekne lina syner resultatet om ein ser på «rein drift», dvs korrigerert for bruk og avsetjing til bundne fond. Slik korrigering er berre gjort frå 2014. For tidlegare år måtte ein også ha korrigerert for mva-kompensasjon frå investeringar for å få tal som kan samanliknast.

institusjonsopphald vart noko lågare enn budsjett.

**Sals- og leigeinntekter** er også inntekter som vert generert på kvart tenesteområde, til dømes vass- og av-

løpsgebyr, leigeinntekter kommunale bustader, gebyrinntekter innan teknisk forvaltning og andre leigeinntekter. Tala syner svak reduksjon iht til 2017, noko som i hovudsak skuldast redusert vassgebyr i 2018.

## Driftsinntekter 2018



**Overføringar med krav til motyting** vert også i stor grad generert på tenestnivå. I denne posten ligg mellom anna sjukelønsrefusjon, mva-kompensasjon og refusjon ressurskrevjande tenester, i tillegg til ein del andre offentlege refusjonar, m.a. innan barnevernet. Inntektene er langt høgare enn budsjett, fordi sjukelønsrefusjon i hovudsak ikkje blir budsjettert. Vidare vart refusjon ressurskrevjande om lag 4 mill høgare enn budsjett. Budsjettet var her basert på 2016-tal, i tillegg til at det i 2018 er bokført inntekter på 1,7 mill som skriv seg frå 2017. Inntekt av mva-kompensasjon vart også nær 4 mill høgare enn budsjettert, utan at dette påverkar resultatet.

**Rammetilskot og skatt** må sjåast i samanheng. Skatteinngangen i 2018 vart 3,2 mill svakare enn budsjett. Inntektsutjamninga, som er ein del av rammetilskotet, vart om lag 5 mill høgare enn budsjett, grunna god skatteinngang på landsplan. Skatteinngangen for Radøy i 2018 vart også lågare enn i 2017, og ein må tilbake til 2011 for å finna eit år med redusert skatteinngang samanlikna med året før. I 2018 enda skatteinngangen på 76,6% av landsgjennomsnittet, klårt svakast i Hordaland.

**Andre statlege overføringar** gjeld m.a. integreringstilskot til flyktningar, ulike rentekompensasjonar og tilskot frå Havbruksfondet. Her er berre mindre avvik frå budsjett, men stor auke samanlikna med 2017.

**Eigedomsskatten** syner marginal endring samanlikna med 2017 og budsjett.

**Dei samla driftsinntektene i 2018** vart om lag 460 mill, ein auke på 5,8% frå 2017.

**Lønsutgiftene** syner ein forsiktig auke på 3,1% samanlikna med 2017, Tal årsverk har auka frå 414 til 417. Dette indikerer god kontroll på ressursbruken i organisasjonen. Dette ser ein også ved at fastlønspostane syner samla forbruk lågare enn budsjett.

**Kjøp av varer og tenester som inngår i tenesteproduksjonen** har auka om lag 1,4% samanlikna med 2017, men samanlikna med budsjett er kostnadene om lag 12,2% over. Det er særleg kostnadene til materiell og vedlikehald av utstyr og anlegg som dreg kostnadene opp. Ein del av dette er dekkja av fondsbruk iht kommunestyret sine føringar.

**Kjøp som erstattar eigenproduksjon** syner auke både iht budsjett og 2017. Dette skuldast mellom anna auka kostnader til elevar i private skular og auka kostnader til kjøp av private omsorgstenester. Vidare er alle kostnader til IKT Nh ført her; tidlegare vart desse fordelt på fleire kostnadsartar.

Posten **overføringar** har gått ned 20% samanlikna med 2017, men ligg langt over budsjett. Dette skuldast m.a. betalt tilskot til breibandsutbygging med 7,5 mill i 2017, men ingen tilsvarende utbetaling i 2018. Sluttutbetaling av spelemidlar til Grønålen kunstgras utgjer 1 mill, medan stønad til livsopphald vart nær 2 mill høgare enn budsjettert. Dette må likevel sjåast i samanheng med kvalifisering- og in-

troduksjonsstønad, som har hatt meir enn tilsvarende lågare kostnad.

**Rentekostnadene** har auka om lag 600.000 frå 2017, først og fremst som følge av auka rentenivå gjennom 2018. Internrenta mellom bankane (NIBOR) er grunnlag for ein stor del av både renteinntekter og kostnader for Radøy kommune. NIBOR låg på 0,84% i januar 2018, men auka gradvis gjennom året til 1,28% i desember. Rentekostnadene vart likevel litt lågare enn budsjettert.

**Avdrag på lån** auka både iht budsjett og 2017. Fylkesmannen i Hordaland rår til at avdraga skal vera 3,5% av gjelda, noko som svarar til om lag 9,6 mill. Bokførte avdrag er nær 9,8 mill, som er rimeleg nær det tilrådde nivået. Sjå også note 16 i rekneskapsdokumentet.

Av dei samla låna på 311 mill, har om lag 79,2 mill fast rente 2,47%. Nærare detaljar kring dette finst i rekneskapsdokumentet, note 16.

Likviditeten har vore god gjennom året. Kombinert med aukande innskotsrente, har dette ført til at renteinntektene vart om lag 0,7 mill høgare enn budsjettert.

Grovt sett kan avvik mellom rekneskap og budsjettert resultat forklarast med tre faktorar:

- auka inntektsutjamning 1,8 mill
- auka statlege tilskot 1,2 mill
- innsparingar i drift, i hovudsak innan helse og omsorg, om lag 5 mill.

Pr 31.12.2018 er **disposisjonsfondet** bokført slik:

Nærings- og infrastruktur	2 567 366
Fritids- og avlastingstilbod	203 100
Ungdomskommune	64 149
Nynorskpris	60 712
Omstilling ny kommune	4 827 299
Integrering flyktningar	4 875 359
Fritt disposisjonsfond	10 897 275
SUM	23 495 260

Kommunestyret har ikkje gjort noko vedtak om disponering av mindreforbruk kr 21,4 mill som skriv seg frå 2018, og dette står difor som udisponert i balansen.



Av skjema 1B i rekneskapsdokumentet går det fram at tenesteområda samla har eit mindreforbruk på knapt 5 mill.

Oppvekst ligg svært nær budsjett samla sett.

Helse og omsorg har mindreforbruk. Dette skuldast at dei fleste tenesteområda har brukt mindre enn budsjett, og dei få som har vore over, har berre mindre avvik.

Drift og forvaltning har meirforbruk total sett. Dette skuldast vedlikehaldskostnader på veg, park og grønt, rådhuset og helsehuset. Plan og forvaltning har også noko svikt i inntekter iht budsjett. Dei fleste andre tenesteområda ligg under eller rimeleg nær budsjett.

Spesifisert **investeringsrekneskap** går fram av rekneskapsdokumentet for 2018. Samla investeringsutgifter vart 48,6 mill mot budsjettet 56,0 mill i regulert budsjett. Opprinneleg budsjett var 92,9 mill.

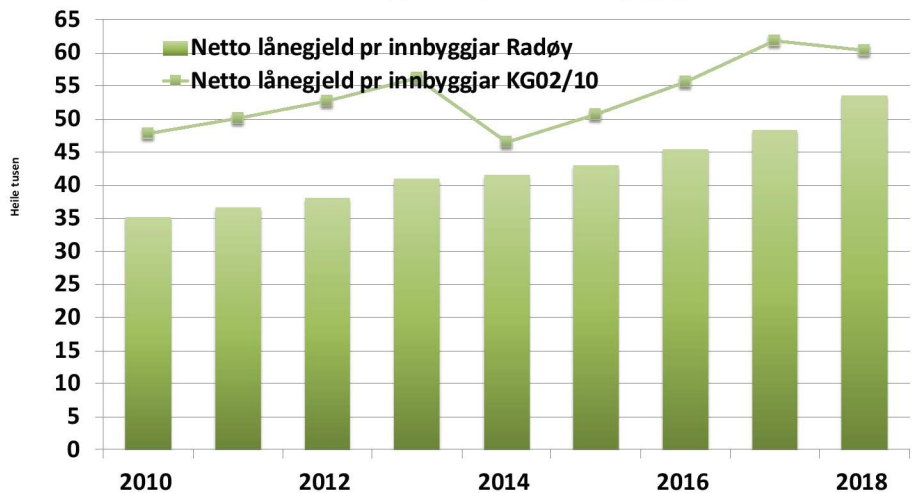
Det vart ikkje søkt om nye lån i 2018, men det vart utbetalt resterande 43,7 mill av vedteke låneopptak frå 2017. I regulert budsjett var det føresett bruk av lån 46,5 mill. Det vart altså teke opp mindre lån enn føresett, men likevel auka unytta lånemidlar med nær 2 mill, noko som skuldast at det samla vart investert mindre enn budsjettet. I årsmeldinga vert berre nokre vesentlege avvikt iht regulert budsjett kommenterte.

Investering kyrkje var budsjettet med 5 mill, men det vart berre overført kr 200.000. Dette skuldast at planlegging av varmeanlegg i Manger og Hordabø kyrkje tok lengre tid enn føresett, og arbeidet vert først utført i 2019.

Ved etableringa av nytt felles barnevernkontor i Knarvik, måtte det kjøpast inn inventar og utstyr. Dette vart ført i investeringsrekneskapa. Lindås og Meland gir tilskot til dekking av høvesvise kapitalkostnader til denne investeringa.

Det er bokført 29,6 mill til Solhall, kjøp og oppgradering, mot budsjettet kr 25,4 mill. Dette skuldast tidsforskyving av framdrift og utbetalingsplan. Prosjektet held seg så langt innafør vedteken ramme, sjå også note 13 i rekneskapsdokumentet,

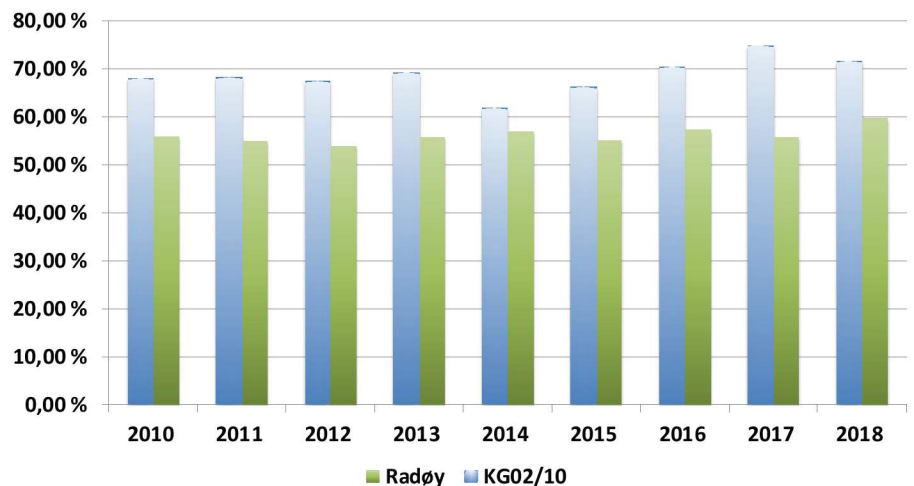
## Netto lånegjeld pr innbyggjar



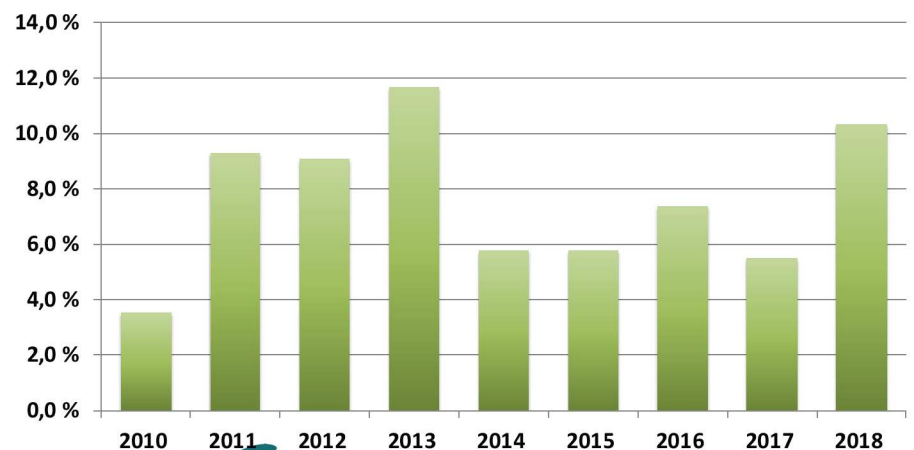
**Netto lånegjeld** pr innbyggjar har auka noko i 2018, men nivået er enno ikkje urovekkjande høgt. Netto lånegjeld i høve til brutto driftsinntekter har auka noko, til svært nær 60%. Dette er framleis

under kommunegruppa, men auka lånegjeld fører til auka rente- og avdragskostnader, og gir dermed press på drifta. Investeringane i 2019 og 2020 er høge, og vil gje ytterlegare press på drifta.

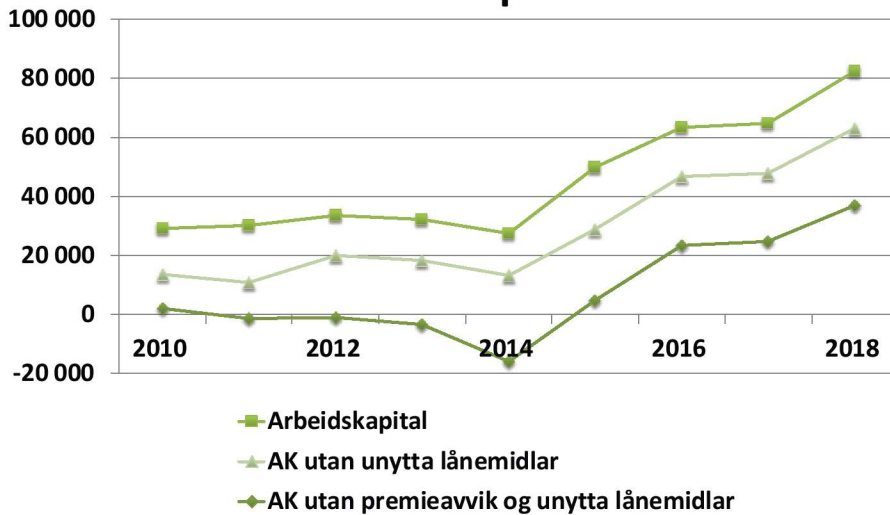
## Netto lånegjeld i % av inntekter



## Brutto investering i % av driftsinntekter



## Arbeidskapital

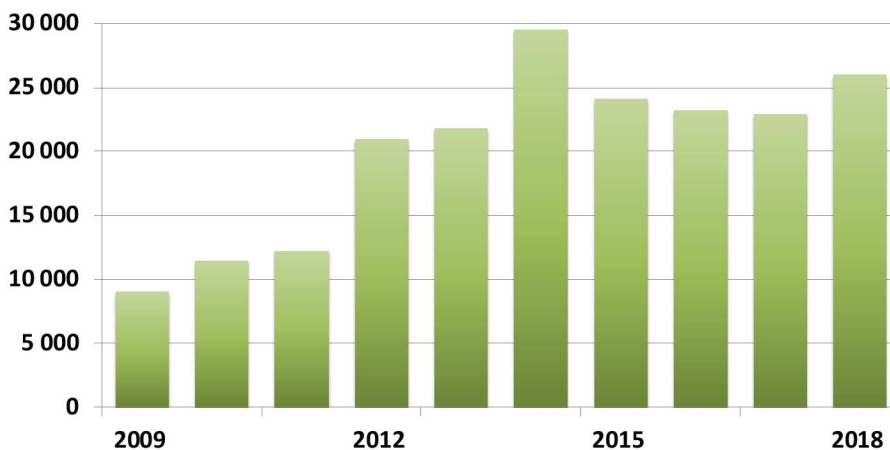


Diagrammet til venstre syner utviklinga i arbeidskapitalen. Arbeidskapitalen syner kommunen sine omløpsmidlar fråtrekt kortsiktig gjeld. Dette gir eit uttrykk for kommunen sin likviditetssituasjon. Ein del av den kortsiktige gjelda er premieavvik, som kan svinga mykje, og blir handtert ulikt i ulike kommunar.

Ved å korrigera for premieavviket, får ein eit betre samanlikningsgrunnlag.

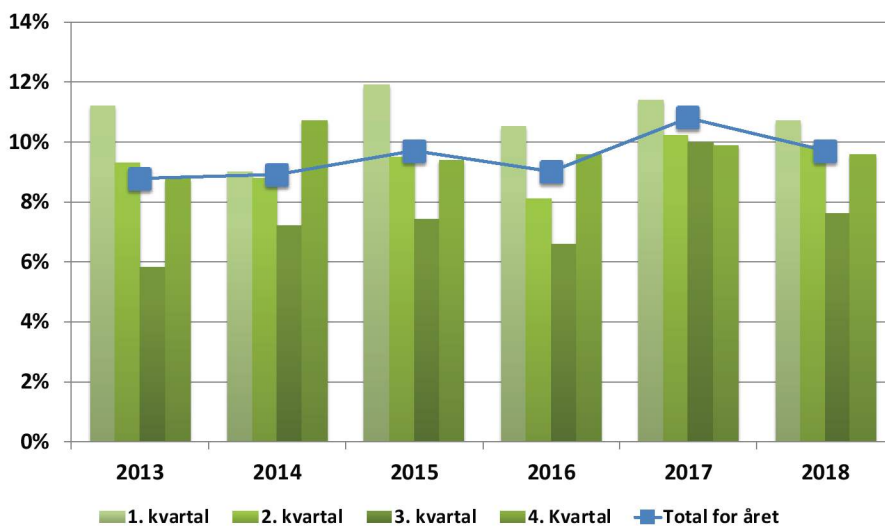
Radøy sin arbeidskapital syner god utvikling dei siste åra.

## Akkumulert premieavvik



Diagrammet til venstre syner utviklinga av akkumulert premieavvik, slik det har utvikla seg sidan 2009. Etter ein topp i 2014, har avviket gått noko ned, men frå 2018 går det opp igjen. Premieavviket representerer kostnader som enno ikkje er bokførde.

## Sjukefråvære



Diagrammet til venstre syner utviklinga av sjukefråværet frå 2013 til 2018, fordelt kvartalsvis, og som ein samla årsverdi (heiltrekt line). Etter ein «topp» i 2017, har sjukefråværet gått noko ned i 2018.

