



3. tertial 2017

Økonomistatus for Kvam herad per 3. tertial 2017

Kommunelova §47 omhandlar årsbudsjettet si binding for underordna organ i 1. ledd.

2. ledd seier at dersom det skjer endringar i løpet av budsjettåret som kan få påverknad for dei inntekter og utgifter som årsbudsjettet byggjer på, skal administrasjonssjefen gje melding til heradsstyret.

3. ledd seier at dersom heradsstyret får ei slik melding, skal det føreta nødvendige endringar i budsjettet. Det same gjeld når heradsstyret på annan måte vert kjend med forhold som kan medføre vesentleg svikt i inntektene eller vesentleg auke i utgiftene i høve budsjettet.

Innhald

1	Om 3. tertialrapport	3
2	Endringar i drift	3
3	Endringar i investering	4
4	Økonomisk hovudoversikt - drift.....	5
5	Økonomisk hovudoversikt - investering	7

1 Om 3. tertialrapport

Rådmannen legg fram 3. tertialrapport med tidsforskyving av drifts- og investeringsprosjekt

Tidsforskyvingane påverkar rammetabellane for drift og investering, og rådmannen lagar difor ein 3. tertialrapport slik at justerte budsjetttrammer for 2017 vert gjort kjende. Tidsforskyvingane og aktuelle politiske vedtak er innarbeidd i framlegg til budsjett 2018/økonomiplan 2018-2021. Nivået på forskyving i investeringsprosjekt er svært høgt på grunn av at prosjektrammene for nye/endra prosjekt i løpet av året vart lagt inn i 2017 i det nye økonomisystemet, og ikkje i resten av økonomiplanperioden 2017-2020.

2 Endringar i drift

Endringar som følgje av tidsforskyvingar av driftsprosjekt påverkar både hovudoversikta for drift, men ikkje netto KOSTRA-tema. Det er tidsforskyvingar på følgjande prosjekt:

Prosjektnr.	Prosjektnamn	Endra nettoramme i 1.000
P19171	Hardangertunnelen – frå ide til røyndom	-3.125,0
P19172	Lean – fase 2	-338,0
P61114	Oppdatering vassforsyningsplan	-100,0
P61117	Oppdatering avlaupsplan	-100,0
P62162	Kartlegging tilstand av kommunale bygg	-250,0
P70132	Reg.paln Tokagjelet – Ungd.heimen	-250,0
P70133	Reg.plan NAF - Eikedalen	-246,5
P71091	Kompensasjonsmidlar tettstadutvikling Ålvik	-3.825,0
P71170	Reg.plan Fjerabygde - Rosseland	-375,0
Sum		-8.609,5

3 Endringer i investering

Endringane i investeringsbudsjettet for 3. tertial gjeld berre forskyving av investeringsprosjekt. Totalt er det forskyvd 175,7 mnok frå 2017 til økonomiplanperioden 2018-2021, i hovudsak til 2018. Nedanfor er det ei liste over kva prosjekt som er forskyvd, og ramma inkl. mva.

Prosjekt	Prosjektnamn	Ramme i 1.000, inkl. mva.
P16152	0* Telefon- og varslingssystem	-1 250
P18133	0* Heilelektronisk arkiv	-795
P18162	0* Nytt adm.system - VISMA	-145
P18171	0* Kvalitetssystem	-675
P18172	0* Portalsystem	-140
P19141	0* Hardangerbadet	-19 600
P19171	0* Hardangertunnelen - frå ide til røyndom	-500
P37162	0* Dagsenter Strandebar	-250
P37163	0* Dagsenter Øystese	-175
P60096	0* Komp.midlar veg - Skjering, Bakka	-3 125
P60134	0* Familie- og læringssenter	-26 988
P60153	0* Ny vassleidning, Fosse	-2 200
P60158	0* VA Høgdebasseng Ålvik	-690
P60159	0* VA-leidning Kvammapakken (Øystese se	-6 000
P60169	0* Øysteseheimen - tilbygg og ombygging	-2 500
P60170	0* VA Tangerås kryss ved bhg	-1 500
P60173	0* Fornying teknisk utstyr 2017	-1 573
P60175	0* Digitalisering og samordning av adm. fag	-920
P60176	0* Investeringsiltak Steinsdalen	-375
P61073	0* Ny pumpestasjon P5, Tolo	-100
P61091	0* Felles slamavskiljar Vikøy	-200
P61111	0* Oppgradering hovudrenseanlegg avløp	-65 700
P61113	0* Oppgr. av eksisterande vassverk i Kvam	-400
P61115	0* Sanering VA Skutlalia	-200
P61118	0* Reserveforsyning vatn	-100
P61143	0* Veg Sandvenhagen/Sæland	-2 490
P61151	0* Kryss Tolo - Buspareklubben	-7 450
P61152	0* Bruprosjekt - Netelandsbrua	-3 408
P61153	0* Parkering Bjørketeigen	-1 250
P61154	0* Sanering Norheimsund (Haldeplassen - S	-350
P61155	0* Rassikring - murar og fjell	-1 875
P61159	0* VA-pumpestasjon ved Fartøyvernse	-1 500
P61161	0* Kloakksanering Ålvik	-470
P61165	0* Opning av dam på Solhaug	-250
P61166	0* Utsifting til LED i veglys	-1 875
P61168	0* Sigevatn Tolomarka	-3 625
P61171	0* Rassikring Kjosåsvegen	-375
P61173	0* Rekkverk kommunale bruer	-500
P61178	0* Oppgradering utomhus ved Tolo omsorg	-1 250
P61179	0* Sanering VA røyr langs Fitjadalen	-3 700
P62132	0* Bårehus Øystese	-2 000
P62152	0* Rømingsveg rådhuset	-500
P62163	0* Rassikring i Bergshagen	-1 000
P62164	0* Utleigebustad - Bergtun	-532
P62171	0* Utsifting glas og fasade rådhus	-1 250
P62177	0* Vegutbetring/trafikksikringstiltak trygge	-3 750
P65170	0* Forprosjekt KVBR	-188
Sum		-175 688

4 Økonomisk hovudoversikt - drift

Økonomisk hovudoversikt – driftsbudsjett 2017, endringer i 3. tertial. Tal i 1.000

DRIFTSINNTEKTER		Rek 2017, Nov	Opph.bud 2017	Budsjett 2017 etter 3. tertial	Forbruk h.i.å %	Endring i 3. tertialet	
LN01	Brukarbetalingar	-22 803	-25 615	-25 615	89,0 %	0	
LN02	Andre sals- og leigeinntekter	-68 876	-68 087	-78 001	88,3 %	0	
LN03	Overføringar med krav til motyting	-57 406	-78 646	-79 363	72,3 %	1 853	
LN04	Rammetilskot frå staten	-280 365	-278 874	-277 972	100,9 %	0	
LN05	Andre statlege overføringar	-51 169	-52 736	-62 608	81,7 %	0	
LN06	Andre overføringar	-2 660	-6 380	-2 435	109,2 %	3 215	
LN07	Skatt på inntekt og formue	-169 517	-216 327	-212 778	79,7 %	0	
LN08	Eigedomsskatt	-41 239	-41 300	-41 300	99,9 %	0	
LN09	Andre direkte og indirekte skattar	-96	-4 062	-4 062	2,4 %	0	
LN10	Sum driftsinntekter	B	-694 130	-772 026	-784 134	88,5 %	5 068
DRIFTSUTGIFTER		Rek 2017, Nov	Opph.bud 2017	Budsjett 2017 etter 3. tertial	Forbruk h.i.å %	Endring i 3. tertialet	
LN11	Lønsutgifter	380 115	405 372	410 494	92,6 %	-100	
LN12	Sosiale utgifter	110 513	110 549	110 064	100,4 %	0	
LN13	Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal tenesteproduksjon	68 388	93 506	89 468	76,4 %	-7 112	
LN14	Kjøp av tenester som erstatter kommunal tenesteproduksjon	41 005	43 990	44 990	91,1 %	0	
LN15	Overføringar	58 843	72 200	77 417	76,0 %	-1 553	
LN16	Avskrivningar	0	39 984	39 984	0,0 %	0	
LN17	Fordelte utgifter	0	0	0	0,0 %	0	
LN18	Sum driftsutgifter	C	658 864	765 601	772 417	85,3 %	-8 764
LN19	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	D=B-C	-35 267	-6 425	-11 716	301,0 %	-3 696
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER		Rek 2017, Nov	Opph.bud 2017	Budsjett 2017 etter 3. tertial	Forbruk h.i.å %	Endring i 3. tertialet	
LN20	Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	-14 587	-15 904	-17 404	83,8 %	0	
LN21	Gevinst finansielle instrumenter	-7	-200	-200	3,6 %	0	
LN23	Sum eksterne finansinntekter	E	-14 594	-16 104	-17 604	82,9 %	0
LN24	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	12 131	21 561	21 561	56,3 %	0	
LN25	Tap finansielle instrumenter	39	200	200	19,4 %	0	
LN26	Avdragsutgifter	30 664	34 120	34 120	89,9 %	0	
LN28	Sum eksterne finansutgifter	F	42 834	55 881	55 881	76,7 %	0
LN29	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	G=E-F	28 239	39 777	38 277	73,8 %	0
LN30	Motpost avskrivningar	0	-39 984	-39 984	0,0 %	0	
LN31	NETTO DRIFTSRESULTAT	I	-7 028	-6 632	-13 423	52,4 %	-3 696
AVSETNINGAR		Rek 2017, Nov	Opph.bud 2017	Budsjett 2017 etter 3. tertial	Forbruk h.i.å %	Endring i 3. tertialet	
LN33	Bruk av disposisjonsfond	-1 000	-1 530	-3 878	25,8 %	200	
LN34	Bruk av bundne fond	-3 190	-15 062	-6 637	48,1 %	3 497	
LN35	Sum bruk av avsetningar	J	-4 190	-16 592	-10 515	39,9 %	3 697
LN36	Overført til investeringsrekneskapet	0	200	200	0,0 %	0	
LN38	Avsetningar disposisjonsfond	0	16 905	17 289	0,0 %	0	
LN39	Avsetningar til bundne driftsfond	290	6 119	6 449	4,5 %	0	
LN40	Sum avsetningar	K	290	23 224	23 938	1,2 %	0
LN41	Regnskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk	L=I+J-K	-10 928	0	0		1

Kommentar til tabell (tal i 1.000 i tabell):**Sum driftsinntekter er redusert med 5,1 mnok i forhold til vedteke budsjett per 3. tertial**

LN03 er redusert med 1,9 mnok, der reduksjon i mva.kompensasjon er 1,6 mnok knytt til tidsforskyving av prosjekt og 0,3 mnok i reduserte tilskot til Lean-prosjektet, som vert overført til 2018.

Sum driftsutgifter er redusert med 8.8 mnok

LN11 er redusert med 0,1 mnok til P19172 – Lean, som er forskyvd til 2018 .

LN13 er redusert med 7,1 mnok pga. tidsforskyvingar i kjøp til ulike driftsprosjekt:

Prosjektnr.	Prosjektnamn	Endring i 1.000
P19171	Hardangertunnelen – frå ide til røyndom	-2.500,0
P19172	Lean – fase 2	-150,0
P61114	Oppdatering vassforsyningsplan	-100,0
P61117	Oppdatering avlaupsplan	-100,0
P62162	Kartlegging tilstand av kommunale bygg	-200,0
P70132	Reg.paln Tokagjelet – Ungd.heimen	-363,5
P70133	Reg.plan NAF - Eikedalen	-288,0
P71091	Kompensasjonsmidlar tettstadutvikling Ålvik	-3.060,0
P71170	Reg.plan Fjerabygde - Rosseland	-300,0
Sum		-7.061,5

LN15 gjeld redusert (tidsforskyvd) mva.kompensasjonsutgift tilsvarande LN03 på 1,6 mnok.

Netto driftsresultat etter 3. tertial er 3,7 mnok betre enn justert budsjett 2017 etter 3. tertial.**Fondsdisponeringar**

LN33 Bruk av disposisjonsfond er redusert (tidsforskyvd) med 0,2 mnok til finansiering av prosjekt P62162 – Kartlegging tilstand av kommunale bygg.

LN34 Bruk av bundne fond er redusert med 3,5 mnok til finansiering av prosjekt, som er tidsforskyvd.

Prosjektnr.	Prosjektnamn	Endring i 1.000
P19171	Hardangertunnelen – frå ide til røyndom	2.500,0
P61114	Oppdatering vassforsyningsplan	100,0
P61117	Oppdatering avlaupsplan	100,0
P70132	Reg.paln Tokagjelet – Ungd.heimen	250,0
P70133	Reg.plan NAF - Eikedalen	246,5
P71170	Reg.plan Fjerabygde - Rosseland	300,0
Sum		3.496,5

5 Økonomisk hovudoversikt - investering

Økonomisk hovudoversikt – investeringsbudsjett 2016, endringer i 3. tertial. Tal i 1.000

INVESTERINGSINNTEKTER		Rek 2017, Nov	Opph.bud 2017	Budsjett 2017 etter 3. tertial	Endring i 3. tertia	
LN01	Sal av driftsmidler og fast eiendom	-4 050	-4 000	-4 000	0	
LN02	Andre salgsinntekter	-1 143	0	-38	0	
LN03	Refusjoner	-52	0	-100	0	
LN04	Kompensasjon for mva	-9 143	-29 613	-16 313	13 554	
LN05	Statlige overføringer	-4 267	-450	-3 360	3 000	
LN06	Andre overføringer	-71	0	-720	0	
LN07	Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0	
LN08	Sum inntekter	L	-18 726	-34 063	-24 531	16 554
INVESTERINGSUTGIFTER						
LN09	Lønnsutgifter	1 389	1 555	1 875	-1 460	
LN10	Sosiale utgifter	261	234	369	-275	
LN11	Kjøp av varer og tenester i kommunal egenproduksjon	67 632	196 850	107 765	-157 899	
LN12	Kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon	64	900	0	0	
LN13	Overføringer	11 800	33 620	20 320	-15 554	
LN14	Renteutgifter og omkostninger	214	0	0	0	
LN16	Sum utgifter	M	81 360	233 159	130 329	-175 188
FINANSUTGIFTER						
LN17	Avdragsutgifter	2 137	3 100	3 100	0	
LN18	Utlån	3 114	10 000	10 000	0	
LN19	Kjøp av aksjer og andeler	2 621	22 300	2 622	-500	
LN21	Avsatt til ubundne investeringsfond	38	1 900	6 848	0	
LN22	Avsetninger til bundne fond	0	200	200	0	
LN23	Sum finanstransaksjonar	N	7 910	37 500	22 770	-500
LN24	Finanseringsbehov	O=M+N-L	70 544	236 596	128 568	-159 134
FINANSIERING						
LN25	Bruk av lån	-3 114	-205 945	-107 569	142 856	
LN27	Mottekne avdrag på utlån	-2 360	-2 200	-2 200	0	
LN28	Overføringer fra driftsregnskapet	0	-200	-200	0	
LN31	Bruk av bundne driftsfond	0	-3 500	-630	2 900	
LN32	Bruk av ubundne investeringsfond	-2 621	-16 808	-7 972	11 958	
LN33	Bruk av bundne investeringsfond	0	-7 942	-9 997	1 420	
LN34	Sum finansiering	R	-8 095	-236 596	-128 568	159 134
LN35	Udekket/udisponert		62 449	0	0	

Kommentar til investeringsrekneskapen (tal i tabell i 1.000):

Sum investeringsinntekter er redusert med 16,6 mnok i forhold til vedtekte budsjett 3. tertial

LN04 er redusert med 13,6 mnok i mva.kompensasjon for tidsforskyving i prosjekt.

LN05 er redusert med 3 mnok i overføringer fra fylket til P62177 – Vegutbetring/trafikksikringstiltak, som er forskyvd til 2018.

Sum investeringsutgifter er redusert med 175,2 mnok i forhold til vedtekte budsjett 3. tertial

LN09 er redusert med 1,5 mnok til: P18133, Heilelektronisk arkiv (0,5 mnok), 0,1 mnok til P18162 – Visma, 0,5 mnok til P18171 – Kvalitetssystem og under 0,1 mnok til P18172 – Portalsystem, og 0,4 mnok til P61179 – Sanering va Fitjadalen.

LN10 er redusert med 0,3 mnok for tilsvarande prosjekt som i LN09.

LN11 er redusert med 157,9 mnok for tidsforskyving i følgjande prosjekt:

Prosjekt	Prosjektnamn	Budsjettendring, tal i 1.000 kr
P16152	0* Telefon- og varslingssystem	-1 000
P18133	0* Heilelektronisk arkiv	-180
P18171	0* Kvalitetssystem	-90
P18172	0* Portalsystem	-80
P19141	0* Hardangerbadet	-19 600
P37162	0* Dagsenter Strandebar	-200
P37163	0* Dagsenter Øystese	-140
P60096	0* Komp.midlar veg - Skjering, Bakka	-2 500
P60134	0* Familie- og læringsenter	-21 591
P60153	0* Ny vassleidning, Fosse	-2 200
P60158	0* VA Høgdebasseng Ålvik	-690
P60159	0* VA-leidning Kvammapakken (Øystese sentr. - Stronde)	-6 000
P60169	0* Øysteseheimen - tilbygg og ombygging	-2 000
P60170	0* VA Tangerås kryss ved bhg	-1 500
P60173	0* Fornying teknisk utstyr 2017	-1 423
P60175	0* Digitalisering og samordning av adm. Fagsystem	-736
P60176	0* Investeringsiltak Steinsdalen	-300
P61073	0* Ny pumpestasjon P5, Tolo	-100
P61091	0* Felles slamavskiljar Vikøy	-200
P61111	0* Oppgradering hovudrenseanlegg avløp	-65 700
P61113	0* Oppgr. av eksisterande vassverk i Kvam	-400
P61115	0* Sanering VA Skutlalia	-200
P61118	0* Reserveforsyning vatn	-100
P61143	0* Veg Sandvenhagen/Sæland	-1 990
P61151	0* Kryss Tolo - Buspareklubben	-5 950
P61152	0* Bruprosjekt - Netelandsbrua	-2 728
P61153	0* Parkering Bjørketeigen	-1 000
P61154	0* Sanering Norheimsund (Haldeplassen - Straumen)	-350
P61155	0* Rassikring - murar og fjell	-1 500
P61159	0* VA-pumpestasjon ved Fartøyvernsenteret	-1 500
P61161	0* Kloakksanering Ålvik	-470
P61165	0* Opning av dam på Solhaug	-200
P61166	0* Utsifting til LED i veglys	-1 500
P61168	0* Sigevatn Tolomarka	-2 900
P61171	0* Rassikring Kjosåsvegen	-300
P61173	0* Rekkverk kommunale bruer	-400
P61178	0* Oppgradering utomhus ved Tolo omsorgsbustader	-1 000
P61179	0* Sanering VA røyr langs Fitjadalen	-3 300
P62152	0* Rømningsveg rådhuset	-400
P62163	0* Rassikring i Bergshagen	-800
P62164	0* Utleigebustad - Bergtun	-528
P62171	0* Utsifting glas og fasade rådhus	-1 000
P62177	0* Vegutbetring/trafikksikringstiltak trygge skuleveggar	-3 000
P65170	0* Forprosjekt KVBR	-150
Sum		-157 895

LN13 er redusert med 15,6 mnok, som gjeld tidsforskyving av mva.kompensasjon på 13,6 mnok (motpost til LN03) og 2 mnok til P62132 – Bårehus, som er overført til 2018.

Sum finanstransaksjonar er redusert med 0,5 mnok i forhold til vedteke budsjett 3. tertial

Tidsforskyvinga gjeld aksjekapital til P19171 – Hardangertunnelen.

Sum finansiering er redusert med 159,1 mnok i forhold til vedteke budsjett 2. tertial

LN25 er redusert med 142,9 mnok for tidsforskyving på ei rekkje prosjekt lista i andre tabellar.

LN31 er redusert med 2,9 mnok for tidsforskyving av

- P37162 – Dagsenter Strandebarm (0,2)
- P37163 – Dagsenter Øystese (0,1)
- P60096 – Skjering, Bakka (2,5)
- P60169 – Øysteseheime (0,1)

LN32 er redusert med 12 mnok for tidsforskyving av bruk av ubunde investeringfond til:

- P19171 – Hardangertunnelen (0,5)
- P60134 – Familie- og læringssenter (8,6)
- P60176 – Investeringstiltak Steinsdalen (0,3)
- P61143 – Veg Sandvenhagen/Sæland (2)
- P62164 – Utleigebustad – Bergtun (0,5)

LN33 er redusert med 1,4 mnok for tidsforskyving av budne investeringsfond til P60169 - Øysteseheimen