

UTSIRA KOMMUNE



KOMMUNEBUDSJETT 2014



Formannskapetets innstilling vedtatt 26.11.2013

Det vises til økonomiplan 2014-2017 for nærmere beskrivelser av tiltak og endringer i forhold til 2013. Dokumentet er utarbeidet i samsvar med fremlagt økonomiplan.

INNHold

- 3 Kommunestyrets vedtak**
- 5 Samlet vurdering av budsjettet**
- 6 Budsjettprosessen**
Forskrifter for budsjettvedtak Innstilling og vedtak
- 7 Noter til de ulike budsjettskjema**
- 8 Rammeområder - budsjettforutsetninger**
- 9 Budsjettskjema 2A og B – investeringsbudsjettet**
- 10 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

KOMMUNEBUDSJETT FOR ÅR 2014

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 2014.
3. Eiendomsskatt skrives etter *eiendomsskatteloven* ut for ”*verker og bruk*”. Sats for verker og bruk fastsettes til maksimal sats i forhold til Stortingets vedtak.
4. Følgende verker og bruk innvilges fritak for eiendomsskatt i budsjettåret:
Ingen.
5. Kommunestyret gir rådmannen fullmakt til å iverksette nødvendige arbeider, herunder taksering, med sikte på å innføre eiendomsskatt for boliger, hytter, tomter og næringseiendommer fra år 2015.
6. Stillingshjemler vedtas jfr egen oppstilling for budsjett for faste stillinger.
7. Låneopptak: Det vedtas å ta opp lån stort kr 8.500.000 til dekning av investeringer i Enøk-tiltak Siratun og –hall (kr 5.500.000), samt til VAR-investeringer kr 3.000.000.
8. Et eventuelt budsjettoverskudd for posten premieavvik pensjonsposter avsettes disposisjonsfond for regulering av pensjon. Tilsvarende brukes det av samme fondet ved underskudd.

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 28.151.000,- 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 budsjetttrafporter fordelt på det enkelte ansvar minst 2 ganger i løpet av budsjettåret, og at omdisponeringer mellom etater 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 administrasjonssjefen disponerer rådveldesum-lønn til dekning av nødvendige justeringer pga årets lønnsoppgjør.
- Ordfører disponerer ansvar 114 ordfører.
- Rådmannen pålegges etter denne fullmakt til å regulere posten overføring fra driften til investeringsregnskapet tilsvarende den andel av mva-kompensasjon som skyldes utgifter ført i investeringsregnskapet. Dette betyr at midler fra mva-kompensasjon investeringer, ikke skal brukes til driftsformål. (Iht regnskapsreglene skal deler av mva-kompensasjon for investeringer inntektsføres i driftsregnskapet.)

Formannskapetets innstilling og ny vurdering av budsjettet

Formannskapetets innstilling bygger på rådmannens forslag til budsjett, men med en rekke justeringer. Endringene og de enkelte premisser er nærmere beskrevet i økonomiplan.

Samlet vurdering av budsjettet og likviditet

Budsjettet er lagt fram med et negativt netto driftsresultat på kr 33.910,-. Formannskapet tar sikte på at endelig budsjett skal vedtas med positivt driftsresultat. (justeringer i forbindelse med effektivering av formannskapetets innstilling gjør at tallet ender på –kr 33.910). Et driftsbudsjett som går i 0 vil være innenfor kommuneloven, men vil være lite robust mot nødvendige endringer i løpet av året. Ideelt sett burde driftsresultatet vært på minst kr 1 million (3 % av driftsinntektene).

Det må likevel føyes til at det er kalkulert med en rådveldesum på kr 100.000, slik at driftsresultatet reelt sett er tilsvarende bedre.

Ikke godt nok over tid

Relativt sett reduserte inntekter pga færre innbyggere siste året gjør budsjettarbeidet utfordrende og stiller vesentlig større krav til budsjett disiplin i avdelingene, enn før. I tillegg ser det ut til at vi får flere lovpålagte utgifter som må dekkes. Herunder en klientsak med uvisst utfall både med hensyn til kostnadsbilde og varighet. Vi har i første omgang valgt å dekke forsiktig anslåtte kostnader i den forbindelse ved bruk av oppsparte fondsmidler. Derav det svake driftsresultatet. Slik dekning er ikke holdbar over tid. Vi må søke bistand, eller gjøre strukturelle endringer i driften.

Pensjonsposter er kalkulert realistisk i forhold til at vi avskriver premieavvik over 1 år og har bygget opp reserver for å takle kortsiktige svingninger. Avsetning til neste års lønnsoppgjør kan være knapp, sett i lys av at det er hovedlønnsoppgjør.

Inntektspostene fra skatt og rammetilskudd er ført opp som i prognose fra KS. Det hefter dog noe usikkerhet i forhold til skatteinntangen i forhold til at flere gode skattebetalere har flyttet fra kommunen. Noen flytter også til kommunen og utjevningsregler er vanskelig å beregne.

I forhold til inntekter, er det verd å merke seg at vi kommer såpass dårlig ut i forhold til gjennomsnittskommunen at vi fanges opp av overgangsordningen kalt INGAR som skal sikre en myk overgang til lavere inntektsnivå. Alt annet uendret får vi derfor ytterligere reduksjoner i inntektene i 2015.

Når det gjelder finansutgifter vil disse avhenge av når prosjekter settes i gang. Det vil også være tidsforskyvninger mellom låneutgifter og når besparelser og inntekter kommer. Budsjettet forutsetter at avdrag ikke betales før i 2015 og at lånene ikke

brukes før mot slutten av året! Låneopptak forutsettes for øvrig delvis finansiert med kloakkavgifter og reduserte energikostnader.

Låneopptakene gjør oss sårbare framover. Det må gjøres et godt arbeid i forhold til innføring av kloakkavgifter og investeringer må gjøres innenfor selvkost. Ellers blir det vanskelig å forsvare låneopptakene. Når det gjelder «Enøk-lån» kan vi neppe forvente besparelser som er store nok til å dekke hele kapitalkostnaden. Imidlertid vil vi være mer robuste mot eventuelle prisøkninger på strøm ettersom tiltakene gir vesentlig lavere forbruk.

Dyrere for brukerne

På selvkostområdet ellers, øker vann- og renovasjonsutgiftene med 8 % (ca 5 % mer enn generell prisvekst). Vi sliter med vannlekkasjer og høyt vannforbruk. Dessuten er vi litt færre å dele kostnadene på enn før. Planen har vært å kunne avsette kr 130.000 til selvkostfond for fremtidige oppgraderinger. Dette er sløffet da ytterligere 17 % økning i vannavgiften er vanskelig å få til samtidig som det innføres kloakkavgifter i 2014. Få brukere å fordele kostnader på innenfor selvkostområdene gjør at tunge investeringer blir svært vanskelig å få til over tid.

Krevende å igjenanskaffe

På investeringssiden blir vi «heftet med» merkostnader til en fjellskjæring ved Sirakompasset som viser seg å være utrygg. Ellers er postene fremtidsrettede og delvis selvfinansierende. Ventilasjonsanleggene på Siratun og –hall har nådd levetiden sin. Moderne anlegg vil være kostnadseffektive, men dog trolig ikke nok til at vi forsvarer mer enn halve utlegget ved besparelser. Det er utvilsomt utfordrende å «gjenanskaffe» tidligere «milepæler» og tunge løft som Sirahallen og Siratun i sin tid utgjorde. Nå får vi heller ikke tippemidler og lignende tilskudd.

Endringer i budsjettet og i investeringer er redegjort nærmere for i økonomiplan 2014-2017.

Likviditet og arbeidskapital

Samlet brukes det kr 785.000 millioner mer enn det kommer inn i form av inntekter og lån. Arbeidskapitalen reduseres altså med dette beløpet. Arbeidskapitalens størrelse vil avhenge av fremdrift i vedtatte investeringsprosjekter, men vil trolig ligge på noe over 5 millioner pr 31.12., selv når de fleste tiltak iverksettes. Nok til at likviditeten vil være i orden.

Konklusjon

Samlet sett presenteres et budsjett som er til å leve med i 2014, uten dramatiske endringer. For brukerne innføres kloakkavgift og 8 % økning i vann- og renovasjonsgebyrene. Samtidig er det tindrende klart at budsjettet for 2015 må vise vesentlig bedre resultater. Nåværende budsjett er ikke bærekraftig over tid. Utfordringer vil være stabilisering av folketallet, utsikter til redusert utbytte fra kraftlaget og de politiske signaler som foreligger i forhold til småkommuners økonomi.

Budsjettprosessen:

Kommunebudsjettet er utarbeidet på grunnlag av vedtatt økonomiplan for 2014-2017. I denne er rammer og investeringer bestemt.

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

Endring i forhold til økonomiplanen:

Rådmannens budsjettforslag bygger på rådmannens forslag til økonomiplan. I forhold til økonomiplanen er det i budsjettforslaget gjort endringer i forhold til selvkost for vann- og renovasjon. Planlagt avsetning til selvkostfond på kr 130.000 er strøket.

Det forutsettes at formannskapet i sin innstilling justerer for dette, samt innarbeider nye endringer som følge av nytt statsbudsjett pr 8.11.13 i sitt forslag.

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 votes 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.

Vedlegg 1 - Budsjettskjema 1A - driftsbudsjettet

| | Budsjett 2014 | Budsjett 2013 | Økning | Regnskap 2012 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Frie inntekter: | | | | |
| Herav Skatt på inntekter og formue | -5 405 000 | -5 823 000 | 418 000 | -5 348 827 |
| Ordinært rammetilskudd | -22 577 000 | -21 917 000 | -660 000 | -20 839 863 |
| Mva refusjon | - | - | - | - |
| Skatt på eiendom | -440 000 | -440 000 | - | -439 881 |
| Andre direkte eller indirekte skatter | - | - | - | - |
| Andre generelle statsilskudd | -160 000 | -160 000 | - | -142 236 |
| SUM FRIE DISPONIBLE INNTEKTER (A) | -28 582 000 | -28 340 000 | -242 000 | -26 770 807 |
| Renteinntekter og utbytte | -630 000 | -855 000 | 225 000 | -965 372 |
| Renteutgifter, provisjoner, og andre finansutg | 594 000 | 648 000 | -54 000 | 630 395 |
| Avdrag på innlån til egne formål | 500 000 | 506 000 | -6 000 | 500 680 |
| FINANSUTGIFTER NETTO (B) | 464 000 | 299 000 | 165 000 | 165 703 |
| Til fri disponibel avsetning (2014: budsjettsaldo) | 366 090 | 205 690 | 160 400 | 812 918 |
| Herav til dekning av tidligere års underskudd | - | - | - | - |
| Til bundne avsetninger (2014: gjelder dette kloakkavgift) | 200 000 | 130 000 | 70 000 | 341 947 |
| Bruk av ubundne avsetninger (I 2014 gjelder dette ifb med klientsak) | -600 000 | - | -600 000 | -662 838 |
| Bruk av tidl regnsk messige overskudd | - | - | - | -1 146 314 |
| Bruk av bundne avsetninger | - | - | - | -69 864 |
| AVSETNINGER NETTO (C) | -33 910 | 335 690 | -369 600 | -724 151 |
| Til finansiering av utgifter ført opp i | - | - | - | 693 161 |
| Investeringsbudsjettet (D) | - | - | - | 1 387 044 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | - | - | - | - |
| TIL FORDELING DRIFT (A+B+C-D) | -28 151 910 | -27 705 310 | -446 600 | -25 249 050 |

Budsjettskjema 1B - driftsbudsjettet

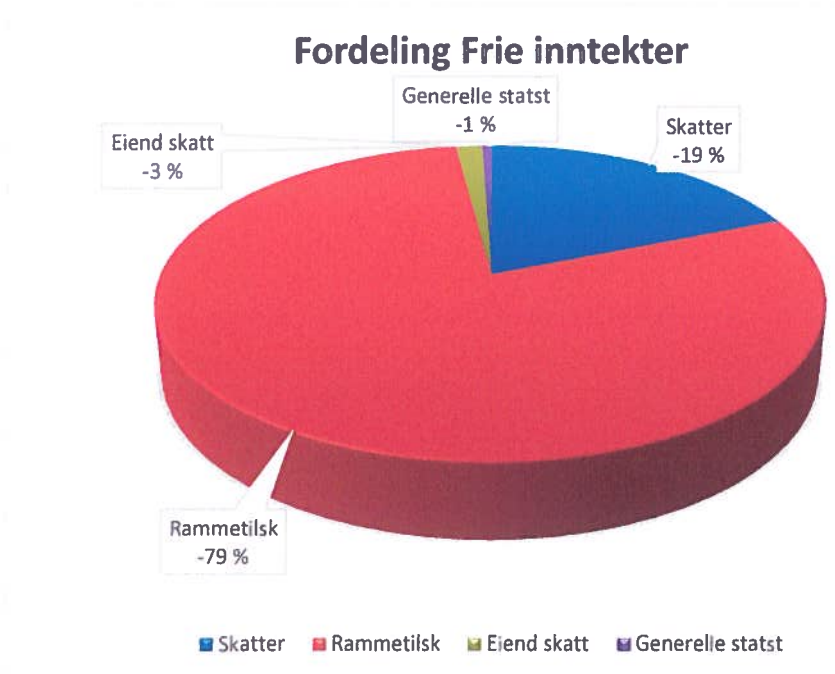
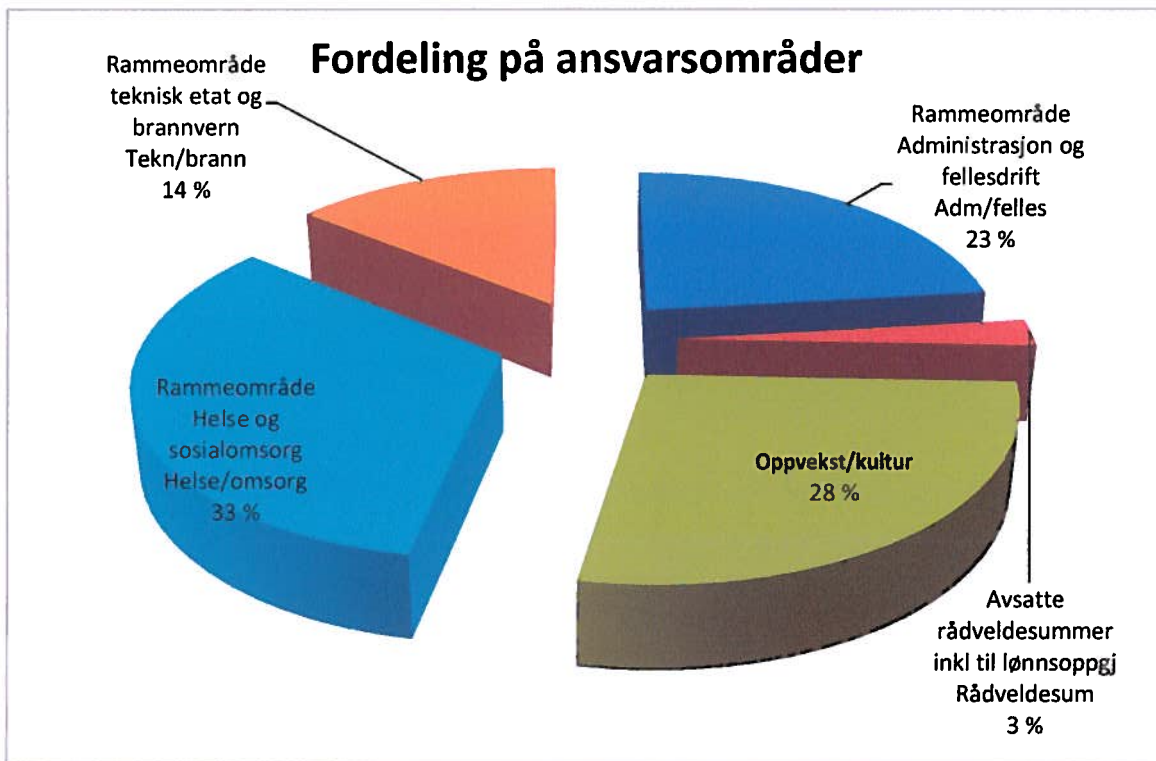
| | 2014 | 2013 | Økning | Regnskap 2012 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Til fordeling fra skjema 1 | -28 151 910 | -27 705 310 | -446 600 | -25 249 050 |
| Rammeområde Administrasjon og fellesdrift | 6 529 378 | 7 135 364 | -605 986 | 6 861 043 |
| Avsatte råveldesummer inkl til lønnsoppgj | 691 508 | 425 508 | 266 000 | |
| Rammeområde oppvekst og kultur | 7 669 942 | 7 822 147 | -152 205 | 7 237 399 |
| Rammeområde Helse og sosialomsorg | 9 284 115 | 8 364 329 | 919 786 | 8 171 769 |
| Rammeområde teknisk etat og brannvern | 3 976 967 | 3 957 962 | 19 005 | 2 978 840 |
| FORDELT TIL DRIFT | 28 151 910 | 27 705 310 | 446 600 | 25 249 051 |

Budsjettskjema 1B - driftsbudsjettet - detaljer pr ansvar
2014

| | | 2014 | | 2013 | | Økning | Regnskap 2012 |
|----------------------------|---------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| Til fordeling fra skjema 1 | | <u>-28 151 910</u> | | <u>-27 705 310</u> | | | <u>-25 249 050</u> |
| | <i>Ansvar</i> | | <i>Sum område</i> | | <i>Sum område</i> | | |
| Rådmannskontor | 110 | 2 298 257 | | 2 574 003 | | -275 746 | 2 092 372 |
| Ass. Rådmann | 111 | 173 862 | | 257 862 | | -84 000 | 189 378 |
| Politiske organ | 113 | 1 151 440 | | 1 129 078 | | 22 362 | 1 831 338 |
| Ordførerkontor | 114 | 446 252 | | 739 004 | | -292 752 | |
| Økonomikontor | 130 | 890 067 | | 829 417 | | 60 650 | 738 825 |
| Forsikringsansvarlig | 131 | 172 000 | | 172 000 | | - | 192 081 |
| Plan & miljøavdeling | 140 | 44 000 | | 77 000 | | -33 000 | 567 105 |
| Nærings & utviklingsarbeid | 150 | 186 000 | | 135 000 | | 51 000 | 169 910 |
| Edb avdeling | 170 | 1 167 500 | 6 529 378 | 1 222 000 | 7 135 364 | -54 500 | 1 080 034 |
| Rådvelde | 199 | 691 508 | 691 508 | 425 508 | 425 508 | 266 000 | |
| Oppvekstkontor | 210 | 31 000 | | 106 000 | | -75 000 | 10 800 |
| Utsira skole | 220 | 5 289 049 | | 5 271 510 | | 17 539 | 5 193 271 |
| Barnehage | 230 | 1 369 784 | | 1 367 813 | | 1 971 | 1 212 690 |
| Kulturskole | 240 | 245 090 | | 207 187 | | 37 903 | 213 710 |
| Biblioteksjef | 250 | 448 664 | | 517 604 | | -68 940 | 490 463 |
| Voksenopplæring | 260 | 118 355 | | 163 867 | | -45 512 | -15 623 |
| Kulturavdeling | 270 | 49 000 | | 41 166 | | 7 834 | 34 308 |
| Kulturarrangementer | 271 | 119 000 | 7 669 942 | 147 000 | 7 822 147 | -28 000 | 97 780 |
| Sosialkontor | 310 | 1 014 212 | | 355 110 | | 659 102 | 152 240 |
| Helseavdeling inkl bakvakt | 350 | 1 784 415 | | 1 752 143 | | 32 272 | 1 843 096 |
| Helsestasjon | 351 | 233 259 | | 181 988 | | 51 271 | 166 564 |
| Pleie og omsorgssjef | 352 | 5 569 548 | | 5 387 481 | | 182 067 | 5 366 473 |
| Psykatri | 357 | 300 826 | | 297 494 | | 3 332 | 276 855 |
| Legekontor | 380 | 203 855 | | 202 113 | | 1 742 | 205 409 |
| Fysioterapi | 390 | 178 000 | 9 284 115 | 188 000 | 8 364 329 | -10 000 | 161 132 |
| Teknisk avdeling | 510 | 3 465 411 | | 3 448 719 | | 16 692 | 2 745 650 |
| Renholdsavdeling | 520 | 737 882 | | 726 540 | | 11 342 | 759 829 |
| Brannvesen | 530 | 404 034 | | 332 928 | | 71 106 | 283 314 |
| Vann, renovasjon, kloakk | 550 | -712 395 | 3 894 932 | -644 103 | 3 864 084 | -68 292 | -712 439 |
| Utsira havn | 600 | 82 035 | 82 035 | 93 878 | 93 878 | -11 843 | 119 126 |
| Mva refusjon | | - | - | - | - | - | -216 640 |
| FORDELTE TIL DRIFT | | <u>28 151 910</u> | | <u>27 705 310</u> | | 446 600 | <u>25 249 051</u> |

Brutto og Netto Driftsresultat

| | 2014 | 2013 | Endring | Regnskap 2012 |
|---|-------------------|------------------------|----------|--------------------------|
| Frie disponible inntekter | -28 582 000 | -28 340 000 | 242 000 | -26 770 807 |
| Fordelt til etatene | <u>28 151 910</u> | <u>27 705 310</u> | -446 600 | <u>25 249 050</u> |
| Brutto driftsresultat eks avskrivninger | -430 090 | -634 690 | -204 600 | -1 521 757 |
| Netto finansutgifter | 464 000 | <u>299 000</u> | -165 000 | 165 703 |
| Netto Driftsresultat | 33 910 | <u><u>-335 690</u></u> | -369 600 | <u><u>-1 356 054</u></u> |



Noter til de ulike budsjettskjema:

Budsjettskjema 1 A:

1) Grunnlag for skatteanslag og anslått beløp for inntektsutjevning

Rammetilskudd er beregnet i samsvar med hva som er framlagt i statsbudsjettet. Framlegget fra ny regjering synes pr 14.11. ikke gi særlige utslag. Budsjettet baserer seg på estimat fra KS. Det er ikke gjort justeringer av skatteanslaget. Skatteanslaget kan være noe høyt ettersom mange med gode inntekter på årets skattelister vil forsvinne neste år pga flytting. Endelig utslag i så måte er vanskelig å beregne.

2) Andre forventede fiskale inntekter, for eksempel konsesjonsavgifter

Eiendomsskatt

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

3) Forventede generelle statstilskudd

Gjelder tilskudd til renter/avdrag i forbindelse med skoleombygging på 90-tallet og sykehjemsutbygging. Vi får vi også (fra 2010) rentekompensasjon i forbindelse med ny skole tilsvarende et lån på 2,2 millioner kroner.

4) Forventet utbytte fra kommunalt eide selskaper

Det er i utgangspunktet kalkulert utbytte fra Haugaland kraft A/S med kr 400.000 (inkl fradrag pga "flyplassgaranti" på kr 30.000). Samlet utbetaling fra kraftlaget er kalkulert til kr 461.000. Fordelingen mellom renter og utbytte avhenger av renteutviklingen. Ny utbyttepolitikk vedtas i disse dager. Utbyttet vil bli mindre i årene framover.

5) Annet

Renter og avdrag

Renter på bankkonti avhenger av framdriften i investeringsprosjekter. Det er beregnet kr 150.000 i renteinntekter. Med 2,5 % avkastning tilsvarer dette en gjennomsnittskapital på ca kr 6 millioner, eller med 2 % ca kr 7 millioner.

Renter på ansvarlig lån til Haugaland kraft A/S (utlånt 2,250 mill. kroner) er ført opp med kr 61.000. Renteinntekter fra formidlingslån føres over driften og er innkalkulert med ca kr 24.000

Renteutgifter er ført opp i forhold til låneportefølje.

Avdrag er ført opp i forhold til låneportefølje.

Avdrag for formidlingslån føres over investeringsbudsjettet.

NB! Det er ikke kalkulert med renter/avdrag på nye låneopptak. Dersom nye lån brukes i begynnelsen av året vil renter/avdrag beløpe seg til kr 700.000! Hvorav

renter utgjør ca kr 300.000. Budsjettet forutsetter at lån brukes seint på året og at avdrag ikke betales før i 2015.

Saldering av driften

Utgifter til «klientsak» er forutsatt dekket av fondsmidler budsjettet til kr 600.000. Deretter er kr 200.000 avsatt selvkostfond for kloakk. Overskytende midler er så saldert ved avsetning til disposisjonsfond med kr 366.090.

Overføring til investeringsregnskapet

Ingen midler overføres til dekning av investeringer.

Budsjettskjema 1 B Driftsbudsjettet – detaljer pr ansvar

Etatene tilføres kr 446.600 mer enn i fjor. Økningen dekker lønnsoppgjør, prisstigning på faste driftsavtaler og midler til en klientsak (ansvar 310). Netto vil derfor avdelingene reelt sett oppleve strammere driftsrammer i 2014. De enkelte tiltakene er redegjort nærmere for i økonomiplanen.

Rådveldesummen er på kr 100.000 som i fjor + avsatt til dekning av lønnsoppgjøret i 2014, samt etterslep lederlønnforhandlinger 2013. Deler av økningen i forhold til i fjor skyldes etterslepet i forhold til lederlønnforhandlinger.

Budsjettskjema vedlegg 3 Økonomisk oversikt drift

Etter kommuneloven skal resultatet over tid være >0.

Figur fordeling av utgifter på ansvarsområder og fordeling av frie inntekter

Vi får 80 % av våre inntekter fra rammeoverføringer og 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 lønn. Denne inkluderer i rådmannens forslag lønnsoppgjør for ledere høsten 2013. I vedtatt budsjett forutsettes denne justert mot lønnstabell pr 31.12.13 for alle ansatte.

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 2,572 millioner til pensjon. Vi må etter Klp sine prognoser forvente et stort ugunstig premieavvik dette året. Vi har i dag avsatt kr 792.000 på eget disposisjonsfond for premieavvik for å fange opp slike svingninger.

Arbeidsgiveravgift:

Arbeidsgiveravgift er beregnet til 10,6 % på alle lønnsposter. Samlet avsetning kr 2,039 millioner.

Rådveldesummer

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

Det er avsatt politisk rådveldesum på kr 100.000 til fri disposisjon.

I tillegg er det avsatt en sum til dekning av neste års lønnsoppgjør kr 592.000. Summen dekker lønnsoppgjør ledere høsten 2013, og alle lønnsendinger inkl avgift for perioden mai-des 2014. Lønnsoppgjøret forutsettes dermed å bli på 3,5-4 %. Dette kan være lite i et år med hovedlønnsoppgjør!

Endringer fra 2012-2013

Alle endringer er spesifisert i økonomiplan 2014-2017

Budsjettskjema 2A og 2B

Investeringer

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

Lån er ført opp som vedtatt i økonomiplan.

Budsjettet er saldert ved at manglende finansiering dekkes fra ubunde investeringsfond.

Avdrag på Formidlingslån er ført opp etter avdragsplan.

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 2014 er på kr 785.000, forutsatt at det tas opp lån på kr 8,5 millioner. Dette er kurant, men svekker fremtidige driftsresultater tilsvarende årlige lånekostnader (renter+avdrag).

Se for øvrig økonomiplan for oversikt over arbeidskapital. Det er så langt ikke utarbeidet likviditetsbudsjett som viser utviklingen fra måned til måned, da vi har hatt god likviditet.

VEDLEGG 2 - BUDSJETTSKJEMA 2A -investeringsbudsjettet

| | Budsjett 2014 | Budsjett 2013 | Regnskap 2012 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Investeringer i anleggsmidler | 10 425 000 | 4 200 000 | 1 386 318 |
| 2 Utlån og forskutteringer | - | - | 356 971 |
| 3 Avdrag på utlån | 63 000 | 63 000 | 117 725 |
| 4 Avsetninger | - | - | 1 429 531 |
| 5 Årets finansieringsbehov | 10 488 000 | 4 263 000 | 3 290 545 |
| 6 Finansiert slik: | | | |
| 7 Bruk av lånemidler | -8 500 000 | - | -300 000 |
| 8 Inntekter fra salg av anleggsmidler | -1 200 000 | - | -2 000 |
| 9 Tilskudd til investeringer | | | - |
| 10 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | -36 000 | -468 000 | -358 297 |
| 11 Andre inntekter | - | - | - |
| 12 Sum ekstern finansiering | -9 736 000 | -468 000 | -660 297 |
| 13 Overført fra driftsbudsjettet | - | - | -693 161 |
| Bruk av likviditetsreserve | - | - | |
| 14 Bruk av avsetninger | -752 000 | -3 795 000 | -1 937 087 |
| 15 Sum finansiering | -10 488 000 | -4 263 000 | -3 290 545 |
| 16 Udekket/udisponert=0 | - | - | 0 |

BUDSJETTSKJEMA 2B -investeringsbudsjettet

| | 2013 |
|---------------------------------------|-------------|
| A Avdrag formidlingslån | 63 000 |
| B Sak/arkiv-system | 200 000 |
| D Leasing traktor | 75 000 |
| F VAR-Sørevågen | 3 000 000 |
| I Sirakompasset - steinsprang | 1 000 000 |
| J Enøk-prosjekt Siratun og -hall | 5 500 000 |
| k Brannkummer | 150 000 |
| O Prosjektering nye kommunale boliger | 500 000 |

Sum finansieringsbehov

10 488 000

Finansiering

| | |
|----------------------------------|------------|
| Fra driften | - |
| Salg av kommunal bolig Midtun | -1 200 000 |
| Bruk/avsetning arbeidskapital | -752 000 |
| A Mottatte avdrag formidlingslån | -36 000 |

Lån (energi og VaR-tjenester)

-8 500 000

Sum finansiering

-10 488 000

Spesifikasjon bruk av Arbeidskapital:

| | |
|------------------------------|---------|
| Omdisponering midler gatelys | 31 678 |
| Omdisponering Kloakkformål | 600 000 |
| Omdisponering Miljøstasjon | 120 322 |

-

752 000

VEDLEGG 3 - Økonomisk oversikt - drift

| | Budsjett 2014 | Budsjett 2013 | Økning | Regnskap 2012 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Brukerbetalinger | -2 107 500 | -1 558 000 | -549 500 | -1 888 518 |
| Andre salgs og leieinntekter | -1 985 500 | -1 802 500 | -183 000 | -1 943 619 |
| Overføringer med krav til motytelse | -570 000 | -522 000 | -48 000 | -3 293 619 |
| Rammetilskudd | -22 577 000 | -21 917 000 | -660 000 | -20 839 863 |
| Andre statlige overføringer | -160 000 | -160 000 | - | -142 236 |
| Andre overføringer | - | - | - | -1 503 |
| Interne overføringer | - | - | - | - |
| Inntekts og formuesskatt | -5 405 000 | -5 823 000 | 418 000 | -5 348 827 |
| Eiendomsskatt | -440 000 | -440 000 | - | -439 881 |
| Andre direkte og indirekte skatter | - | - | - | - |
| Sum driftsinntekter | -33 245 000 | -32 222 500 | -1 022 500 | -33 898 066 |
| Lønnsutgifter | 17 209 369 | 17 017 474 | 191 895 | 17 922 279 |
| Sosiale utgifter | 4 502 228 | 4 579 731 | -77 503 | 4 102 928 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens egenprod | 5 475 235 | 5 647 145 | -171 910 | 5 155 410 |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon | 4 083 070 | 3 070 452 | 1 012 618 | 3 052 025 |
| Overføringer | 1 545 008 | 1 273 008 | 272 000 | 2 162 318 |
| Avskrivninger | - | - | - | 1 125 448 |
| Fordelte utgifter | - | - | - | - |
| Sum driftsutgifter | 32 814 910 | 31 587 810 | 1 227 100 | 33 520 408 |
| Brutto driftsresultat | -430 090 | -634 690 | 204 600 | -377 658 |
| Renteinntekter og utbytte | -630 000 | -855 000 | 225 000 | -965 372 |
| Mottatte avdrag på utlån | -5 000 | - | -5 000 | -34 551 |
| Sum eksterne finansinntekter | -635 000 | -855 000 | 220 000 | -999 923 |
| Renteutgifter og låneomkostninger | 594 000 | 648 000 | -54 000 | 630 394 |
| Avdrag på lån | 500 000 | 506 000 | -6 000 | 500 680 |
| Utlån | 5 000 | 5 000 | - | 15 900 |
| Sum eksterne finansutgifter | 1 099 000 | 1 159 000 | -60 000 | 1 146 974 |
| Motpost avskrivninger | - | - | - | -1 125 448 |
| Netto driftsresultat | 33 910 | -330 690 | 364 600 | -1 356 055 |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk | - | - | - | -1 146 314 |
| Bruk av disposisjonsfond | -600 000 | - | -600 000 | -662 838 |
| Bruk av bundne fond | - | - | - | -69 864 |
| Bruk av likviditetsreserve | - | - | - | - |
| Sum bruk av avsetninger | -600 000 | - | -600 000 | -1 879 016 |
| Overført til investeringsbudsjettet | - | - | - | 693 161 |
| Avsatt til dekning av tidl års regnsk merforbruk | - | - | - | - |
| Avsatt til disposisjonsfond | 366 090 | 205 690 | 160 400 | 812 918 |
| Avsatt til bundne fond | 200 000 | 130 000 | 70 000 | 341 947 |
| Avsatt til likviditetsreserven | - | - | - | - |
| Sum avsetninger | 566 090 | 335 690 | 230 400 | 1 848 026 |
| Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk | - | 5 000 | -5 000 | -1 387 045 |

VEDLEGG 4 - Økonomisk oversikt - investering

| | Budsjett 2014 | Budsjett 2013 | Regnskap 2012 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | -1 200 000 | - | -2 000 |
| Andre salgsinntekter | - | - | - |
| Overføringer med krav til motytelse | - | -420 000 | -318 000 |
| Statlige overføringer | | | |
| Andre overføringer | | | - |
| Renteinntekter og utbytte | | | - |
| Sum inntekter | -1 200 000 | -420 000 | -320 000 |
| Lønnsutgifter | | | - |
| Sosiale utgifter | | | - |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens egenprod | 10 425 000 | 4 200 000 | 1 169 678 |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon | | | - |
| Overføringer | | | 216 640 |
| Renteutgifter og omkostninger | | | - |
| Fordelte utgifter | | | |
| Sum utgifter | 10 425 000 | 4 200 000 | 1 386 318 |
| Avdrag på lån | 63 000 | 63 000 | 117 725 |
| Utlån | | | 300 000 |
| Kjøp av aksjer og andeler | - | - | 56 971 |
| Avsatt til ubunde investeringsfond | - | - | 1 429 531 |
| Avsatt til bundne fond | | | |
| Avsatt til likviditetsreserven | | | - |
| Sum finansieringstransaksjoner | 63 000 | 63 000 | 1 904 227 |
| Finansieringsbehov | 9 288 000 | 3 843 000 | 2 970 545 |
| Bruk av lån | -8 500 000 | - | -300 000 |
| Salg av aksjer og andeler | | | - |
| Mottatte avdrag på utlån | -36 000 | -48 000 | -40 297 |
| Overført fra driftsbudsjettet | - | - | -693 161 |
| Bruk av disposisjonsfond | - | - | -65 000 |
| Bruk av ubunde investeringsfond | -752 000 | -3 795 000 | -1 684 087 |
| Bruk av bundne fond | | | -188 000 |
| Bruk av likviditetsreserven | - | - | - |
| Sum finansiering | -9 288 000 | -3 843 000 | -2 970 545 |
| Udekket/udisponert | - | - | - |

Anskaffelse og anvendelse av midler

| | Budsjett 2014 | Budsjett 2013 | Regnskap 2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Anskaffelse av midler | | | |
| Inntekter driftsdel | -33 245 000 | -32 222 500 | -33 898 067 |
| Inntekter investeringsdel | -1 200 000 | -420 000 | -320 000 |
| Innbetalinger ved eksternt finanstransaksjon | -9 171 000 | -908 000 | -1 340 220 |
| Sum anskaffelse av midler | -43 616 000 | -33 550 500 | -35 558 287 |
| Anvendelse av midler | | | |
| Utgifter driftsdel | 32 814 910 | 31 587 810 | 32 394 962 |
| Utgifter investeringsdel | 10 425 000 | 4 200 000 | 1 386 318 |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | 1 162 000 | 1 222 000 | 1 621 670 |
| Sum anvendelse av midler | 44 401 910 | 37 009 810 | 35 402 950 |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | 785 910 | 3 459 310 | -155 337 |
| Endring i ubrukte lånemidler | | | - |
| Endring arbeidskapital | 785 910 | 3 459 310 | -155 337 |
| Avsetninger og bruk av avsetninger | | | |
| Avsetninger | 566 090 | 335 690 | 3 971 439 |
| Bruk av avsetninger | -1 352 000 | -3 795 000 | -3 816 103 |
| Til avsetning senere år | | | |
| Netto avsetninger. | -785 910 | -3 459 310 | 155 336 |

LØNNBUDSJETT 2014 - Poster for faste stillinger

| Årslønn 100% still | Still. % | Stilling | Ansvar | Tjeneste | Art | Lønn pr stilling | pr aug 2013 |
|--|-------------|---|--------|----------|-------|------------------|------------------|
| 649 200 | 50 % | Ordfører 40 % i 6 mndr og 60 % i 6 mndr | 114 | 1001 | 10800 | | 324 000 |
| <i>Administrasjon</i> | | | | | | | |
| 710 000 | 100 % | Adm. Sjef | | | | 710 000 | |
| 369 542 | 30 % | Fullmektig | | | | 110 863 | |
| 560 000 | 100 % | Ass. Rådmann | 110 | 1201 | 10100 | 560 000 | 1 380 863 |
| 560 000 | 100 % | Økonomisjef | 130 | 1201 | 10100 | | 560 000 |
| Sum lønn Administrasjon, miljø og næringsformål | | | | | | | 2 264 863 |
| <i>SFO</i> | | | | | | | |
| 350 700 | 20 % | Assistent-SFO | 220 | 2150 | 10100 | | 70 000 |
| <i>Voksenopplæring</i> | | | | | | | |
| 497 800 | 30 % | Voksenoppl norsk | 260 | 2130 | 10101 | 149 340 | |
| 446 600 | 30 % | Voksenoppl norsk | 260 | 2130 | 10101 | 133 980 | 283 320 |
| <i>Grunnskole</i> | | | | | | | |
| 350 700 | 146 % | Assist sfo, Spesialund, leksehje, fyskisk akt | | | | 512 022 | |
| 400 000 | 20 % | Skolebibliotek | 220 | 2020 | 10100 | 80 000 | 592 022 |
| 448 100 | 10 % | Kulturell skolesekk | 220 | 3850 | 10101 | 44 810 | 44 810 |
| 604 000 | 100 % | Rektor/oppvekstsjef | | | | 604 000 | |
| 448 100 | 14 % | Adjunkt | | | | 62 734 | |
| 446 000 | 100 % | Lærer | | | | 446 000 | |
| 466 700 | 100 % | Adjunkt | | | | 466 700 | |
| 448 100 | 47 % | Adjunkt m/tillegg | | | | 209 128 | |
| 518 367 | 100 % | Adjunkt m/tillegg | | | | 518 367 | |
| 497 600 | 50 % | Adjunkt m/tillegg | | | | 248 800 | |
| 474 800 | 80 % | Adjunkt | | | | 379 840 | |
| 518 366 | 50 % | Adjunkt m/tillegg | | | | 259 183 | |
| | | Gratis kulturskoletime/Sfo sløyfes fra august | | | | -15 000 | |
| | | INNSPARING JFR FORMANNSKAPETS FORSLAG | | | | -78 000 | |
| | | | 220 | 2020 | 10101 | | 3 101 752 |
| <i>Funksjoner</i> | | | | | | | |
| 16 200 | 4 | Kontaktlærere | | | | 64 800 | |
| 16 200 | 1 | Assisterende rektor | | | | 16 200 | |
| 16 200 | 1 | Rådgiver | | | | 16 200 | |
| 7 200 | 1 | pers tillegg | | | | 7 200 | |
| Sum skole | 817 % | | 220 | 2020 | 10102 | | 104 400 |
| Samlet ressurs inkluderer 20% frikjøp fagforeningsleder. | | | | | | | |
| <i>Barnehagen</i> | | | | | | | |
| 440 000 | 100 % | Bhg styrer | | | | 440 000 | |
| 405 100 | 79 % | Førskolelærer | | | | 318 814 | |
| 361 400 | 40 % | Assistent | | | | 144 560 | |

LØNNSBUDSJETT 2014 - Poster for faste stillinger

| Årslønn | Still. | Stilling | Ansvar | Tjeneste | Art | Lønn pr stilling | pr aug 2013 |
|--|--------------|----------------------------------|--------|----------|-------|------------------|------------------|
| 100% still | 60 % | Assistent | 230 | 2010 | 10100 | 210 420 | 1 113 000 |
| 350 700 | <u>279 %</u> | | | | | | |
| <i>Kulturskole</i> | | | | | | | |
| 448 100 | 42 % | Musikklærer 4 | 240 | 3830 | 10100 | <u>188 202</u> | 188 202 |
| <i>Bibliotek</i> | | | | | | | |
| 400 000 | 52 % | Biblioteksjef | 250 | 3700 | 10100 | | 208 000 |
| Sum lønn Oppvekstetaten | | | | | | | 5 705 506 |
| <i>Bakvakt</i> | | | | | | | |
| 525 100 | 15 % | Bakvakt | | | | 80 000 | |
| 524 100 | 12 % | Bakvakt | | | | 62 000 | |
| 524 100 | 15 % | Bakvakt | | | | 78 000 | |
| 544 100 | 13 % | Bakvakt | | | | 69 000 | |
| | | sfs 2301 fast tillegg-leder | | | | 51 500 | |
| 501 500 | 6 % | Ferieavløser (5 uker a 24 timer) | | | | 32 000 | |
| | 62 % | | 350 | 2533 | 10100 | | 372 500 |
| <i>Helsestasjon</i> | | | | | | | |
| 442 100 | 29 % | Avd. syk / Helsesøs | 351 | 2320 | 10100 | | 126 000 |
| <i>Siraton sykestue og hjemmetjenester</i> | | | | | | | |
| 530 000 | 80 % | Leder | | | | 424 000 | |
| 424 100 | 52 % | Sykepleier | | | | 220 532 | |
| 444 100 | 53 % | Sykepleier | | | | 236 483 | |
| 424 100 | 58 % | Sykepleier | | | | 246 911 | |
| 425 100 | 73 % | Sykepleier | | | | 310 833 | |
| 405 100 | 20 % | Fysioterapeut | | | | 81 020 | |
| 361 900 | 12 % | Hjelpepl | | | | 43 754 | |
| 387 400 | 80 % | Hjelpepleier | | | | 311 005 | |
| 381 900 | 64 % | Omsorgsarbeider | | | | 242 965 | |
| 368 900 | 73 % | Omsorgsarbeider | | | | 269 740 | |
| 368 900 | 96 % | Omsorgsarbeider | | | | 355 029 | |
| 350 700 | 46 % | Assistent | | | | 162 585 | |
| 365 200 | 14 % | Assistent | | | | 50 580 | |
| 331 400 | 37 % | Assistent | | | | 122 949 | |
| 350 700 | 65 % | Assistent | | | | 227 955 | |
| 350 700 | 37 % | Assistent | | | | 129 408 | |
| 350 700 | 100 % | Assistent | 352 | 2531 | 10100 | <u>350 700</u> | 3 786 000 |
| | 961 % | | | | | | |
| 381 900 | 10 % | Omsorgsarbeider | | | | 38 190 | |
| 442 100 | 10 % | Helsesøster | | | | 44 210 | |
| 530 000 | 20 % | Sykepleier-Psykiatri | 357 | 2330 | 10100 | 106 000 | 188 400 |
| Sum lønn Helse & sosialetaten | | | | | | | 4 472 900 |

LØNNBUDSJETT 2014 - Poster for faste stillinger

| Årslønn 100% still | Still. % Stilling | Ansvar | Tjeneste | Art | Lønn pr stilling | pr aug 2013 |
|------------------------------------|---------------------------------|--------|----------|-------|------------------|--------------------------|
| <i>Drift og utviklingsavdeling</i> | | | | | | |
| 361 900 | 100 % Fagarbeider | | | | 361 900 | |
| 361 900 | 100 % Fagarbeider | 510 | 1900 | 10100 | 361 900 | 723 800 |
| 438 000 | 100 % Miljø og plansjef | | | | 438 000 | |
| 560 000 | 100 % Drifts- og utviklingssjef | 510 | 1201 | 10100 | <u>560 000</u> | 998 000 |
| 361 900 | 39 % Brannkorps | 530 | 3390 | 10100 | | 139 000 |
| 331 400 | 47 % Renholder-Siratun | 520 | 1301 | 10100 | | 156 000 |
| 356 400 | 16 % Renholder Sirahallen | 520 | 3801 | 10100 | | 57 000 |
| 356 400 | 50 % Renholder-Skolen | 520 | 1910 | 10100 | | 177 000 |
| 356 400 | 18 % Renholder - sykehjem | 520 | 2611 | 10100 | | 62 000 |
| 350 700 | 27 % Renholder Barnehage | 520 | 1910 | 10100 | | 93 000 |
| Sum lønn Teknisk etat | | | | | | 2 405 800 |
| TOTALE FASTLØNNSKOSTNADER | | | | | | <u>14 849 069</u> |

OVERSIKT OVER KOMMUNENS INNLÅN OG UTLÅN

Innlån - ordinære lån

Innlån - formidlingslån

Utlån - formidlingslån

| År | Innlån - ordinære lån | | Innlån - formidlingslån | | Utlån - formidlingslån | |
|------|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | Restgjeld 31.12. | Pr år: Renter | Restgjeld 31.12. | Pr år: Renter | Restgjeld 31.12. | Pr år: Renter |
| 2014 | 17 382 620 | 570 471 | 1 034 657 | 23 593 | 768 150 | 19 238 |
| 2015 | 16 887 620 | 554 569 | 970 785 | 22 188 | 731 550 | 18 348 |
| 2016 | 16 392 620 | 538 696 | 906 913 | 20 783 | 700 750 | 17 454 |
| 2017 | 15 897 620 | 522 824 | 843 041 | 19 378 | 689 750 | 16 942 |
| 2018 | 15 402 620 | 506 951 | 779 169 | 17 973 | 678 750 | 16 674 |
| 2019 | 14 907 620 | 491 079 | 715 297 | 16 567 | 667 750 | 16 407 |
| 2020 | 14 412 620 | 475 206 | 651 425 | 15 162 | 656 750 | 16 139 |
| 2021 | 13 917 620 | 459 334 | 587 553 | 13 757 | 645 750 | 15 872 |
| 2022 | 13 422 620 | 443 461 | 523 681 | 12 352 | 634 750 | 15 604 |
| 2023 | 12 927 620 | 427 589 | 459 809 | 10 947 | 623 750 | 15 337 |
| 2024 | 12 432 620 | 411 716 | 395 937 | 9 542 | 612 750 | 15 069 |

Tabellen er satt opp og ajour pr 270613. I tillegg kommer ansvarlig utlån til Haugaland kraft A/S på kr 2,220 millioner hvor utbetaling av renter sees i forhold til utbetaling av utbytte og derfor er flytende. Samlet mottar vi kr 461.000 i renter og utbytte fra kraftlaget.

Ubalansen mellom innlån og utlån formidlingslån skyldes beholdning av ubrukte lånemidler i påvente av søknader.