

3. tertial 2016

Økonomistatus for Kvam herad per 3. tertial 2016

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 medføra 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	Rammeområda - drift.....	7
6	Økonomisk hovudoversikt - investering	8

1 Om 3. tertialrapport

Rådmannen legg fram 3. tertialrapport med 2 element:

1. Innarbeidd tilskot til opplæring flyktning i landbruk og tilhøyrande utgifter
2. Tidsforskyving av drifts- og investeringsprosjekt

Desse 2 elementa påverkar rammetabellane for drift og investering, og rådmannen lagar difor ein 3. tertialrapport slik at justerte budsjetttrammer for 2016 vert gjort kjende. Tidsforskyvingane og aktuelle politiske vedtak er innarbeidd i framlegg til budsjett 2017, økonomiplan 2017-2020.

2 Endringar i drift

Endringar som følgje av tilskot og tidsforskyvingar av driftsprosjekt, påverkar både hovudoversikta for drift og KOSTRA-team. Det er tidsforskyvingar på følgjande prosjekt:

Prosjektnr.	Prosjektnamn	Ramme i 1.000
P61114	1* Oppdatering vassforsyningsplan	-250
P61117	1* Oppdatering avløpsplan	-250
P61145	0* Trafikksikringstiltak - HST-132/12	-225
P70134	1* Reg.plan Busdalen/Grustaket	-375
Sum		-1 100

I tillegg er utgiftene auka med kr 350.000 opplæringa av flyktningar og kr 150.000 til avsetning bundne driftsfond, finansiert med kr 500.000 i auka tilskotsmidlar frå IMDI.

3 Endringar i investering

Endringane i investeringsbudsjettet for 3. tertial gjeld berre forskyving av investeringsprosjekt. Totalt er det forskyvd 51 mnok frå 2016 til økonomiplanperioden 2017-2020, i hovudsak til 2017. Nedanfor er det ei liste over kva prosjekt som er forskyvd, og summen som er forskyvd.

Prosjektnr.	Prosjektnamn	Ramme i 1.000
P16154	0* PC PLO	-175,0
P19141	Hardangerbadet	-20 000,0
P37162	0* Dagsenter Strandebarm	-750,0
P37163	0* Dagsenter Øystese	-187,5
P60134	0* Familie- og læringscenter	-1 300,0
P60153	0* Ny vassleidning, Fosse	-2 200,0
P60158	0* VA Høgdebasseng Ålvik	-200,0
P60166	0* Fornyng teknisk utstyr 2016	-310,1
P60167	0* Fornyng teknisk utstyr VAR 2016	-835,0
P60168	0* Toloheimen - tilbygg og ombygging	-400,5
P61073	0* Ny pumpestasjon P5, Tolo	-100,0
P61082	0* VA-anlegg mot Eikedalen	-100,0
P61091	0* Felles slamavskiljar Vikøy	-200,0
P61102	0* Vassleidning Torpe, vidareføring	-200,0
P61115	0* Sanering VA Skutlalia	-200,0
P61118	0* Reserveforsyning vatn	-100,0
P61143	0* Veg Sandvenhagen/Sæland	-625,0
P61145	0* Trafikksikringstiltak - HST-132/12	-150,0
P61152	0* Bruprosjekt - Netelandsbrua	-1 860,0
P61159	0* VA-pumpestasjon ved Fartøyvernsenteret	-1 500,0
P61161	0* Kloakksanering Ålvik	-500,0
P61166	0* Utsifting til LED i veglys	-2 250,0
P62155	0* Branntryggleik Strandebarmsheimen	-960,0
P90131	0* Ålvik skule	-8 032,0
P91140	0* Barnehage - Felles	-4 364,3
P91142	0* Barnehage - Tørvikbygd	-2 250,0
P91144	0* Barnehage - Øystese	-1 250,0
Sum		-50 999,3

4 Økonomisk hovedoversikt - drift

Økonomisk hovedoversikt – driftsbudsjett 2016, endringer i 3. tertial. Tal i 1.000

DRIFTSINNTEKTER		Opph.bud 2016	Budsjett 2016 etter 3. tertial	Endring i 3. tertial
	Rek 2016, okt			
LN01 Brukarbetalingar	20 363	24 790	24 790	0
LN02 Andre sals- og leigeinntekter	51 595	49 928	63 778	0
LN03 Overføringar med krav til motyting	62 817	74 792	81 235	318
LN04 Rammetilskot frå staten	243 006	272 332	275 125	0
LN05 Andre statlege overføringar	38 508	33 600	54 600	0
LN06 Andre overføringar	1 114	9 410	3 307	0
LN07 Skatt på inntekt og formue	169 540	211 401	207 719	0
LN08 Eigedomsskatt	42 121	43 000	42 300	0
LN09 Andre direkte og indirekte skattar	76	3 900	4 062	0
LN10 Sum driftsinntekter	B	629 141	723 153	318
DRIFTSUTGIFTER		Opph.bud 2016	Budsjett 2016 etter 3. tertial	Endring i 3. tertial
	Rek 2016, okt			
LN11 Lønsutgifter	335 594	403 660	411 765	225
LN12 Sosiale utgifter	97 434	111 563	111 421	0
LN13 Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal tenesteproduksjon	69 004	88 715	91 605	-1 230
LN14 Kjøp av tenester som erstatter kommunal tenesteproduksjon	40 853	40 383	44 082	150
LN15 Overføringar	50 104	48 089	69 012	-183
LN16 Avskrivningar	0	39 779	39 779	0
LN17 Fordelte utgifter	-13	-4 718	-4 718	0
LN18 Sum driftsutgifter	C	592 976	762 946	-1 038
LN19 BRUTTO DRIFTSRESULTAT	D=B-C	36 165	-4 318	1 355
EKSTERNE FINANSTRANSASJONER		Opph.bud 2016	Budsjett 2016 etter 3. tertial	Endring i 3. tertial
	Rek 2016, okt			
LN20 Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	15 206	15 550	16 003	0
LN21 Gevinst finansielle instrumenter	6	200	200	0
LN23 Sum eksterne finansinntekter	E	15 212	16 203	0
LN24 Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	11 761	23 133	21 733	0
LN25 Tap finansielle instrumenter	366	200	200	0
LN26 Avdragsutgifter	16 281	32 250	32 250	0
LN28 Sum eksterne finansutgifter	F	28 408	54 183	0
LN29 Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	G=E-F	-13 196	-37 980	0
LN30 Motpost avskrivningar	0	39 779	39 779	0
LN31 NETTO DRIFTSRESULTAT	I	22 968	-4 373	1 355
AVSETNINGAR		Opph.bud 2016	Budsjett 2016 etter 3. tertial	Endring i 3. tertial
	Rek 2016, okt			
LN33 Bruk av disposisjonsfond	500	2 069	2 095	-430
LN34 Bruk av bundne fond	2 262	22 756	19 296	-800
LN35 Sum bruk av avsetningar	J	2 762	21 391	-1 230
LN36 Overført til investeringsrekeskapet	0	0	200	0
LN38 Avsetningar disposisjonsfond	298	7 949	4 791	0
LN39 Avsetningar til bundne driftsfond	2 197	12 503	12 169	125
LN40 Sum avsetningar	K	2 495	17 160	125
LN41 Regnskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk	L=I+J-K	23 235	0	0

Kommentar til tabell (tal i 1.000 i tabell):

Sum driftsinntekter er auka med 0,3 mnok i forhold til vedteke budsjett per 2. tertial

LN03 gjeld auka øymerka tilskot frå staten på 0,5 mnok og redusert mva.kompensasjon knytt til prosjekt på 0,2 mnok.

Sum driftsutgifter er redusert med 1 mnok

LN11 er auka med 0,2 mnok i løn til undervisning av flyktningar.

LN13 er redusert med 1,2 mnok pga. tidsforskyvingar i kjøp til driftsprosjekt.

LN14 er auka med 0,2 mnok til kjøp av undervisningstenester til flyktningar.

LN15 gjeld redusert (tidsforskyvd) mva.kompensasjonsutgift tilsvarande LN03 på 0,2 mnok.

Netto driftsresultat etter 3. tertial er 1,4 MNOK betar enn justert budsjett 2016 etter 2. tertial.

Fondsdisponeringar

LN33 Bruk av disposisjonsfond er redusert (tidsforskyvd) med 0,4 mnok til finansiering av prosjekt.

LN34 Bruk av bundne fond er redusert med 0,8 mnok til finansiering av prosjekt.

LN39 Avsetningar til bundne fond er auka med 0,1 mnok for avsetning av øymerka tilskot som ikkje vert brukt i 2016.

5 Rammeområda - drift

Tabellen under viser hovudoversikt drift fordelt på vedteke KOSTRA-tema for Kvam herad. Tal i 1.000

Tema (i 1000 kr)	Forbruk tom okt 2016	Opphavleg budsjett		3. tertial 2016		
	Netto forbruk 2016	Brt. utg. 2016	Netto utg 2016	Brt. utg. 2016	Netto utg 2016	Endring 3. tertial
Politisk verksemd	3 242	4 811	4 769	5 015	4 673	0
Adm. og fellesutgifter	45 690	39 917	29 976	40 033	30 204	0
Barnehagar	37 184	61 876	48 314	61 767	48 020	0
Grunnskule	90 057	122 641	103 140	124 431	102 478	0
Kommunehelse	19 049	31 241	24 450	32 235	24 070	0
Helse- og omsorgstenesta	135 198	177 039	129 474	180 430	132 980	0
Sosialteneste og NAV	24 770	31 326	28 067	33 440	29 003	0
Barnevern	12 766	18 589	17 176	22 242	16 222	0
Bustader	-8 944	9 151	-7 969	9 573	-7 546	0
Plan	3 739	14 547	5 402	10 390	4 664	0
Næringsstøtte og komm. forretningsdrift	-3 885	16 087	-5 425	41 141	-5 876	0
Brann og ulykkesvern	7 264	9 426	7 158	9 426	7 159	0
Samferdsle og grøntanlegg	5 689	15 334	10 781	15 152	10 573	0
Vatn avløp og renovasjon/avfall	-18 735	22 030	-14 672	18 750	-14 468	0
Kultur	9 937	23 522	15 927	22 134	15 739	0
Kyrkje	4 617	5 455	5 437	5 455	5 437	0
Skatt og rammetilskot	-507 294	0	-551 983	0	-555 394	0
Finans	11 688	53 890	38 415	56 193	40 640	0
Komp. For mva i investring	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	0	0	0	0
Motpost avskrivningar	-36 052	0	-39 779	0	-39 779	0
Sum	-164 022	656 882	-151 342	687 808	-151 200	0

Det er ingen nettoendringar per KOSTRA-tema i 3. tertail. Tabellen over viser nytt budsjett etter endringar i perioden februar til november 2016. Opphavleg budsjett viser vedteke budsjett i HST inkludert justeringar vedteke i budsjettmøtet. Alle endringane i tabellen ovanfor gjeld endring i fordeling av lønspott mot estimat for fordelinga.

6 Økonomisk hovedoversikt - investering

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

INVESTERINGSINNTEKTER		Rek 2016, okt	Opph.bud 2016	Budsjett 2016 etter 3. tertial	Endring 3. tertial
LN01	Sal av driftsmidler og fast eiendom	20 154	7 210	19 810	0
LN02	Andre salgsinntekter	536	33	1 719	0
LN03	Refusjoner	1 561	8 900	8 900	0
LN04	Kompensasjon for mva	23 324	38 091	31 928	-4 966
LN05	Statlige overføringer	631	0	1 184	-450
LN06	Andre overføringer	929	700	1 137	0
LN07	Renteinntekter og utbytte	4	0	0	0
LN08	Sum inntekter	L 47 138	54 934	64 678	-5 416
INVESTERINGSUTGIFTER					
LN09	Lønnsutgifter	11	176	286	0
LN10	Sosiale utgifter	2	65	80	0
LN11	Kjøp av varer og tenester i kommunal egenproduksjon	117 181	202 730	168 130	-26 033
LN12	Kjøp av tjenester som erstatter egenproduksjon	497	1 113	213	0
LN13	Overføringer	23 364	42 138	31 968	-4 966
LN14	Renteutgifter og omkostninger	947	0	0	0
LN16	Sum utgifter	M 142 002	246 222	200 677	-30 999
FINANSUTGIFTER					
LN17	Avdragsutgifter	1 977	2 900	2 900	0
LN18	Utlån	6 564	10 000	10 000	0
LN19	Kjøp av aksjer og andeler	2 069	21 076	1 436	-20 000
LN21	Avsatt til ubundne investeringsfond	6 744	7 100	19 800	0
LN22	Avsetninger til bundne fond	0	0	200	0
LN23	Sum finansransaksjonar	N 17 354	41 076	34 336	-20 000
LN24	Finanseringsbehov	O=M+N-L 112 217	232 364	170 335	-45 583
FINANSIERING					
LN25	Bruk av lån	6 564	214 518	151 821	-43 690
LN27	Mottekte avdrag på utlån	2 131	2 900	2 900	0
LN28	Overføringer fra driftsregnskapet	0	0	200	0
LN31	Bruk av bundne driftsfond	0	5 000	5 176	-750
LN32	Bruk av ubundne investeringsfond	2 559	9 220	7 580	-1 000
LN33	Bruk av bundne investeringsfond	0	726	2 658	-142
LN34	Sum finansiering	R 11 253	232 364	170 335	-45 583
LN35	Udekket/udisponert	100 964	0	0	0

Kommentar til investeringsrekneskapen (tal i tabell i 1.000):

Sum investeringsinntekter er redusert med 5,4 mnok i forhold til vedteke budsjett 2. tertial

LN04 er redusert med 5 mnok i mva.kompensasjon for tidsforskyving i prosjekt.

LN05 gjeld tidsforskyving av tilskot til Strandebarmsheimen på 0,5 mnok, P62155.

Sum investeringsutgifter er redusert med 124,8 mnok i forhold til vedteke budsjett 2. tertial

LN11 gjeld tidsforskyving på 26 mnok for ei lang rekkje investeringsprosjekt.
LN13 gjeld tidsforskyving av mva.kompensasjon på 5 mnok, motpost til LN03.

Sum finanstransaksjonar er redusert med 20 mnok i forhold til vedteke budsjett 2. tertial
Tidsforskyvinga gjeld P19141 – Hardangerbadet.

Sum finansiering er redusert med 45,6 mnok i forhold til vedteke budsjett 2. tertial
LN25 er redusert med 43,7 mnok for tidsforskyving av ei rekkje prosjekt.
LN31 er redusert med 0,8 mnok for tidsforskyving av P37162 og P37163.
LN32 er redusert med 1,0 mnok for tidsforskyving av P60134 og P61143.
LN33 er redusert med 0,1 mnok for tidsforskyving av P60168.