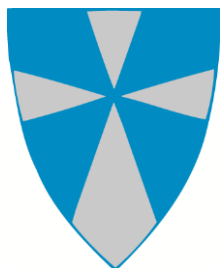


UTSIRA KOMMUNE



KOMMUNEBUDSJETT 2018



Formannskapetets innstilling 271117

Utsira kommunestyre 14. desember 2017

Utlagt til høring 29.11-17-14.12.17

Det vises til økonomiplan 2018-2021 for nærmere beskrivelser av tiltak og endringer i forhold til 2017. Dokumentet er utarbeidet i samsvar med fremlagt økonomiplan.

INNHold

Formannskapetets innstilling

Kommunestyrets vedtak

Samlet vurdering av budsjettet

Budsjettprosessen

Forskrifter for budsjettvedtak Innstilling og vedtak

Noter til de ulike budsjettskjema

Rammeområder - budsjettforutsetninger

Budsjettskjema 2A og B – investeringsbudsjettet

Arbeidskapital

Tabeller:

Vedlegg 1 A	Budsjettskjema 1 A- drift
Figur	Frie inntekter etter type
Vedlegg 1B	Budsjettskjema 1 B
Vedlegg 2	Budsjettskjema 2 A-investeringer
Vedlegg 2	Budsjettskjema 2 B
Vedlegg 3	Økonomisk oversikt - drift
Vedlegg 4	Økonomisk oversikt – investeringer

Oversikt over innlån

Anvendelse og anskaffelse av midler

Stillingsbudsjett

Stillingsbudsjettet er oppdatert pr 31.12.17

FORMANNSKAPETS INNSTILLING:

Formannskapet vedtok 27.11.17 å legge sitt forslag til budsjett 2018 ut til høring. Formannskapet bygger på rådmannens forslag som er vist i dokumentet her, men vil gjøre følgende endringer:

Budsjett 2018	
Formannskapets innstilling	
Oversikten viser kun endringer i forhold til rådmannens forslag	
	2018
Følgende nye tiltak foreslås lagt til:	
Rådmannens reviderte budsjett flyktninger (netto) Tiltak A5	499 000
Rådveldesum "Grønn øy"	100 000
Rådveldesum Næring	150 000
Sum nye utgifter:	749 000
Strykninger - følgende tiltak foreslås strøket:	
H 22 Fysioterapaut	-15 000
A8 Avtale Fiberkabel	-100 000
D 25 Lydisolering	-25 000
A 28 Grunderopplæring	-50 000
A 29 Næringsfond	-100 000
Sum nye besparelser:	-290 000
Inntekter:	
Følgende inntekter økes/ nye inntekter:	
Sum inntektsøkninger	-
Følgende inntekter bortfaller/strykes:	
	-
Sum inntektsreduksjoner	-
Netto endring:	459 000
Rådmannens driftsbalanse var	-2 267 673
Nytt forslag til netto driftsresultat	-1 808 673
Justering: Bruk av fond flyktninger rådmann 141117	-499 000
Driftsbalanse justert for bruk av fond flyktninger	-2 307 673

Økonomiplan 2018-2021	
Formannskapetets innstilling	
rsikten viser kun endringer i forhold til rådmannens for	
Investeringer:	
Nye tiltak:	
	2018
Følgende nye tiltak foreslås lagt til:	
ID1 Vann og avløp	
ID6 Asfaltering	-500 000
Strykninger - følgende tiltak foreslås strøket:	
ID8 1000-årssted	-400 000
ID9 Tomteareal	
Endring investeringsbehov:	-900 000
Finansiering:	
Endret driftsresultat/driftsbalanse	-40 000
Endring avsetning arbeidskapital	940 000
Låneopptak	
Sum finansiering:	900 000

For nærmere informasjon om endringene vises det til formannskapetets innstilling til økonomiplan. Formannskapetets forslag innebærer noe bedre driftsbalanse (kr 40.000) og kr 900.000 mindre i investeringer i 2018.

(Forslag)

KOMMUNESTYRETS VEDTAK:

Kommunestyret vedtar budsjettet som vist i dokumentet her.

Kommunebudsjettet bygger på økonomiplan Utsira kommune 2018-2021, der år 2018 er bindende for budsjettet. Vi viser til dette vedtaket for nærmere redegjørelse av budsjettforutsetninger for de ulike tiltakene.

KOMMUNESTYRETS VEDTAK FOR 2018:

Kommunestyrets vedtak:

1. Kommunestyret vedtar budsjettet som vist i dokumentet her.
2. Forskudd på skatt, formue og inntekt utlignes med maksimale satser i forhold til Stortingets vedtak for 2018.
3. Utskriving av Eiendomsskatt:

I medhold av eiendomsskatteloven §§2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2018:

a) Faste eiendomar i heile kommunen

- Den alminnelige eiendomskattesatsen fastsettes til maksimal sats i forhold til Stortingets vedtak (7 promille) jfr eiendomsskatteloven §§10 og 11.
- Takst på boligeiendom som har formuesgrunnlag fra skatteetaten fastsettes med hjemmel i eiendomsskatteloven § 8-C. Takst på øvrige eiendommer fastsettes etter bestemmelsen i eiendomsskatteloven § 8-A.
- For bolig- og fritidseiendom settes eiendomskattesatsen til 2 promille, jfr eiendomsskatteloven § 12.
- For boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på 100.000 kroner av takstverdi jfr §11
- Skatteetatens formuesgrunnlag for boliger skal benyttes som metode for verdifastsettelse for boligeiendommer.
- I medhold av eiendomsskatteloven § 7 bokstav b fritas bygning som har historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter eiendomsskatteloven § 7 bokstav c i 2 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.
- Alminnelig taksering ble sist gjennomført i 2010.
- Eiendomsskatten skal betales i to terminer.
- Følgende verker og bruk innvilges fritak for eiendomsskatt i budsjettåret:

Ingen.

- Følgende øvrige eiendommer innvilges fritak etter §7: Haugesund turistforenings sin hytte (stifting-jfr sak om fritak i 2015: k 28/15)
4. Stillingshjemler vedtas jfr egen oppstilling for budsjett for faste stillinger.
 5. ***Det foretas låneopptak på kr 5 millioner når kommunestyret er forelagt endelig saksframlegg for prosjekt «Boligprosjekt Hovland».***
 6. Et eventuelt budsjettoverskudd for posten premieavvik pensjonsposter avsettes disposisjonsfond for regulering av pensjon. Tilsvarende brukes det av samme fondet ved underskudd.
 7. Eventuelt budsjettoverskudd *ansvar 180 flyktninger*, sammenholdt med mottatt integreringstilskudd flyktninger avsettes disposisjonsfond flyktningemottak. Periodisering av inntekter og utgifter er ikke nødvendigvis samsvarende. Ved avsetning og bruk av fond ønsker vi å se prosjektet over tid med mål om netto kostnader kr 0 over tid.

Rådmannen gis fullmakt til å innarbeide endringer i statstilskudd så lenge netto utgifter ikke endres.

KOMMUNESTYRETS VEDTAK OM DELEGASJON AV BUDSJETTET:

1. Kommunestyret vedtar at **kr 32.101.724,-** fordeles til driftsformål. Ved behov for endring i denne rammen innstiller formannskapet i egen budsjettsak.
2. Rådmannen gis fullmakt til å disponere budsjettet innenfor driftsrammen. Delegasjonen forutsetter at det fremlegges budsjett rapporter fordelt på det enkelte ansvar minst 2 ganger i løpet av budsjettåret, og at omdisponeringer mellom avdelinger rapporteres som referatsak i nærmeste møte.
3. Formannskapet gis myndighet til å justere budsjettet mellom ulike investeringsprosjekter, og innstiller i sak til kommunestyret ved behov for å endre den totale investeringsrammen.

Unntak:

- Faste stillingshjemler vedtas som hovedregel av kommunestyret.
- De mål, retningslinjer og premisser kommunestyret legger for sin bevilgning skal følges.
- Formannskapet disponerer ansvar 113 politiske organ og ansvar 199 rådveldesummer. Dog slik at rådmannen disponerer rådveldesum-lønn til dekning av nødvendige justeringer som følge av lønnsoppgjøret for 2017.
- Ordfører disponerer ansvar 114 ordfører.

Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med netto driftsresultat på kr 2 168.276 og med en fri rådveldesum på kr 300.000. Dette er fantastiske resultater.

Resultatet står seg ikke i årene som kommer, siden ca kr 1,9 millioner av beløpet skyldes periodiseringer av øremerkede bevilgninger. Tidsforskyvninger gjør at vi først nå får «oppgjør» for utgifter vi pådro oss for år tilbake.

Ser vi bort fra de kr 1,9 millioner, men tar hensyn til avsatt rådveldesumtilskudd, er resultatet helt greit. Innenfor kommuneloven, men det gir ikke særlig fremtidig handlefrihet.

Men nå får vi jo de kr 1,9 millionene og har dermed solid handlefrihet i årets budsjett! Regnskapet pr 3. kvartal 2017 ser også greit ut.

Rådmannen vil bruke de ekstra midlene til investeringer. Slik får vi realisert boliger og samtidig beholdt framtidig handlefrihet ved at vi evt kan låne mer på senere tidspunkt, eller selge fast eiendom.

De enkelte prioriteringer ellers, er redegjort for i økonomiplanen for 2018-2021,

Det er foreslått låneopptak på kr 5 millioner. Anbudsrunde og konkretiseringer i forhold til boligbygging vil vise om dette er riktig tall.

Vi mener å kunne mestre et slikt låneopptak. Skulle det gå galt så vil jo husene være salgbare.

Likviditet og arbeidskapital

Samlet brukes det inklusiv rådveldesum kr 1.953.000 mer enn det kommer inn i form av inntekter og finanstransaksjoner. Arbeidskapitalen reduseres altså med dette beløpet. Dette til tross for det gode driftsresultatet! Pengene går til investeringer.

I oversikten «arbeidskapital – beholdning hvis følgende bruk forutsettes:» i økonomiplanen, er arbeidskapitalen beregnet til 10,992 millioner pr 31.12.16 før den reduseres med forventet bruk av fondsmidler i 2017 og altså ytterligere kr 1,953 millioner. Arbeidskapitalens reelle størrelse vil avhenge av fremdrift i nye og tidligere vedtatte investeringsprosjekter og bruk av bundne fond. Arbeidskapitalen vil derfor være større enn 54 millioner i 2018. Vi regner derfor med å være likvide med god margin.

Konklusjon

Samlet sett presenteres et budsjett som er realistisk og i balanse. Det er god handlefrihet, men med tanke på framtidig handlefrihet foreslås ledige midler spart i form av boliginvesteringer.

Budsjettprosessen:

Kommunebudsjettet er utarbeidet på grunnlag av vedtatt økonomiplan for 2018-2021. I denne er rammer og investeringer bestemt.

Rådmannen utarbeider budsjettforslag og formannskapet fremmer innstilling til kommunestyret. Budsjettforslaget sendes til høring i arbeidsmiljøutvalget og eldrerådet.

Nærmere om forskrift for budsjett:

Formannskapets innstilling er ikke et vedtak i forvaltningsmessig forstand. Den kan være enstemmig, eller delt. Det er heller ikke krav til alminnelig flertall for ett av de framsatte forslag.

Formannskapets forslag ligger til offentlig ettersyn i minst 14 dager.

Kommunestyrets vedtak om årsbudsjett er bindende for underordnet organ.

Det voteres over alle framsatte forslag fra formannskapet, med bunden annengangs votering mellom de to forslag som fikk flest stemmer ved den første voteringen. Det budsjettforslag som får mer enn halvparten av stemmene ved annen gangs votering er kommunens budsjett.

I løpet av året skal rådmannen minst to ganger pr år rapportere utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt budsjett. Dersom gitte bevilgninger ikke anses å være tilstrekkelige skal det fremmes forslag i rapporten om tiltak for å opprettholde balansen i budsjettet.

Endringer i budsjettet skjer etter innstilling i formannskapet.

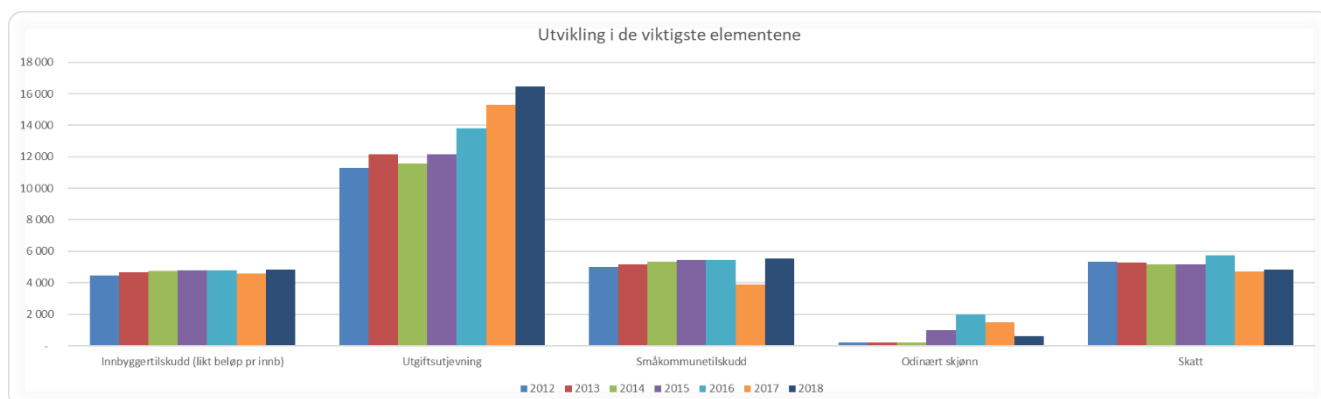
God regnskapsskikk:

Kommunens budsjettvedtak baseres på at kommunen følger anbefalt GodKommunalRegnskapsSkikk GKRS.

UTVIKLING I FRIE INNTEKTER SISTE 7 ÅR

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	4 470	4 684	4 746	4 776	4 783	4 569	4 816
Utgiftsutjevning	11 297	12 163	11 585	12 144	13 793	15 308	16 434
Overgangsordning- INGAR	-15	-13	585	-14	-12	534	-15
Saker særskilt fond	33		145	148	147	150	100
Småkommunetilskudd	4 996	5 161	5 316	5 475	5 475	3 881	5 543
Odinært skjønn	200	200	200	1 000	2 000	1 500	600
Andre endringer RNB	3	2	-6	42		-10	
Netto inntektsutjevning	-144	-91	24	110	-74	858	878
Sum rammetilskudd	20 840	22 106	22 595	23 681	26 112	26 790	28 356
Skatt	5 349	5 271	5 164	5 153	5 744	4 715	4 830
Sum skatt og rammetilskudd	26 189	27 377	27 759	28 834	31 856	31 505	33 186
Innbyggertall 1.1.	218	209	211	206	200	201	201
Innbyggertall 1.7 året før budsjettåret	214	215	208	213	211	196	203
Skattenivå i % av landsgjennomsnitt	102 %	101 %	97 %	95 %	80 %	80 %	80 %
Andel skatt og netto inntektsutjevning	100 %	99 %	98 %	97 %	94 %	94 %	94 %

*** Tall fra KS. Røde tall er estimer.



Vedlegg 1 - Budsjettskjema 1A - driftsbudsjettet				
	Budsjett	Budsjett		Regnskap
	2018	2017	Økning	2016
Frie inntekter:				
Herav Skatt på inntekter og formue	-4 830 000	-5 300 000	470 000	-4 580 964
Ordinært rammetilskudd	-28 357 000	-25 942 000	-2 415 000	-27 154 009
Mva refusjon	-	-	-	-
Skatt på eiendom	-840 000	-840 000	-	-869 878
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	-1 545 000	-1 570 000	25 000	-1 635 714
SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER (A)	-35 572 000	-33 652 000	-1 920 000	-34 240 564
FINANSUTGIFTER NETTO (B)				
Renteinntekter og utbytte	-498 000	-443 000	-55 000	-757 115
Renteutgifter, provisjoner, og andre finansutg	730 000	590 000	140 000	519 149
Avdrag på innlån til egne formål	1 070 000	745 000	325 000	655 220
FINANSUTGIFTER NETTO (B)	1 302 000	892 000	410 000	417 254
AVSETNINGER NETTO (C)				
Til fri disponibel avsetning	-	-	-	3 599 694
Herav til dekning av tidligere års underskudd	-	-	-	-
Til bundne avsetninger (2018: saldering drift)	2 268 276	487 813	1 780 463	85 563
Bruk av ubundne avsetninger	-100 000	-100 000	-	-1 050 650
Bruk av tidl regnsk messige overskudd	-	-	-	-1 789 353
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-64 364
AVSETNINGER NETTO (C)	2 168 276	387 813	1 780 463	780 890
INVESTERINGSBUDSJETTET (D)				
Til finansiering av utgifter ført opp i	-	-	-	-
Investeringsbudsjettet (D)	-	-	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-	-	2 178 103
TIL FORDELING DRIFT (A+B+C-D)	-32 101 724	-32 372 187	270 463	-30 864 318

Budsjettskjema 1B - driftsbudsjettet				
	2018	2017	Økning	Regnskap
				2016
Til fordeling fra skjema 1	-32 101 724	-32 372 187	270 463	-30 864 318
Rammeområde Administrasjon og fellesdrift	9 094 471	8 578 707	515 764	6 647 172
Avsatte rådveldesummer inkl til lønnsoppgj	1 043 000	406 000	637 000	-
Rammeområde oppvekst og kultur	9 017 795	8 652 130	365 665	7 801 237
Rammeområde Helse og sosialomsorg	9 023 850	11 166 029	-2 142 179	12 505 316
Rammeområde teknisk etat og brannvern	3 922 608	3 569 321	353 287	3 910 594
FORDELTE TIL DRIFT	32 101 724	32 372 187	-270 463	30 864 319

Budsjettskjema 1B - driftsbudsjettet - detaljer pr ansvar							
		2018		2017		Økning	Regnskap 2016
Til fordeling fra skjema 1		-32 101 724		-32 372 187			-30 864 318
	Ansvaret		Sum område		Sum område		
Rådmannskontor	110	2 837 721		2 590 373		247 348	2 125 415
Ass. Rådmann	111	241 290		190 290		51 000	139 442
Politiske organ	113	1 205 518		1 192 018		13 500	595 007
Ordførerkontor	114	711 353		711 353		-	555 626
Økonomikontor	130	992 788		986 791		5 997	948 379
Forsikringsansvarlig	131	172 000		172 000		-	138 111
Plan & miljøavdeling	140	37 000		37 000		-	67 359
Nærings- & utviklingsarbeid	150	345 000		227 000		118 000	228 937
IKT-avdeling	170	1 289 000		1 211 625		77 375	1 148 585
Flyktninger	180	1 262 801	9 094 471	1 260 257	8 578 707	2 544	700 311
Rådveldesummer	199	1 043 000	1 043 000	406 000	406 000	637 000	-
Oppvekstkontor	210	31 000		31 000		-	11 393
Utsira skole	220	5 841 810		5 833 021		8 789	4 942 019
Utsira scene & amfi	225						-3 780
Barnehage	230	2 239 289		1 924 410		314 879	2 062 043
Kulturskole	240	136 280		107 310		28 970	70 052
Biblioteksjef	250	481 291		481 291		-	456 867
Voksenopplæring	260	168 125		158 098		10 027	164 072
Kulturavdeling	270	40 000		39 000		1 000	27 405
Kulturarrangementer	271	80 000	9 017 795	78 000	8 652 130	2 000	71 166
Sosialkontor	310	488 012		1 829 012		-1 341 000	3 467 058
Helseavdeling inkl bakvakt	350	888 839		1 827 701		-938 862	2 119 162
Helsestasjon	351	269 573		260 670		8 903	228 537
Pleie og omsorgssjef	352	6 693 532		6 613 402		80 130	6 081 200
Psykatri	357	180 039		176 389		3 650	172 822
Legekontor	380	333 855		294 855		39 000	273 013
Fysioterapi	390	170 000	9 023 850	164 000	11 166 029	6 000	163 524
Teknisk avdeling	510	3 395 663		3 190 268		205 395	3 424 158
Renholdsavdeling	520	787 486		748 057		39 429	841 401
Brannvesen	530	369 624		361 200		8 424	307 379
Vann, renovasjon, kloakk	550	-762 200	3 790 573	-762 239	3 537 286	39	-851 157
Utsira havn	600	132 035	132 035	32 035	32 035	100 000	188 813
Mva refusjon		-	-	-	-	-	-
FORDELTE TIL DRIFT		32 101 724		32 372 187		-270 463	30 864 319

Brutto og Netto Driftsresultat				
	2018	2017	Endring	Regnskap 2016
Frie disponible inntekter	-35 572 000	-35 572 000	-	-34 240 564
Fordelt til etatene	32 101 724	32 101 724	-	30 864 318
Brutto driftsresultat eks avskrivninger	-3 470 276	-3 470 276	-	-3 376 246
Netto finansutgifter	1 302 000	1 302 000	-	417 254
Netto Driftsresultat	-2 168 276	-2 168 276	-	-2 958 992

VEDLEGG 3 - Økonomisk oversikt - drift				
	Budsjett	Budsjett	Økning	Regnskap
	2018	2017		2016
Brukerbetalinger	-909 500	-874 500	-35 000	-1 212 369
Andre salgs og leieinntekter	-2 159 600	-2 133 591	-26 009	-2 300 155
Overføringer med krav til motytelse	-536 500	-532 500	-4 000	-4 879 139
Rammetilskudd	-28 357 000	-25 942 000	-2 415 000	-27 154 009
Andre statlige overføringer	-1 545 000	-1 570 000	25 000	-1 635 714
Andre overføringer	-	-	-	-15 750
Interne overføringer	-	-	-	-
Inntekts og formuesskatt	-4 830 000	-5 300 000	470 000	-4 580 964
Eiendomsskatt	-840 000	-840 000	-	-869 878
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	-39 177 600	-37 192 591	-1 985 009	-42 647 977
Lønnsutgifter	19 855 461	19 228 411	627 050	20 001 527
Sosiale utgifter	5 003 063	4 835 986	167 077	4 020 316
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens egenprod	5 605 300	6 195 896	-590 596	5 146 475
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	3 248 500	4 428 985	-1 180 485	8 208 195
Overføringer	1 995 000	1 223 500	771 500	1 895 218
Avskrivninger	-	-	-	1 526 854
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	35 707 324	35 912 778	-205 454	40 798 585
Brutto driftsresultat	-3 470 276	-1 279 813	-2 190 463	-1 849 392
Renteinntekter og utbytte	-498 000	-443 000	-55 000	-757 115
Mottatte avdrag på utlån	-5 000	-5 000	-	-
Sum eksterne finansinntekter	-503 000	-448 000	-55 000	-757 115
Renteutgifter og låneomkostninger	730 000	590 000	140 000	519 149
Avdrag på lån	1 070 000	745 000	325 000	655 220
Utlån	5 000	5 000	-	-
Sum eksterne finansutgifter	1 805 000	1 340 000	465 000	1 174 369
Motpost avskrivninger	-	-	-	-1 526 854
Netto driftsresultat	-2 168 276	-387 813	-1 780 463	-2 958 992
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-	-	-	-1 789 353
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-1 050 650
Bruk av bundne fond	-100 000	-100 000	-	-64 364
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	-100 000	-100 000	-	-2 904 367
Overført til investeringsbudsjettet	-	-	-	-
Avsatt til dekning av tidl års regnsk merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	2 268 276	487 813	1 780 463	3 599 694
Avsatt til bundne fond	-	-	-	85 563
Avsatt til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	2 268 276	487 813	1 780 463	3 685 257
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-2 178 102

Noter til de ulike budsjettskjema:

Budsjettskjema 1 A:

1) Grunnlag for skatteanslag og anslått beløp for inntektsutjevning

Rammetilskudd er beregnet med utgangspunkt i estimat fra KS pr oktober 17 etter fremleggelse av statsbudsjettet.

2) Andre forventede fiskale inntekter, for eksempel konsesjonsavgifter Eiendomsskatt

Eiendomsskatt på verker og bruk er fastsatt etter takst fra 2010. Budsjettet er satt opp i forhold til denne taksten og de objekter som foreligger pr dato.

Øvrig eiendomsskatt er ført opp med beløp tilsvarende innkommet i 2016. Takster basert på formuesgrunnlag vil trolig øke noe. Forutsatt 2 promille og bunnfradrag på kr 100.000. 7 promiller for verker og bruk og næringseiendom.

3) Forventede generelle statstilskudd

Det er kalkulert med rentekompensasjonen for byggeprosjekter «gammel/rød» skole kr 18.000, Sirakompasset kr 70.000 og Siratun kr 70.000 som i fjor. Den store endringen gjelder integreringstilskudd for mottak av flykninger. Vi regner nå tilskudd for 3 familier. Budsjettet forutsetter at netto kostnad ved flykninger er kr 0 isolert sett.

4) Forventet utbytte fra kommunalt eide selskaper

Det er kalkulert med utbytte fra Haugaland kraft as.

5) Annet

Renter og avdrag

Renter på bankkonti avhenger av framdriften i investeringsprosjekter. Det er beregnet kr 55.000 i renteinntekter. Med 1,5 % avkastning tilsvarer dette en gjennomsnittskapital på kr 3,6 millioner. Rentebudsjettet er dermed svært forsiktig.

Renter på ansvarlig lån til Haugaland kraft A/S (utlånt 2,250 mill. kroner) er ført opp med kr 67.000. Renteinntekter fra formidlingslån føres over driften og er innkalkulert med ca kr 13.000. Renteutgifter er ført opp i forhold til låneportefølje.

Avdrag er ført opp i forhold til låneportefølje.

Avdrag for formidlingslån føres over investeringsbudsjettet.

Saldering av driften

Driftsbudsjettet er forutsatt å gå med kr 2,168 millioner i overskudd. Bruk av bunde fond renovasjon, gjør at til sammen kr 2,268 millioner kan tilbakeføres disposisjonsfond.

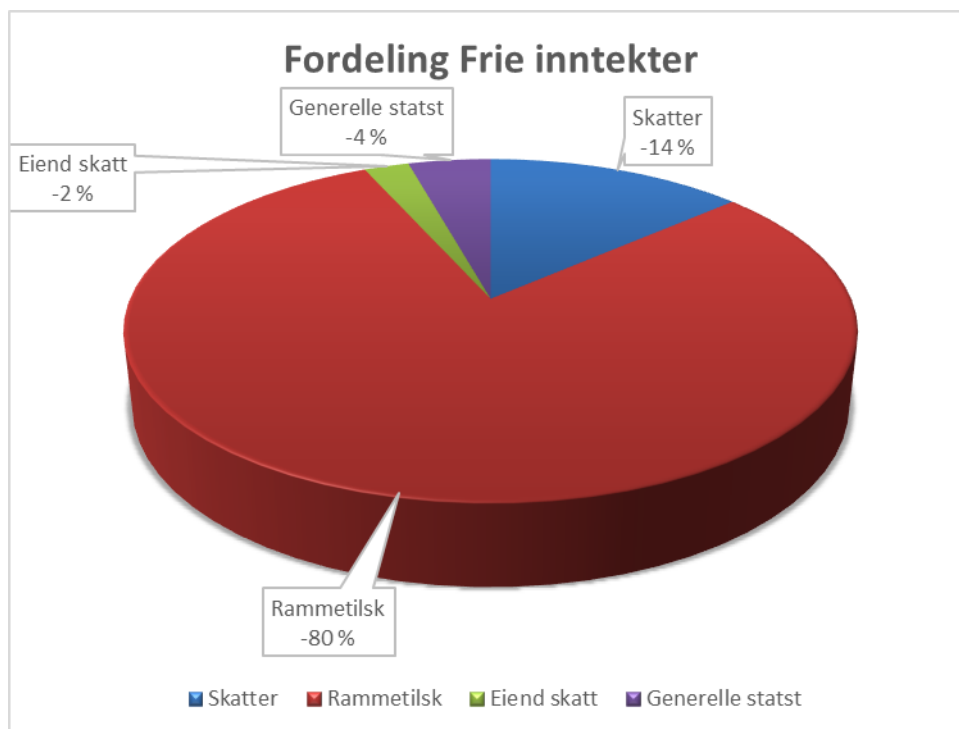
Overføring til investeringsregnskapet

Ingen midler overføres til dekning av investeringer. Overføringen gjøres indirekte via avsetning og bruk av disposisjonsfond.

Figur fordeling av utgifter på ansvarsområder og fordeling av frie inntekter

Vi får 80 % av våre inntekter fra rammeoverføringer.

Vi er slik svært avhengige av politiske beslutninger i forhold til størrelsen på basistilskudd og småkommunetilskudd!



Rammeområdene - budsjettforutsetninger:

Lønnsbudsjett:

Det vises til oversikt over budsjett for faste stillinger.
Det er avsatt egen rådveldesum øremerket lønnsoppgjør.

Pensjonsinnskudd:

Det er beregnet 15 % innskudd i pensjonskassene (KLP/SPK) eks. arbeidstakers andel. Beløpet skal dekke løpende pensjonskostnader og regulering av Grunnbeløpet (G). Det er samlet avsatt kr **2,706** millioner til pensjon. (Kr 2,615 millioner i fjor.)

Arbeidsgiveravgift:

Arbeidsgiveravgift er beregnet til 10,6 % på alle lønnsposter. Samlet avsetning kr **2,296** millioner.

Rådveldesummer

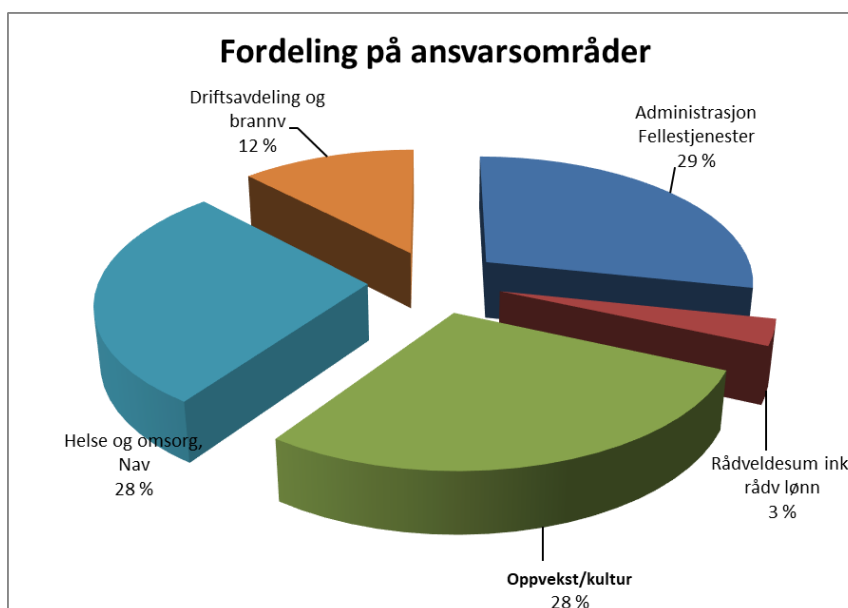
Rammeområdet rådveldesummer viser hvor store reservepotter som er avsatt i budsjettet.

Det er ikke avsatt politisk rådveldesum.

Det er avsatt en sum til dekning av neste års lønnsoppgjør på **kr 743.000** (herav **kr 205.000 til dekning lederforhandlinger 2017**). Summen skal dekke alle lønnsendringer inkl avgift for perioden mai-des 2018.

Endringer fra 2017-2018

Alle endringer er spesifisert i økonomiplan 2018-2021.



VEDLEGG 2 - BUDSJETTSKJEMA 2A -investeringsbudsjettet				
		Budsjett	Budsjett	<i>Regnskap</i>
		2018	2017	<i>2016</i>
1	Investeringer i anleggsmidler	9 000 000	12 854 612	1 892 586
2	Utlån og forskutteringer	-	-	271 000
	Kjøp av aksjer og andeler (KLP)	70 000	79 000	93 649
3	Avdrag på utlån	100 000	100 000	100 080
4	Avsetninger	-	-	497 890
5	Årets finansieringsbehov	9 170 000	13 033 612	2 855 205
6	Finansiert slik:			
7	Bruk av lånemidler	-5 000 000	-11 129 612	-271 000
8	Inntekter fra salg av anleggsmidler	-	-	-70 000
9	Tilskudd til investeringer			-
	Kompensasjon merverdiavgift			-331 210
10	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-48 000	-45 000	-240 300
11	Andre inntekter	-	-	-
12	Sum ekstern finansiering	-5 048 000	-11 174 612	-912 510
13	Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-
	Bruk av likviditetsreserve	-	-	
14	Bruk av avsetninger	-4 122 000	-1 859 000	-1 942 695
15	Sum finansiering	-9 170 000	-13 033 612	-2 855 205
16	Udekket/udisponert=0	-	-	-0

BUDSJETTSKJEMA 2B -investeringsbudsjettet

			2018
id2	Brann og avløpskummer		300 000
id4	Boligprosjekt Hovland		7 500 000
id6	Asfaltering og grøfterens		500 000
id8	Indre havn nord - 1000 årssted		500 000
io2	Vognskur Utsira barnehage		200 000
P	Egenkapitalinnskudd KLP		70 000
Q	Avdrag formidlingslån		100 000
Sum finansieringsbehov			9 170 000
Finansiering			
	Fra driften		-
	Bruk/avsetning arbeidskapital		-4 122 000
Æ	Mottatte avdrag formidlingslån		-48 000
	Bruk av lånemidler		-5 000 000
Sum finansiering			-9 170 000
Spesifikasjon bruk av Arbeidskapital:			
		ikke øremerket disposisjonsfond	4 122 000
			4 122 000

Budsjettskjema 2A og 2B

Investeringer

Investeringer er ført opp slik de er vedtatt i økonomiplanen. For kommentarer vises det til økonomiplanen.

Budsjettet er saldert ved bruk av disposisjonsfond.

Budsjettbeløpene er nettobeløp uten merverdiavgift. Kommunen får det meste av merverdiavgiften kompensert. Det er dermed hensiktsmessig å budsjettere med nettobeløp.

Arbeidskapital og Likviditet

Utviklingen i arbeidskapital og likviditet avhenger en del av fremdriften i vedtatte prosjekter. Budsjettert reduksjon av arbeidskapitalen i 2018 er på kr 1.953.000 og skyldes investeringsposter. Se for øvrig økonomiplan for oversikt over arbeidskapital.

Arbeidskapitalens reelle størrelse i 2018 vil avhenge av fremdrift i tidligere vedtatte investeringsprosjekter og bruk av bundne fond i 2018. Arbeidskapitalen vil derfor være større enn 2,8 millioner som økonomiplanen viser, trolig opp imot 5 millioner kroner.

VEDLEGG 4 - Økonomisk oversikt - investering			
	Budsjett 2018	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	-	-70 000
Andre salgsinntekter	-	-	-210 000
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift			-331 210
Statlige overføringer			
Andre overføringer			-
Renteinntekter og utbytte			-
Sum inntekter	-	-	-611 210
Lønnsutgifter			-
Sosiale utgifter			-
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens egenprod	12 854 612	12 854 612	1 561 376
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon			-
Overføringer			331 210
Renteutgifter og omkostninger			-
Fordelte utgifter			
Sum utgifter	12 854 612	12 854 612	1 892 586
Avdrag på lån	100 000	100 000	100 080
Utlån			271 000
Kjøp av aksjer og andeler	79 000	79 000	93 649
Avsatt til ubunde investeringsfond	-	-	341 480
Avsatt til bundne fond			
Avsatt til likviditetsreserven			156 410
Sum finansieringstransaksjoner	179 000	179 000	962 619
Finansieringsbehov	13 033 612	13 033 612	2 243 995
Bruk av lån	-11 129 612	-11 129 612	-271 000
Salg av aksjer og andeler			-
Mottatte avdrag på utlån	-45 000	-45 000	-30 300
Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-447 059	-447 059	-
Bruk av ubunde investeringsfond	-1 411 941	-1 411 941	-1 776 157
Bruk av bundne fond			-166 538
Bruk av likviditetsreserven	-	-	-
Sum finansiering	-13 033 612	-13 033 612	-2 243 995
Udekket/udisponert	-	-	-

Anskaffelse og anvendelse av midler			
	Budsjett 2018	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	-39 177 600	-37 192 591	-42 647 977
Inntekter investeringsdel	-	-	-611 210
Innbetalinger ved ekstern finanstransaksjon	-5 551 000	-11 622 612	-1 058 415
Sum anskaffelse av midler	-44 728 600	-48 815 203	-44 317 601
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	35 707 324	35 506 778	39 271 731
Utgifter investeringsdel	9 000 000	12 854 612	1 892 586
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	1 975 000	1 519 000	1 639 097
Sum anvendelse av midler	46 682 324	49 880 390	42 803 414
Anskaffelse - anvendelse av midler	1 953 724	1 065 187	-1 514 188
Endring i ubrukte lånemidler			271 000
Endring arbeidskapital	1 953 724	1 065 187	-1 243 188
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Avsetninger	2 268 276	487 813	6 361 249
Bruk av avsetninger	-4 222 000	-1 959 000	-4 847 062
Til avsetning senere år			
Netto avsetninger.	-1 953 724	-1 471 187	1 514 187

Oversikt over stillinger og hjemler framgår av økonomiplan.