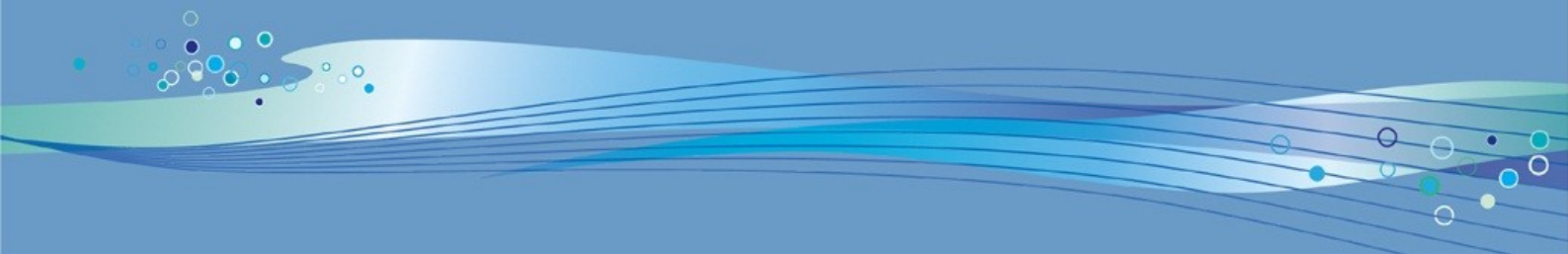




Bamble
kommune

Driftsrapport 1. tertial 2019



Innhold

Oppsummering	3
Investeringsprosjekter	3
Driftsregnskapet	3
Kommunens tjenesteområder	7
Stabene	7
Overordnet ledelse.....	9
Teknikk og samfunnsutvikling.....	10
Skole og barnehage	12
Kultur og oppvekst.....	15
Helse og omsorg.....	17
Sentrale kapitler.....	22
Sentrale inntekter.....	22
Status finansiering, skatt og rammetilskudd	22
Finansiell virksomhet	23
Sentrale utgifter	25
Investeringer.....	26
Investeringsrammene	26
Status balansen	32
Vurdering av likviditeten	32
Status fond.....	32
Årsregnskap.....	34

Oppsummering

Driftsrapporten 1. tertial 2019 er en ren økonomirapportering. Tidligere har driftsrapporten også inneholdt en status for kommunens overordnede mål. Siden kommunen gjør en helhetlig målrapportering i årsmeldingen, og at driftsrapporten skal ha økonomi i fokus, vil det i år ikke gjøres noen rapportering på mål i driftsrapporten.

Investeringsprosjekter

Investeringsregnskapet er gjennomgått og pågående investeringer er kommentert i forhold til økonomi og fremdrift. Se under punkt investeringer for status.

Driftsregnskapet

Driftsrapporten for 1. tertial tar for seg de økonomiske endringene som er kjent pr april. Eventuelle avvik mellom budsjett og regnskap er gjennomgått og det rapporteres på avvik for hele året i forhold til revidert budsjett.

Tabellen under viser prognosen på avvik ved årets slutt per enhet, beløp det søkes rammeøkning for og rådmannens forslag til håndtering av avvikene. Enhetenes reduksjoner i rammer vises under kolonnen Rådmannens forslag.

Under tabellen følger en kort forklaring av tallene. Ytterligere detaljer presenteres under punktet kommunens tjenestoområder.

Driftsrapport 1. tertial 2019

Beløp i 1 000	Enhetens prognose på avvik	Enhetenes søknad om rammeøkning	Rådmannens forslag til endring av ramme
Overordnet ledelse	-764	322	0
Stabene	-300	300	0
Teknikk og samfunnsutvikling: økte kostnader ifm vintervedlikehold	-500	0	0
Skole og barnehage:	-6 406	4 000	0
Kultur og oppvekst:	-3 672	0	0
Helse og omsorg:	-17 014	15 214	3 914
Totalt	-28 656	19 836	3 914
Reduksjon ramme skole og barnehage: tilskudd private barnehager			-1 600
Reduksjon ramme Helse og omsorg: Endret fastlegeordning, bevilgning K-sak 97/18			-800
Reduksjon ramme Helse og omsorg: Boliger Nustadjordet			-2 029
Skatt og rammetilskudd			-3 400
Renter og avdrag på ordinære lån			-1 000
Utbytte og avkastning Skagerak energi			-1 050
Renteinntekter bankinnskudd			-350
Indeksjustering innskudd omsorgsboliger			450
Avsetning driftsfond			5 865
Sum disponering			-3 914
Netto			0

Driftsnivået er for høyt og det meldes om store avvik i forhold til budsjett. Helse og omsorg varsler et negativt avvik på 17,014 mill. kroner. Avvik på vedtatte innsparinger kommer i tillegg. Skole og barnehage melder om avvik på 6,4 mill. kroner og Kultur og oppvekst 3,7 mill. kroner. I forbindelse med regnskapsavslutningen for 2018 brukte Helse og omsorg 6,9 mill. kroner og skole og barnehage 2,6 mill. kroner av fond for å dekke underskudd. Enhetenes søknad om rammeøkning på overordnet ledelse forutsetter en omdisponering av ubrukte midler på fond "Etablering veiselskap" og "Boligprosjekt Langesundshalvøya", totalt 442 000 kroner som skal gå til å dekke deler av det stipulerte underskuddet.

Disposisjonsfondet til Helse og omsorg sentralt er på 11,2 mill. kroner. De enkelte virksomhetene i enheten har i tillegg disposisjonsfond på totalt 2,7 mill. kroner.

Disposisjonsfondet til skole og barnehage sentralt er på 3,2 mill. kroner. De enkelte virksomhetene i Skole og barnehage har i tillegg disposisjonsfond på totalt 9,8 mill. kroner. 4 mill. kroner av disse er satt av for å dekke vøreffektene av innsparingene.

En har i tallene over ikke tatt med disposisjonsfond med bindinger av Kommunestyret.

Overordnet ledelse

Det meldes om følgende avvik, totalt 764 000 kroner

- kr 379 000 innsparinger 2019
- kr 200 000 valg 2019
- kr 185 000 ipader

Rådmannen anbefaler omdisponering av fond på totalt 442 000 kroner for å dekke deler av underskuddet.

Stabene

Det meldes om et forventet avvik på 300 000 kroner som gjelder tilskudd til andre trossamfunn

Rådmannen anbefaler at ramma ikke økes.

Teknikk og samfunnsutvikling

Enheten melder om et avvik på 500 000 kroner som skyldes økte kostnader til vintervedlikehold. Avviket dekkes internt i enheten.

Skole og barnehage

Det meldes om et negativt avvik på 6,406 mill. kroner

Enheten ønsker en styrking av rammen på 4 mill. kroner til å dekke økte kostnader til støtteassistenter i barnehage.

Punktene under, totalt 906 000 kroner dekkes av enhetens fond

- kr 331 000 reduksjon oppholdsbetaling sfo, Rugtvedt skole
- kr 575 000 økte lønns- og driftskostnader Rønholt skole

Enheten vil komme tilbake til avvik, stipulert til 1,5 mill. kroner, vedr. redusert ramme i driftsrapporten for 2. tertial.

Rådmannen anbefaler at ramma ikke økes.

Kultur og oppvekst

Enheten melder om et negativt avvik på 3,672 mill. kroner. Avvikene, se punkter under, dekkes av enhetens fond.

- kr 3 500 000 flyktningarbeid, reduserte inntekter i forhold til utgiftssiden
- kr 172 000 barnevernet

Helse og omsorg

Det meldes om et negativt avvik på 17,014 mill. kroner.

Enheten ønsker en styrking av rammen på 15,214 mill. kroner, fordelt som følger:

- kr 2,900 mill. kroner Kjøp av pasientlister Langesund legesenter
- kr 0,600 mill. kroner Vikarutgifter fastleger Langesund legesenter
- kr 2,600 mill. kroner Redusert inntekt ressurskrevende tjenester
- kr 2,250 mill. kroner BPA (brukerstyrt personlig assistanse)
- kr 1,250 mill. kroner Tomgangsleie/husleie
- kr 0,750 mill. kroner Økt bemanning Øvre Nustadvei
- kr 3,400 mill. kroner Kjøp av omsorgsplass
- kr 0,214 mill. kroner Alarmsentralen Telemark
- kr 1,250 mill. kroner Økt bemanning Rugtvedt avlastningsbolig pga. påvente av etablering av Nustad jordet

Punktene under, totalt 3,8 mill. kroner dekkes av enhetens fond (1,8 mill. kroner) og stipulert overskudd på Døgnbemannede boliger (2 mill. kroner)

- kr 1,8 mill. kroner Tidligere ikke innfridde innsparingskrav hjemmetjenesten
- kr 0,9 mill. kroner Vikarutgifter behandling, pleie og omsorg
- kr 0,2 mill. kroner Overtakelse Langesund legesenter, engangskostnader
- kr 0,4 mill. kroner Norsk Pasientskadeerstatning
- kr 0,5 mill. kroner Opprette 0-liste Bamble legesenter (foreløpig anslag).

Rådmannen anbefaler å dekke kostnadene vedr Langesund legesenter, 3,7 mill. kroner, (k-sak 8/19) og de økte kostnadene vedr alarmsentralen, 214 000 kroner (k-sak 7/19). Dette er saker som har vært behandlet i kommunestyret og som skulle tas opp igjen i driftsrapporten for 1. tertial.

Reduksjon i rammer:

Drifts- og kapitaltilskuddet til de private barnehagene vil gå med et overskudd på 1,6 mill. kroner. Årsaken er færre barn i private barnehager enn det som ble lagt til grunn i budsjettet. Enheten fikk pga. stipulerte endringer i tilskuddet til de private økt 2019 budsjettet med 2,082 mill. kroner. Midlene, 1,6 mill. kroner, trekkes derfor ut av enhetens ramme.

Forutsetningen i K-sak 97/18 vedr endret fastlegeordning var at kommunen skulle overta arbeidsgiver ansvaret. Bamble kommune overtok kun drifta av Langesund legesenter. Midlene, 800 000 kroner, trekkes derfor ut av Helse og omsorgs ramme.

Det ble bevilget i K-sak 97/18 to måneders drift av Nustadjordet. Nustadjordet kommer ikke i drift før i 2020. Midlene, totalt 2,029 mil. kroner trekkes derfor ut av Helse og omsorgs ramme.

Kommunens tjenesteområder

Stabene

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2019	Regnskap hiå. 2019	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik prognose i kr
112-Service og dokumentsenter	8 292	7 683	609	23 256	23 351	0
113-Virksomhet for HR	7 435	9 695	-2 260	26 417	27 238	0
114-Plan- og økonomistyring, skatt og innfordring	5 630	5 671	-40	12 715	13 036	0
120-Kirkelige formål og andre trossamfunn	3 404	3 419	-15	11 198	11 323	-300
Sum	24 761	26 467	-1 706	73 586	74 949	-300

Service og dokumentsenteret

Service og dokumentsenteret går med et overskudd pr april på 600 000 kroner.

Forventer å gå i balanse pr. 31.12.19.

Virksomhet for HR

HR går med et underskudd på totalt 2,2 mill. kroner pr april. Dette er estimert å korrigere seg i henhold til budsjett på årsresultat 2019.

Av dette er 1,9 mill. kroner avvik knyttet til lønn for lærlinger. Dette skyldes feil i periodisering på lønnsbudsjettet på lærlinger. Det er således ikke et reelt avvik, og virksomheten har god kontroll på budsjett og utgifter.

Videre har HR hatt en større aktivitet på bedriftsintern attføring i perioden.

Plan- og økonomistyring, skatt og innfordring

Det er ingen budsjettmessige avvik av betydning for virksomheten pr. 1 tertial, -40 000 kroner. Det har vært vakanse i stillinger og sparte lønnsmidler finansierer utgiftene kommunen har hatt i omstillingsarbeidet vinteren 2019. Stillingsressurs til innsparingsarbeidet er under ansettelse. Forsikringsutgiftene kan i 2019 bli noe høyere enn budsjettet. I tillegg har det vært anbud på ny forsikringsmeglingsavtale og kostnadene her for 2019 er ikke kjent. Plan og økonomistyring forventer ikke budsjettmessige avvik av betydning og finansierer eventuelle merkostnader av eget disposisjonsfond.

Arbeid med planstrategi og kommuneplan starter opp til høsten.

Kirkelige formål og andre trossamfunn

I 2018 var det et underskudd på 94.000 kroner på tilskudd andre trossamfunn. Sammen med styrking av rammen til Kirkelig fellesråd og økninger i medlemmer i andre trossamfunn medfører dette at budsjettet innsparing ikke forventes å nås og avviket kan bli ca. 300 000 kroner i 2019.

Status økonomiplan tiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status
Innsparingstiltak		
Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Stabene	103	Ikke startet
Kst 13.12.18, redusert innsparing	349	Ikke startet
Sum	452	
Nye tiltak		
Kst 13.12.18, redusert innsparing	251	Ikke startet
Sum	251	
Sum tiltak	703	

Kst 13.12.18, redusert innsparing

I budsjettbehandlingen i kommunestyret for 2019 ble innsparingene for Kirkelig fellesråd tilbakeført og i tillegg ble budsjettet styrket. Tilskudd andre trossamfunn er redusert i 2019. Tilskuddet er avhengig av kommunens bevilgninger til Kirkelig fellesråd, men beregningsmodellen vil bli gjennomgått til høsten.

Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. StabenePlan og økonomistyring

Det avsatt en ressurs for sikre fremdrift i det overordnede arbeidet med å nå målet på 55 mill. kroner innen 2021 og ansettelse pågår. Plan og økonomistyring har følgende fellestiltak/delutredninger som skal gjennomføres i perioden:

- Gjennomgang av tjenesteytingsavtalen med kirkelig fellesråd
- Gjennomgang av økonomi- og styringsprosesser
- Gjennomgang av rutiner for intern fakturering og fordeling av driftskostnader
- Gjennomgang av interkommunale samarbeid og selskap

Organiseringen av utredningene pågår og arbeidet vil påstartes i løpet av året.

Overordnet ledelse

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2019	Regnskap hiå. 2019	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik prognose i kr
001-Ordfører	1 613	1 777	-164	6 640	6 640	-764
002-Rådmann	2 900	2 485	415	7 680	8 099	0
Sum	4 513	4 262	251	14 320	14 739	-764

Ordfører

Pr. april er det et negativt avvik på 164 000 kroner.

Politisk virksomhet påregnes å gå med et betydelig underskudd da det ikke ble gitt tilstrekkelige midler for driften i 2017/2018.

Innsparingstiltak på 379 000 kroner for 2019 ligger i budsjetttramma. I tillegg ble det i 2018 ikke overført 200 000 kroner til fond til gjennomføring av valg 2019 på grunn av merforbruk til møtegodtgjørelse og reisevirksomhet. Det ble heller ikke tatt høyde for behovet for innkjøp av ipader til ny kommunestyreperiode. Det må kjøpes inn 45 nye ipader i perioden 2019 som vil koste 185 000 kroner. Pr dags dato kan det se ut som om politisk vil trenge 764 000 kroner tilført på sitt budsjett for 2019.

Det står to disposisjonsfond under politisk som det er ubrukte midler igjen på:

- 50 000 kroner. Midler gitt til etablering av veiselskap ifm. bypakke fase 1. Bamble kommune ble ikke med i bypakke fase 1, så derfor står midlene ubrukt.
- 392 000 kroner. Det ble gitt midler til boligprosjekt Langesundhalvøya, Stillinga skytebane. Det er midler igjen på investeringsprosjektet "Tomter: Skytebane" til å dekke de kostnadene som vil komme.

Midlene, 442 000 kroner, bes omgjort slik at disse kan gå til å dekke deler av avviket på 764 000 kroner.

Rådmann

Det er et overskudd på 415 000 kroner pr. april.

Forventer å gå i balanse ved årets slutt.

Status økonomiplantiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status
Innsparingstiltak		
Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Politisk	-379	Ikke startet
Sum tiltak	-379	

Teknikk og samfunnsutvikling

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2019	Regnskap hiå. 2019	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik prognose i kr
200-Tekniske tjenester og eiendomsforvaltning	269	345	-76	667	706	0
201-Brann og ulykkesberedskap	3 443	4 117	-674	10 732	10 732	0
202-Kommunalteknikk, vei og park	5 624	6 319	-695	12 585	12 659	-500
203-Bygg- drift og vedlikehold	0	0	0	0	0	0
205-Næring, miljø og samfunnsutvikling	3 737	2 222	1 515	9 535	10 182	0
206-Eiendomsforvaltning	18 029	16 976	1 054	50 422	50 702	0
255-Kommunalteknikk, renovasjon, vann og avløp	-9 674	-7 722	-1 952	-29 306	-29 609	0
Sum	21 428	22 256	-829	54 635	55 372	-500

Enheten går med et underskudd pr. april på 829 000 kroner.

Avvik skyldes i hovedsak vintervedlikehold, 500 000 kroner, og feil periodisering, og det forventes balanse i regnskapet i løpet av året.

Det er større gebyrinntekter enn normalt på Geodata, virksomhet Næring, miljø og samfunnsutvikling. Dette skyldes en stor jobb på slutten av 2018 som ble fakturert i 2019. I tillegg er det foreløpig ledig stilling som næringssjef (annonse ligger på nå på nett).

Overskuddet innen landbruk skyldes veterinærvaktordningen. Innbetalingen fra de andre kommunen kommer inn i begynnelsen av året.

Eventuelle avvik vedr. VAR (vann, avløp og renovasjon) vil en komme tilbake til i 2. tertial.

Status økonomiplan tiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status
Innsparingstiltak		
Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Teknikk og samfunnsutvikling	-1 872	I arbeid
Sum	-1 872	
Nye tiltak		
Næringssatsing (Turisme, øyhopping, generell næringsutvikling)	500	I arbeid
Sum	500	
Sum tiltak	-1 372	

Næringssatsing (Turisme, øyhopping, generell næringsutvikling)

Fordeling av næringssatsing ble behandlet i kommunestyret, sak 17/19; Prioritering av næringssatsing. I tillegg jobbes det med fergeforbindelse til Langøya, og ferge til Jomfruland og Kragerø. Dette er begge sommerruter.

Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Teknisk og samfunnsutvikling

Det jobbes internt med nedjustering av merforbruk i enheten. Tre hovedområder er identifisert, og det er laget prosjektspesifikasjoner. Områdene er innenfor boligforvaltningen, kommunale bygg og eiendommer og interne kostnadsreduksjoner.

Skole og barnehage

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2019	Regnskap hiå. 2019	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik prognose i kr
300-Skole og barnehageadministrasjon	21 649	18 804	2 846	51 546	51 699	-1 500
310-PPT og spesialpedagogisk kompetansesenter	4 572	6 082	-1 510	13 039	13 251	-4 000
321-Grasmyr ungdomsskole	6 364	6 295	69	16 682	16 782	0
322-Herre skole	5 288	5 288	0	13 760	13 817	0
323-Langesund barneskole	7 909	8 922	-1 013	21 342	21 405	0
324-Langesund ungdomsskole	4 456	4 882	-425	12 089	12 146	0
325-Rugtvedt skole	9 053	9 471	-417	23 214	23 270	-331
326-Rønholt skole	6 006	6 617	-611	13 667	13 745	-575
327-Stathelle barneskole	11 743	12 191	-447	31 840	31 906	0
331-Sundby barnehage	2 775	2 615	160	7 606	7 646	0
332-Uksodden barnehage	2 778	3 068	-289	7 611	7 656	0
334-Rønholt barnehage	2 822	2 915	-93	7 736	7 777	0
335-Falkåsen barnehage	2 930	2 738	192	8 034	8 075	0
336-Grasmyr Naturbarnehage	3 353	3 521	-169	9 294	9 294	0
337-Nustad barnehage	5 094	5 125	-31	13 965	14 007	0
Sum	96 794	98 533	-1 739	251 426	252 477	-6 406

Økonomi

Enhet skole og barnehage har i 2019 et innsparingskrav på 2,248 mill. kroner. Våreffekten dekkes med 1,3 mill. kroner fra driftsfond. Det resterende dekkes med redusert ramme til skolene fra høsten 2019. Enhetens budsjettmidler er i stor grad bundet opp gjennom innføring av pedagog- og bemanningsnorm i barnehage og lærernorm i skole. Dette gjør at enheten har lite handlingsrom til å omprioritere midler for å løse utfordringer som oppstår.

Enhet skole og barnehage varsler om at den reduserte rammen vil gi enkelte av skolene store utfordringer med å gjennomføre et forsvarlig tilbud til alle elever fra høsten, og samtidig oppfylle lærernormen. Dette vil kunne føre til at enkelte skoler går ut over budsjetttrammene. Det er per 1. tertial vanskelig å være presis om hvor stor en eventuell overskridelse blir, men et foreløpig overslag er 1,5 mill. kroner.

PPT og SPKS går per 1. tertial med en budsjettoverskridelse på 1,5 mill. kroner. 1,3 mill. kroner av dette gjelder i hovedsak støtteassistenter i barnehage, som arbeider med barn med store individuelle fysiske behov. En prosjektgruppe har levert en rapport med utredning av hvordan dette kan organiseres for å sikre et faglig godt tilbud, som samtidig er kostnadseffektivt. Enheten har per i dag ikke budsjettmidler til å finansiere dette. Finansieringen av dette høsten 2018 ble tatt fra enhetens driftsfond, ref. driftsrapport 2. tertial 2018 og årsmelding 2018. Enheten har ikke budsjettmidler for å finansiere dette videre, og er avhengig av ekstrabevilgning på 4 mill. kroner fra kommunestyret, uansett hvilken organisering som velges.

Rugtvedt skole har et negativt avvik pr 1. tertial på 417 000 kroner. 188 000 kroner av disse gjelder oppholdsbetaling skolefritidsordningen. Dette skyldes færre elever i ordningen enn det er budsjettet med. Det totale avviket for 2019 stipuleres til 331 000 kroner.

Rønholt skole har et negativt avvik på 611 000 kroner pr 1. tertial. For 2019 stipuleres det til et avvik på 417 000 kroner på lønn og 158 000 i avvik på driftsutgifter. Avviket på 575 000 kroner dekkes av virksomhetens disposisjonsfond.

De andre virksomhetene i enheten har enten ikke avvik, eller avvik av ubetydelig størrelse. Noen virksomheter har budsjettmessige avvik som skyldes budsjetterte inntekter og utgifter som ikke er realisert. Dette er ikke reelle avvik, og kommenteres derfor ikke.

Avvik i kroner hittil i år

Enhet skole og barnehage har et merforbruk på 1,738 mill. kroner i 1 tertial 2019. 1,488 mill. kroner av dette er reelt avvik. Resten skyldes budsjetterte inntekter og utgifter som ikke er realisert samt bruk av fond Rønholt skole.

Avvik prognose

Enhet skole og barnehage vil få et merforbruk på 6,406 mill. kroner i 2019.

Forslag til dekning

Avvik støtteassistenter PPT, 4 mill. kroner, må dekkes gjennom ekstrabevilgning fra kommunestyret.
Avvik skolefritidsordningen Rugtvedt skole, 331 000 kroner, dekkes av enhetens driftsfond.

Avvik Rønholt skole, 575 000 kroner, dekkes fra virksomhetens driftsfond.

Status økonomiplantiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status
Endringer i tiltak sist vedtatte økonomiplan		
Forsøk skolemat, to dager i uka for alle ungdomsskoleelever	367	Ferdig
Sum	367	
Innsparingstiltak		
Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Skole og barnehage	-2 248	I arbeid
Sum	-2 248	
Nye tiltak		
Autismeenhet Stathelle barneskole	600	I arbeid
Bemannings- og pedagognorm barnehage, kommunale og private	4 023	I arbeid
Sum	4 623	
Sum tiltak	2 742	

Autismeenhet Stathelle barneskole

I kommunestyrets behandling av budsjett og handlingsplan for perioden 2019-2022, ble det vedtatt å legge inn 600 000 kroner ekstra til drift av avdelingen. Tiltaket er iverksatt ved at det våren 2019 er nedsatt en prosjektgruppe for å utrede videre organisering av avdelingen, med tanke på å bygge opp et helhetlig tilbud for 1-10, også før og etter skoletid.

Fra høsten 2019 vil bemanningen ved avdelingen bli styrket med en spesialpedagog, eventuelt vernepleier eller fagarbeider.

Bemannings- og pedagognorm barnehage, kommunale og private

Det er per 1. kvartal 2019 5 av 6 kommunale barnehager som oppfyller barnehagelovens krav til pedagog- og bemanningsnorm. Falkåsen barnehage oppfyller bemanningsnormen, men har en midlertidig dispensasjon fra norm for pedagogisk bemanning. Stillingen har vært utlyst, og barnehagen er i ansettelsesprosess.

Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Skole og barnehage

Tiltaket gjennomføres fra skolestart høsten 2019, gjennom reduksjon av timer til skolene. Fra 1. september reduseres også bemanningen ved skole- og barnehagekontoret. I prosjekt "Omstilling 2019-2021" vil andre muligheter for innsparing blir utredet.

Forsøk skolemat, to dager i uka for alle ungdomsskoleelever

Kommunestyret bevilget i budsjettet for 2018, k-sak 104/17, midler til gratis skolemat to dager i uka for alle elever på ungdomstrinnet. Tiltaket er i drift, og gjennomføres ved hver enkelt skole med ungdomstrinn.

Kultur og oppvekst

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2019	Regnskap hiå. 2019	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik prognose i kr
400-Kultur og oppvekst	53	-37	90	160	160	0
401-Kultur	5 439	6 760	-1 321	18 172	18 273	0
402-Barne- og familievern	12 340	12 136	204	28 215	28 289	-172
403-Oppvekst	6 573	6 139	434	16 579	16 755	0
404-Flyktningearbeidet	4 215	2 788	1 426	0	12	-3 500
405-NAV	8 365	8 890	-525	25 164	25 164	0
406-Voksenopplæring, frivillighetsentral og aktivitet	1 377	946	432	3 883	3 894	0
407-Frisk Bris	1 510	1 399	111	3 000	3 012	0
Sum	39 873	39 021	852	95 173	95 559	-3 672

Pr. i dag viser enheten et samlet overskudd på 852 000 kroner. Overskuddet er i hovedsak knyttet til feil periodisering av inntekter og utgifter. Prognosen for hele enheten er et underskudd på 3,672 mill. kroner som dekkes av enhetens fond.

Årsaken til forventet underskudd er knyttet til flyktningarbeidet. Virksomheten har i mange år levert overskudd som er satt inn på eget fond. I år har vi en nedgang i mottak av flyktninger, noe som også medfører reduserte inntekter. Utgiftssiden er ikke redusert tilsvarende. Vi forventer derfor å bruke ca. 3,5 mill. kroner av "flyktningefondet" for å gå i balanse.

Til tross for at barnevernet fikk tilført 750 000 i budsjettet for 2019 viser prognosen et merforbruk på ca. 1 mill. kroner Dette dekkes opp ved at vi ikke har ansatt noen i virksomhetslederstillingen for barne- og familievern, de resterende 172 000 kroner dekkes av fond.

NAV ligger an til et underskudd på ca. 2-300 000 kroner. Prognosen er usikker, særlig knyttet til økonomisk sosialhjelp. Underskuddet vil, som tidligere år være relatert til posten "boutgifter". Det som er positivt er at denne utgiften nå ser ut til å ha stagnert noe. De fire første månedene er det utbetalt 500 000 kroner mindre i økonomisk sosialhjelp enn på samme tid i fjor. En stor del av dette er igjen knyttet til aktivt arbeid med å få flyktninger over i jobb/utdanning. I tillegg har vi nå kommet i gang med prosjektet "Eie først" som er et viktig prosjekt for å få ned boutgiftene til endel store familier som mottar sosialhjelp. Pr. i dag jobbes det med 10 familier hvor målet er å få familiene ut av kommunale boliger og over på i det private ved å tilby tett oppfølging og gunstige lån. Underskuddet dekkes av egne fond.

Status økonomiplan tiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status
Endringer i tiltak sist vedtatte økonomiplan		
K-styret, Frisk Bris ungdom	190	I arbeid
Sum	190	
Innsparingstiltak		
Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Kultur og oppvekst	-3 276	I arbeid
Reduksjon innsparingstiltak kultur og oppvekst, fokus frivillige lag og foreninger/ungdomsklubber	600	I arbeid
Sum	-2 676	
Nye tiltak		
Barnevern, generell styrking	750	I arbeid
Sum	750	
Sum tiltak	-1 736	

Barnevern, generell styrking

Barnevernet har de siste årene gått med underskudd. Det er lagt inn 750 000 kroner som en generell styrking for å redusere underskuddet. Til tross for styrkingen er prognosen for barnevernet fortsatt et underskudd på ca. 1 mill. kroner. Dette blir dekket opp av ved at stillingen som virksomhetsleder ikke er besatt, og bruk av fond.

Nedjustering av merforbruk og reduksjon i innsparingstiltak

Opprinnelig fikk enheten et innsparingskrav på 3,276 mill. kroner. Dette ble nedjustert med 600 000 kroner. Enhetens innsparingskrav i 2019 er dermed 2,676 mill. kroner.

Dette dekkes ved å kutte kommunens finansiering av tilbudet til enslige mindreårige. Boligene til enslige mindreårige vil gradvis bygges ned, som vil gi en reduksjon på 2,2 mill. kroner.

Videre er det etablert en prosjektgruppe som består av virksomhetsledere i enheten og tillitsvalgte, som skal

- foreslå og gjennomføre bemanningsreduksjoner gjennom effektivisering, organisering og nedbygging av tjenester
- foreslå og gjennomføre reduksjoner av driftskostnader gjennom driftsendringer, effektivisering og mulighet for økte inntekter

K-styret, Frisk Bris ungdom

Disse midlene er brukt til lønn til en stilling som jobber på tvers av Frisk Bris, Talenhuset og psykisk helse. Målgruppen er ungdom med psykiske vansker.

Helse og omsorg

Status økonomi

Beløp i 1000

Tjenesteområder	Rev. bud. hiå. 2019	Regnskap hiå. 2019	Avvik hiå.	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik prognose i kr
500-Helse og omsorg - administrasjon og utvikling	8 051	9 620	-1 569	-12 000	-12 540	-3 214
501-Hjemmetjenesten	17 197	17 552	-355	49 346	49 502	-4 300
505-Behandling, pleie og omsorg	28 004	28 326	-322	76 743	77 032	-900
506-Rehabilitering	0	240	-240	0	0	0
507-Psykisk helse og avhengighet	9 091	10 819	-1 728	25 792	25 886	-4 150
508-Miljøarbeidertjenesten	23 281	22 521	760	62 655	62 853	-2 250
509-Spesialiserte helsetjenester	11 354	11 584	-230	31 348	32 909	-4 200
510-Døgnbemannede boliger	21 047	19 633	1 415	58 447	57 907	2 000
Sum	118 024	120 295	-2 271	292 332	293 549	-17 014

Helse og omsorg hadde et betydelig underskudd på fjorårets regnskap. Dette ble varslet i andre tertialrapport 2018, og ble dekket av enhetens driftsfond med 6,9 mill. kroner. I årsmeldingen for 2018 varslet Helse og omsorg at vesentlige deler av dette underskuddet videreføres til 2019. Gjennom første tertial 2019 har enheten fått ytterligere utfordringer.

Samtlige virksomheter arbeider iherdig for å holde tildelt ramme og klare innsparingskravene. Det knipes inn der det er mulig, stillinger holdes vakante, det søkes ekstern finansiering/tilskudd på flere områder, blant annet tilskudd til stillinger, opplæringstilskudd, rekrutteringstilskudd m.m. Ekstern finansiering, kreativitet og innovasjon i tjenesteproduksjonen, bidrar til at enhetens merforbruk ikke er enda større.

Enheten har også sterkt fokus på bruk av teknologiske løsninger, som på noe sikt vil bidra til å redusere behov for økt bemanning. Montering av digitale tilsyn i døgnbemannede boliger er i gang, og vil forhåpentligvis bidra til at enheten kan redusere bemanning i noen avdelinger fra høsten 2019.

Det er imidlertid også utenforliggende faktorer som gjør det særdeles utfordrende å nå målene. Dette gjelder spesielt vedtak/brukerbehov som må dekkes uavhengig av kommunens og enhetens økonomiske situasjon, men også andre faktorer som er utenfor enhetens kontroll.

Utenforliggende faktorer

Refusjon ressurskrevende tjenester: Refusjon for ressurskrevende tjenester hadde et avvik i forhold til budsjett på 4,26 mill. kroner i 2018. 2,6 mill. kroner av dette skyldes i hovedsak reduksjon i lønnsgrunnlag og en ressurskrevende bruker som utgår på grunn av alder. 1,66 mill. kroner var et avvik fra 2017, bokført i 2018. Dette avviket er lagt inn i budsjett 2019. Avviket som videreføres til 2019 vil være rundt 2,6 mill. kroner.

Brakerstyrt personlig assistanse (BPA): Både miljøarbeidertjenesten og hjemmetjenesten har BPA-vedtak uten budsjettmessig dekning. I henhold til helse- og omsorgstjenesteloven skal tjenestevedtak gjøres uavhengig av kommunens økonomiske situasjon, og kun basert på brukers behov for tjenester. Løpende vedtak innebærer en merkostnad på rundt 1,5 mill. kroner. I tillegg har enheten et nytt vedtak om brukerstyrt personlig assistanse, som utgjør en årlig kostnad på vel 1,5 mill. kroner. Dette vedtaket

vil ha et halvt års effekt i 2019, rundt 750 000 kroner. Totalt mangler enheten 2,25 mill. kroner i 2019 og 3 mill. kroner fra 2020 og framover.

Alarmsentralen Telemark: Økte kostnader til Alarmsentralen Telemark på bakgrunn av overføring av brann til Sør-Øst 110 IKS - 214 000 kroner, k-sak 7/19.

Norsk Pasientskadeerstatning: 400 000 kroner i 2019 (mot 355 000 kroner i 2018). Enheten har ikke budsjettmessig dekning.

HO administrasjon og utvikling

Virksomheten ligger an til et negativt avvik for året på 3,214 mill. kroner. Avviket skyldes hovedsakelig ovennevnte kostnader til Norsk pasientskadeerstatning og Alarmsentralen Telemark samt redusert tilskudd ressurskrevende.

Hjemmetjenesten

Virksomheten ligger an til et negativt avvik for året på 4,3 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak BPA (1,25 mill. kroner), tidligere ikke innfridde innsparingskrav (1,8 mill. kroner) og tomgangsleie/husleie (1,25 mill. kroner).

Behandling, pleie og omsorg

Virksomheten ligger an til et negativt avvik for året på 900 000 kroner. Avviket skyldes i hovedsak overforbruk vikarposter grunnet behov for forsterket bemanning ved krevende pasientsituasjoner.

Psykisk helse og avhengighet

Virksomheten ligger an til et negativt avvik for året på 4,15 mill. kroner.

750 000 kroner av dette skyldes i hovedsak bemanningsøkningen fra sommeren 2018 i Øvre Nustadvei grunnet økt bruk av vold og trusler fra brukere. Bemanningsøkningen ble anmodet fra Arbeidstilsynet og Bamble kommunes arbeidsmiljøutvalg. Styrkingen var ikke budsjettert, og enheten fikk heller ikke dette lagt inn i budsjett 2019. I tillegg har virksomheten hatt ekstra innleie for ressurskrevende bruker (foreløpig avsluttet i april).

Grunnet utsettelse av Nustadbakken bofellesskap har virksomheten fra januar 2019 kjøpt privat omsorgsplass (netto kostnad 3,4 mill. kroner). Før Nustadbakken er i drift mangler Bamble kommune forsvarlig botilbud til flere av virksomhetens brukere.

Miljøarbeidertjenesten

Virksomheten ligger an til et negativt avvik for året på 2,25 mill. kroner.

1 mill. kroner av dette skyldes BPA. 1,25 mill. kroner gjelder økte lønnskostnader ved Rugtvedt avlastningsbolig på grunn av at etablering på Nustadjordet ikke er ferdig.

Pr 1. tertial vises det et positivt resultat på 760 000 kroner. Dette skyldes at Nustadjordet ligger inne med oppstart fra november 2019. Helse og omsorg fikk økt ramma med totalt 2,029 mill. kroner. Midlene trekkes ut av ramma da oppstart ikke vil skje før i 2020.

Spesialiserte helsetjenester

Virksomheten ligger an til et negativt avvik for året på 4,2 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak fastlegesituasjonen.

På grunn av rekrutteringsutfordringene til ledige fastlegehemler har virksomheten måttet benytte gode og velfungerende, men kostbare vikarløsninger, totalt 600 000 kroner. Nye fastleger er nå ansatt, og utgiftene til vikarer vil i all hovedsak opphøre fra sommeren 2019.

Bamble kommune kjøpte to pasientlister ved Langesund legesenter i 2018, de to andre vil bli betalt ut i 2019 (2,9 mill. kroner). Bamble kommune har også overtatt driften av Langesund legesenter. I en oppstartsfase vil dette medføre noe økte kostnader, anslått til rundt 200 000 kroner. Når kommunal drift er i gang, vil basistilskuddet og leie fra legene finansiere driften av senteret.

Helse og omsorg har søkt rekrutteringstilskudd og tilskudd til oppkjøp av pasientlister fra Helsedirektoratet. Vi vet ennå ikke om disse søknadene blir innvilget. Svar kan foreligge ved neste tertialrapport.

Alt i alt vil merkostnadene til legetjenesten ikke videreføres til 2020.

Iht. helse- og omsorgsplan opprettes det en ny fastlegehemmel ved Bamble legesenter. Dette vil være en 0-liste, som innebærer at ny lege starter opp uten pasienter. For å rekruttere ny fastlege uten inntektgrunnlag, må kommunen vurdere å gå inn med et oppstartstilskudd. Dette er under vurdering, og vi kommer tilbake i neste tertialrapport om hvordan dette utformes.

Døgnbemannede boliger

Virksomheten ligger an til et positivt avvik for året på 2 mill. kroner. Avviket skyldes i hovedsak redusert innleie ved fravær, mer effektiv drift av avdelinger og sammenslåing av grupper i avdelingene. Overskuddet vil gå til å dekke enhetens underskudd.

Innsparing og omstilling

Som nevnt over arbeider alle virksomheter med konkrete innsparingstiltak. Det utarbeides nye kompetanse-, bemannings- og turnusplaner for å redusere bemanning til snittnivå for KOSTRA gruppe 8. Arbeidet er organisert med arbeidsgrupper med deltagelse fra tillitsvalgte, vernetjeneste, ansatte og ledelse. Slike endringer er kompliserte og omfattende, og alle avdelinger må sikre forsvarlige tjenester og rett kompetanse. Det er derfor ikke mulig å flytte rundt på ansatte uten at kompetanse er sikret. Jf. vedtak i Bamble kommunestyre i k-sak 97/18 Rådmannens forslag til budsjett 2019 og handlingsprogram 2019-2022, skal ingen fast ansatte sies opp som følge av behov for omstilling. Dette innebærer at enheten ikke klarer å effektivisere redusert bemanning før det er naturlig avgang. Enheten har imidlertid definert noen konkrete innsparingstiltak allerede fra 2019, men med virkning kun for 3-4 måneder og videreføring framover.

Avvik i kroner hittil i år

Helse og omsorg har så langt et negativt avvik på 2,2741 mill. kroner. Årsakene er redegjort for over.

Avvik prognose

Enhetens forventede negative avvik for 2019 er på 17,014 mill. kroner. Årsaker er redegjort for over. I tillegg kommer enhetens innsparingskrav for 2019 på i underkant av 10 mill. kroner.

Oppsummering og forslag til dekning

Helse og omsorg har en svært alvorlig og bekymringsfull økonomisk situasjon.

Enhetens driftsfond er pr 30.04.2019 på 11,2 mill. kroner. Dette må brukes for å dekke deler av enhetens forventede underskudd. Det vil imidlertid ikke være mulig å dekke hele merforbruket innenfor enhetens ramme/fond.

Dekkes av enhetens driftsfond/overskudd

- Tidligere ikke innfridde innsparingskrav hjemmetjenesten - 1,8 mill. kroner
- Vikarutgifter behandling, pleie og omsorg - 900 000 kroner
- Overtakelse Langesund legesenter, engangskostnader - 200 000 kroner
- Norsk Pasientskadeerstatning - 400 000 kroner
- Opprette 0-liste Bamble legesenter. Dette er under vurdering, stipuleres til -500 000 kroner.

Totalt 3,8 mill. kroner. 2 mill. kroner av dette dekkes av det stipulerte overskuddet på Døgnbemannede boliger.

Behov for tilleggsbevilgning 2019

- Kjøp av pasientlister Langesund legesenter - 2,9 mill. kroner
- Vikarutgifter fastleger Langesund legesenter - 600 000 kroner
- Redusert inntekt ressurskrevende tjenester - 2,6 mill. kroner
- BPA - 2,25 mill. kroner
- Tomgangsleie/husleie - 1,25 mill. kroner
- Økt bemanning Øvre Nustadvei - 750 000 kroner
- Kjøp av omsorgsplass - 3,4 mill. kroner
- Alarmsentralen Telemark - 214 000 kroner
- Økt bemanning Rugtvedt avlastningsbolig pga. påvente av etablering av Nustad jordet -1,25 mill. kroner.

Totalt 15,214 mill. kroner

Behov for styrking av enhetens ramme. Tiltak fremmes i Budsjett 2020 - handlingsprogram 2020-2023

- Redusert inntekt ressurskrevende tjenester - 2,6 mill. kroner
- Tidligere ikke innfridde innsparingskrav hjemmetjenesten - 1,8 mill. kroner
- BPA - 3 mill. kroner
- Økt bemanning Øvre Nustadvei -
- Kjøp av omsorgsplass - 3,4 mill. kroner
- Alarmsentralen Telemark - 214 000 kroner (+prisjustering)
- Norsk Pasientskadeerstatning - 400 000 kroner (+prisjustering)

Status økonomiplan tiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Vedtatt budsjett	Status
Endringer i tiltak sist vedtatte økonomiplan		
HO-plan jfr. k-sak 67/18: Gjennomføringsmidler Helse og omsorgsplan	10 000	I arbeid
Sum	10 000	
Innsparingstiltak		
Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021. Helse og omsorg	-9 861	I arbeid
Sum	-9 861	
Nye tiltak		
Statsbudsjettet 2019: Betalingsplikt utskrivningsklare pasienter psykiatrien	531	I arbeid
Fullfinansiering endret middagsordning jfr. k-sak 93/17	1 850	Ferdig
Sum	2 381	
Sum tiltak	2 520	

Statsbudsjettet 2019: Betalingsplikt utskrivningsklare pasienter psykiatrien

Betalingsplikt for utskrivningsklare pasienter i psykiatrien trådte i kraft 01.01.2019. Så langt har Bamble kommune ikke hatt utskrivningsklare pasienter i psykiatrien.

Fullfinansiering endret middagsordning jfr. k-sak 93/17

Ny middagsordning trådte i kraft i september 2018. Fullfinansiering av merkostnaden er lagt inn i enhetens budsjett for 2019.

Nedjustering av merforbruk sammenlignet med KOSTRA-gruppe 8 2019-2021 Helse og omsorg

Arbeidet er i gang i alle virksomheter. Det utarbeides nye kompetanse-, bemannings- og turnusplaner for å redusere bemanning til snittnivå for KOSTRA-gruppe 8. Arbeidet er organisert med arbeidsgrupper med deltagelse fra tillitsvalgte, vernetjeneste, ansatte og ledelse. Slike endringer er kompliserte og omfattende, og alle avdelinger må sikre forsvarlige tjenester og rett kompetanse.

Enheten vil ikke klare årets innsparingskrav på i underkant av 10 mill. kroner, og vi kommer tilbake med resultat i 2. tertialrapport og budsjett 2020.

HO-plan jfr. k-sak 67/18: Gjennomføringsmidler Helse og omsorgsplan

I budsjett 2019/handlingsprogram 2019-2022, fikk Helse og omsorg 10 mill. kroner til gjennomføring av helse- og omsorgsplan. 8,2 mill. kroner videreføres til drift av forsterket skjermet enhet Bamble helsehus og demensavdeling Vest-Bamble. Restbeløpet, 1,8 mill. kroner, brukes til opprettelse av rehabiliteringsteam. Det må bemerkes at 500 000 kroner fra forsterket skjermet enhet og 500 000 kroner fra demensavdeling Vest-Bamble er omprioritert for å kunne finansiere rehabiliteringsteamet.

Stillingene til rehabiliteringsteamet (3 x 100% faste stillinger) er lyst ut, og på noe sikt forventer vi at dette skal gi positive bidrag i hjemmetjenesten, i form av reduksjon i økning brukere, og kortere behandlingsforløp for noen brukere.

Sentrale kapitler

Sentrale inntekter

Status finansiering, skatt og rammetilskudd

1000 kroner	Opprinnelig budsjett 2019	Revidert budsjett 2019	Revidert budsjett 1.tertial 2019	Regnskap Avvik 1.tertial 1.tetial 2019	2019
Skatt og rammetilskudd	-759 728	-759 728	-251 204	-255 511	4 307
Eiendomsskatt	-78 805	-78 805	-26 258	-24 599	-1 659
Andre generelle statstilskudd, rentekompensasjon	-4 179	-4 179	0	0	0
Sum	-842 712	-842 712	-277 462	-280 110	2 648

Skatt og rammetilskudd

Folketallet i Bamble var 1.januar 14 089, ved utgangen av 1.kvartal er det 14 081 innbyggere i kommunen, dette er en nedgang på 8, eller -0,06%.

Skatteinngangen for primærkommunene for perioden januar-april var på 50,342 mrd. kr, dvs. 4,4% høyere enn samme periode i 2018. Etter mars var skatteveksten på 4,5%. For april isolert var skatteveksten på 0,2%. I statsbudsjettet for 2019 ble skatteveksten på årsbasis anslått til 0,4%.

Revidert nasjonalbudsjett fremlagt fra regjeringen 14.mai oppjusterer skatteanslaget med 1,5 mrd. kr, hvorav 1,35 mrd. kr på kommunene, det anslås nå en nominell vekst på 1,2% istedenfor 0,4%. Bakgrunnen er god skatteinngang hittil i år. Oppdatert skatteanslag (fra 0,4 til 1,2%) gir en beregnet effekt på frie inntekter for Bamble med ca. 3,4 mill. kroner.

Kompensasjon for tap på eiendomsskatt på maskiner

Regjeringen foreslår at kommunene vil bli kompensert med inntil 500 mill. kroner over 7 år. 71 mill. kroner bevilget på statsbudsjettet 2019. Samlet inntektsbortfallet anslås til 730 mill. kroner for kommunene samlet. Kommunene kompenseres fullt ut over en egenandel, egenandelen vil være et likt kronebeløp (antydnet til kroner 120-130) per innbygger. Dette medfører at Bamble kommune vil få kompensert store deler av sitt bortfall, antatt tap etter 7 år er da i underkant av 2 mill. kroner. Totalt tap på eiendomsskatten er etter taksering beregnet for Bamble til 26,6 mill.kroner.

Kompensasjonen fordeles til den enkelte kommune etter at Stortinget har behandlet revidert budsjett i juni. Rådmannen kommer tilbake med justering av budsjett 2019 og handlingsplan 2020-2023 etter Stortingets behandling.

Finansiell virksomhet

1000 kroner	Opprinnelig budsjett 2019	Revidert budsjett 2019	Revidert budsjett 1. tertiat 2019	Regnskap 1.tertiat 2019	Avvik 1.tertiat 2019
Renteinntekter og utbytte	-13 600	-13 600	-2 191	-3 057	866
Gevinst finansielle instrumenter	-11 335	-11 335	-3 777	0	-3 777
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	27 700	27 700	5 124	2 222	2 902
Avdrag på lån	34 683	34 683	11 556	0	11 556
Sum Netto finansutgifter og inntekter	37 448	37 448	10 712	-834	11 546

Renter og avdrag på ordinære lån og startlån

Renteutviklingen i norsk økonomi er noe vi følger tett. Frem til neste rentebeslutning i Norges bank den 20. juni d.å. er styringsrenten fortsatt på 1,0%. Styringsrente ble satt opp fra 0,75% i rentemøtet til Norges bank 21.03.2019 og det er varslet ytterligere renteøkning i juni.

Kommunens samlede lånegjeld er på 1.071 mill. kroner ved utgangen av 1.tertiat 2019, dette er 17 mill. kroner lavere enn ved inngangen av året. Det er ikke tatt opp nye ordinære lån i 2019, ett lån ble refinansiert i februar.

Samlede budsjetterte rente- og avdragskostnader på kommunens ordinære lån viser et opprinnelig budsjett på 56,9 mill. kroner for 2019. Renter på ordinære lån er budsjettert med 21,9 mill. kroner, det er lagt inn en budsjetterrente på 2,1%, rente pr. 30.04.19 er på 1,9%. Ca. halve lånegjelda har rentebinding på over ett år. En samlet vurdering nå medfører at renteutgiftene beregnet utfra dagens gjeld kan nedjusteres med 2,0 mill. kroner.

Budsjetterte avdrag er på ordinære lån er på 34,7 mill. kroner, dette er innenfor oppdatert minimumsavdragsberegning etter regnskapsavslutningen for 2018.

Renter og avdrag på husbanklån er budsjettert i netto 0, rentene er budsjettert med 4,4 mill. kroner. Det blir ingen avvik i budsjettet av betydning.

Kommunens gjeldsforvaltning er iht. vedtatt finansreglement, se for øvrig vedlagt rapport fra Bergen Capital management.

Utbytte og avkastning Skagerak Energi

I Skagerak Energis årsrapport for 2018 fremkommer det at konsernets årsresultat ble på 1.070 mill. kroner (552 millioner kroner for 2017). Konsernet hadde ved utgangen av 2018 en egenkapital på 6 138 millioner kroner som tilsvarer en egenkapitalandel på 47%. Styret har foreslått at det skal deles ut 226 millioner kroner i utbytte i 2019. For Bamble som har en eierandel på 3,34% utgjør dette 7,55 millioner i 2019. Utbyttet forventes å bli bokført i løpet av juni d.å. Dette er ikke fratrasket egenkapitalen før endelig vedtak gjøres på selskapets generalforsamling den 13. juni 2019.

Konsernets utbyttepolitikk skal blant annet gjenspeile at egenkapitalen og likviditeten ansees forsvarlig ut fra virksomhetenes risiko og omfang. Den senere tid har det vært delt ut 1/3 av utbyttegrunnlaget. Utbyttegrunnlaget defineres som årsresultat korrigert for urealiserte verdiendringer og salgsgevinster/-tap.

Overnevnte betyr at opprinnelig budsjettert utbytte i Bamble i 2019 som er 6,5 mill. kroner, forventes å øke med 1,05 mill. kroner.

Utbytte og avkastning langsiktig plassert kapital

Per 30. april 2019 var markedsverdien av Bamble kommunes portefølje 326,2 mill. kroner. Ved inngangen til 2019 var verdien av porteføljen 313,9 mill. kroner. Hittil i år har porteføljen gitt en avkastning på 4,1%, mot referanseindeks som har gitt 3,8%. I kroner utgjør avkastningen 12,8 mill. kroner. Det er de globale aksjene som har bidratt mest til verdiøkningen i norske kroner per første tertial, 4,2 mill. kroner, mens Pengemarked har bidratt minst med 0,1 mill. kroner. Egenkapitalbeviset i Skagerak Sparebank (tidligere Bamble Sparebank) er en del av totalporteføljen fra Gabler. Det vil bli foretatt reallokering av porteføljen i løpet av sommeren.

Totalt budsjettert avkastning for 2019 er på 11,3 mill. kroner. Resultatet på finansplasseringene regnskapsførers i desember i forbindelse med årsavslutningen. Regnskapet avsluttes i tråd med finansreglementet vedtatt av kommunestyret og budsjettet justeres derfor ikke nå. Finansbufferfondet er etter regnskapsavslutningen på 18,1 mill. kroner, dvs. 5,6% av plassert kapital.

For utdypende informasjon om kommunens finansplasseringer henvises det til vedlegget Avkastningsrapport 1. tertial 2019 utarbeidet av kommunens samarbeidspartner på finansielle investeringer Gabler AS.

Renteinntekter bankinnskudd

Ny bankavtale ble inngått med virkning fra og med 01.04.19 med Skagerak sparebank. Overgangen til ny bank har gått bra og vilkårene er gunstige for kommunen.

Renteinntektene ble oppjustert fra 1,0 mill. kroner i budsjett 2018 til 2,1 mill. kroner i 2019. Til nå er renteinntektene over periodisert budsjett og det bør forventes en merinntekt i løpet av året. I tillegg til innskuddsrente er også innskuddsbeløpet av betydning. Store investeringer i 2019 sammen med påfølgende store utbetalinger og låneopptak vil gi svingninger i likviditeten, og budsjettet anbefales ikke justert nå.

Andre finanstransaksjoner

Inntekter fra forsinkelsesrenter kommunal fakturering og fakturagebyr antas å bli 0,2 mill. kroner høyere enn budsjettert, dette skyldes forsinkelsesrenter på enkelte større fakturaer.

Budsjett for indeksregulering innskudd omsorgsboliger 2019 er på 1,2 mill. kroner, indeksreguleringer blir på 1,4. I tillegg er det etterjustert for indeksregulering for 2017 på ca. 0,5 mill. kroner. Totalt ca. 0,6 mill. kroner mer enn budsjettert.

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

	Oppr. bud.	Rev. bud. 2019	Prognose	Avvik i kr
Sentrale utgifter				
Lønnsreserven	24 530	19 357	19 357	0
Pensjon sentralt	1 025	1 025	1 025	0
Sum Sentrale utgifter	25 555	20 382	20 382	0

Lønnsreserven

Det er budsjettet med en årslønnsvekst på 3,25% (anslått i statsbudsjettet) med unntak av kapittel 3 og 5 som er lagt inn med en årslønnsvekst på 3,5%.

Den sentrale lønnpotten er på totalt 24,5 mill. kroner. Pr april er det fordelt ut 5,2 mill. kroner til virksomhetene, gjelder i hovedsak etterslep 2018 og nytt oppgjør for kap. 3 og 5.

Avtalen mellom KS og forhandlingssammenslutningene LO kommune og YS kommune har en ramme på 3,2%, som er i tråd med det som ble avtalt i privat sektor tidligere i vår. Det er også enighet om den videre prosessen for å opprette en egen særavtale om pensjonsordninger.

Sentralt lønnsoppgjør: Enigheten med LO og YS går ut på at alle arbeidstakere i Hovedtariffavtalen kap. 4 får et generelt kronetillegg som varierer med stillingsgruppe og med ansiennitet. Tilleggene gis med virkning fra 1. mai 2019. I tillegg er det enighet om et særskilt lønnstiltak med virkning fra 1. juli 2019.

Hvordan Bamble kommer ut i forhold til avsatt pott vil en komme tilbake til i rapporteringen for 2. tertial. Da er endel av lønnsoppgjøret ferdig beregnet.

Pensjon sentralt

Det er budsjettet en pensjonsprosent (eksl. 2% arbeidstakersandel) på 14,47% for fellesordningen Kommunal Landspensjonskasse (KLP), 13,82% for sykepleierordningen KLP og 11,10% for Statens pensjonskasse (SPK)

Pr. april er det kun små endringer i disse. Pensjonsprosentene svinger en del gjennom året. Endelig beregning av pensjonskostnadene for 2019 foretas i januar 2020.

Investeringer

Netto utgift investeringsregnskapet er 28,9 mill. kroner ved utgangen av april. Brutto utgifter er på 92 mill. kroner, av dette er 31,1 mill. kroner avdrag og utlån av Startlån fra Husbanken. 12,4 mill. kroner er brukt på Grasmyrutbyggingen og 18,3 mill. kroner på Nustadjordet og Nustadbakken. Brutto inntekter er på 63,2 mill. kroner, her er 36,2 mill. kroner i mottatte avdrag på og bruk av startlån. 11,7 mill. kroner er salgsinntekter fra tomter på Skjerkøya.

1000 kroner	Opprinnelig budsjett 2019	Budsjett inkl. endring 2019	Regnskap 2019	Avvik årsbudsjett
Avsluttede prosjekter	0	1 909	0	-1 909
Beredskap og brannsikkerhet	2 024	3 682	0	-3 682
Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan	21 439	38 368	11 364	-27 004
Oppgradering kommunale bygg	3 780	5 196	130	-5 065
Finansielle investeringer	-287 304	-372 315	0	372 315
Utbygging Grasmyr, framtidens ungdomsskole mv.	178 110	174 046	10 094	-163 952
Startlån husbanken	0	0	-5 057	-5 057
IKT investeringer	9 610	23 083	5 844	-17 239
Kirkelig fellesråd	8 804	32 309	6 102	-26 207
KST	3 600	5 199	252	-4 947
Attraktivitet, miljø, friområder, mm.	8 565	21 717	1 018	-20 699
Næringsutvikling, næringstomter, næringsbygg	-11 100	-2 557	-11 703	-9 146
Boligutvikling, boligtomter, boligbygging	28 890	33 573	39	-33 534
Vann, avløp, renovasjon	30 000	32 585	8 940	-23 646
Veg og trafiksikkerhet	3 583	3 206	1 672	-1 534
Investeringer finansiert av virksomhetenes egne driftsmidler	0	0	186	186
Sum	0	0	28 880	28 880

Investeringsrammene

Nedenfor vises status på investeringsrammene. Det er varslet om mulige overskridelser på Nustadjordet og Nustadbakken og her vil det komme egne saker. Flere andre investeringer melder om økonomiske utfordringer. Dette gjelder Sundbykåsa gård, utbygging Sentrumsgården i Langesund, lager Eik og anskaffelse av nye flyktningeboliger.

Det anbefales ingen budsjettjusteringer nå, vil dette rådmannen komme tilbake til i 2.tertial.

Beredskap og brannsikkerhet

<i>1000 kroner</i>	Bevilget tom. 2019	Regnskap Prosjektavvik tom 2019	
Beredskap og brannsikkerhet	12 811	9 154	3 657

Ny tankbil (B-14) er ca. en måned forsinket, dette medfører ingen negative konsekvenser drift eller økonomi.

På grunn av økende oppdragsmengde over tid utenfor allfarveg så vil man gå til anskaffelse av en ATV. Utskiftingsplan for materiell og utstyr er et levende dokument og oppjusteres jevnlig.

Ingen forventede avvik i økonomi.

Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan

<i>1000 kroner</i>	Bevilget tom. 2019	Regnskap Prosjektavvik tom 2019	
Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan	80 085	46 016	34 069

1. Tollovsvei 54 er solgt. Rafnesveien 44 ligger ute for salg. Overskudd på ramma skal i sin helhet gå til å finansiere Nustadjordet. Det er behov for 1-2 familieboliger for flyktninger. Dette er det ikke handlingsrom til å anskaffe.

2. Overskridelser og forsinkelser på Nustadjordet. Det vil komme egen sak til politisk behandling med ferske detaljer rundt prosjektet.

3. Det forventes overskridelser på Nustadbakken. Usikker på hvor mye. Forsinkelser er det allerede. Sannsynlig for at det kommer egen sak til politisk behandling med ferske detaljer om prosjektet.

Oppgradering kommunale bygg

<i>1000 kroner</i>	Bevilget tom. 2019	Regnskap Prosjektavvik tom 2019	
Oppgradering kommunale bygg	43 064	36 090	6 974

1. Lagerhall Eik er under bygging. Mangler finansiering og er et spleiselag mellom Eiendomsforvaltning og Kommunalteknikk.

2. Varmepumper i Krogshavn forventes påbegynt sommeren 2019. Investeringen vil være tjent inn i løpet av 7 år og redusere framtidige energikostnader.

3. Velhuset har fått nytt tak. Det er ikke rom for å investere mer i dette bygget. Da er vi avhengig av ny bevilgning. Fogdegården mangler ennå leietaker. Forhandlinger pågår. Når leieavtale er på plass vil innvendig opprustning av Fogdegården starte. Det er usikkert om bevilgningen rekker da det viser seg at hele det elektriske anlegget må skiftes. I tillegg skal det på plass kjøkken og HC-toalett.

Finansielle investeringer

<i>1000 kroner</i>	<i>Bevilget tom. 2019</i>	<i>Regnskap Prosjektavvik tom 2019</i>	
Finansielle investeringer	-832 263	-452 883	-379 380

Egenkapitaltilskudd til KLP for Sykepleiere og fellesordningen for 2019 er ikke klar før i juni, innskuddet finansieres ved overføring fra drift. Bruk av lån til finansiering av investeringsregnskapet føres ved regnskapsavslutningen.

Utbygging Grasmyr, framtidens ungdomsskole mv.

<i>1000 kroner</i>	<i>Bevilget tom. 2019</i>	<i>Regnskap Prosjektavvik tom 2019</i>	
Utbygging Grasmyr, framtidens ungdomsskole mv.	183 480	19 528	163 952

Status og fremdrift

Kommunestyret behandlet i sak 105/17 forprosjekt for utbygging av ny ungdomsskole på Grasmyr. I prosjektet ligger også lokaler til kultur, idrettshall, svømmeanlegg, nye lokaler til flyktningetjenesten og voksenopplæringen, og opparbeidelse av uteområder. Kommunestyret vedtok å gå videre med forprosjekt fase 2 hvor det skal utarbeides et ferdig forprosjekt basert på en samspill-/utviklingsentreprise.

I saken ble det vedtatt å utrede om lokalene til Grasmyr ungdomsskole kan ombygges til nye lokaler for flyktningetjenesten og voksenopplæringen. Utredningen ble behandlet av kommunestyret i sak 38/18. For å få god utnyttelse av lokalene og legge til rette for økt tverrfaglig samarbeid på Grasmyr, vedtok kommunestyret at flyktningetjenesten og voksenopplæringen, Frisk Bris og Talenhuset for ungdom, skal samlokaliseres i bygget til Grasmyr ungdomsskole. Ombyggingen av lokalene og utvikling av økt tverrfaglig samarbeid, skal være et delprosjekt knyttet til utbyggingen på Grasmyr.

Det er foretatt en vurdering av om nåværende Grasmyrhall bør utbedres eller om det bør bygges en ny dobbelthall sammen med ny ungdomsskole. Utredningen viste at det både økonomisk og funksjonelt er bedre å erstatte Grasmyrhallen med en ny hall. Utbyggingen av en ny idrettshall er derfor er lagt inn i prosjektet.

Det ble våren 2018 utarbeidet konkurransegrunnlag og ulyst konkurranse for prekvalifisering av entreprenører, arkitekter og landskapsarkitekter. Tre entreprenører med arkitekter og landskapsarkitekter ble valgt til å utarbeide skisseprosjekter. Etter en omfattende evalueringsprosess ble prosjektet til Backe Vestfold Telemark AS valgt som vinner. Prosjektet er utarbeidet i samarbeid med SPINN Arkitekter AS og IN'BY AS som landskapsarkitekter.

Det ble i desember inngått kontrakt med Backe Vestfold Telemark AS for en utviklingsfase. Forprosjektet er i løpet av våren bearbeidet til et endelig forprosjekt. Det satt av en ramme på 10 mill. kroner til utvikling av prosjektet. Forprosjektet vil bli lagt fram til politisk behandling i kommunestyret 20. juni 2019.

Økonomi

Planarbeidet finansieres innenfor avsatt investeringsramme. I utviklingsfasen av er det fokus på både kostnader til investeringer og framtidig drift. Det er ingen kjente avvik. Det er etablert system for økonomistyring og kostnadskontroll.

Avhending og etterbruk av ledige lokaler og bygg er en del av økonomien i prosjektet. Kommunestyret vedtok i mars, sak 14/19, mandat for å utrede avhending og etterbruk av lokaler og bygg. Utredningene skal legges fram til politisk behandling i løpet av 2019.

Startlån husbanken

<i>1000 kroner</i>	Bevilget tom. 2019	Regnskap Prosjektavvik tom 2019	
Startlån husbanken	0	-5 057	5 057

Startlån og tilskudd er for personer som ikke får lån i vanlig bank til kjøp av bolig, og som ikke har mulighet til å spare. Søknad om startlån behandles og utbetales via kommunen søkeren bor i. Startlån er et viktig virkemiddel som bidrar til at kommunen når målsetningene i boligsosial handlingsplan om å kunne eie egen bolig. Prosjektet går i null siden midlene kun videreformidles fra Husbanken.

Pr 1.mai 2019 er det utbetalt til sammen kr. 14,5 mill. kroner.

Disponerte, ikke utbetalte startlånsmidler for 2018/2019 er på 31 mill. kroner.

For 2019 er det tatt opp kr. 35 mill. kroner i startlån hos Husbanken

IKT investeringer

<i>1000 kroner</i>	Bevilget tom. 2019	Regnskap Prosjektavvik tom 2019	
IKT investeringer	55 012	37 773	17 239

Vi forventer å gå i balanse pr. 31.12.19

Kirkelig fellesråd

<i>1000 kroner</i>	Bevilget tom. 2019	Regnskap Prosjektavvik tom 2019	
Kirkelig fellesråd	48 372	22 165	26 207

Så langt i 2019 er det i hovedsak Utvidelse av Eik gravlund det har vært aktivitet på. Dette prosjektet ligger foran fremdriftsplan og utgiftene ligger p.t. innenfor budsjettet. Overlevering er satt til desember 2019. Handicap rampe Herre kirke er ferdigstilt og der gjenstår kun mindre oppgjør. Når det gjelder vedlikehold kirkebygg venter man på avklaring vedrørende Bamble kirke og arbeidene er ennå ikke startet. Prosjektet vedrørende utfylling/steinsetting Bamble kirke er ennå ikke avklart men signalene så langt er negative.

KST

1000 kroner	Bevilget tom. 2019	Regnskap	Prosjektavvik tom 2019
KST	15 562	7 315	8 247

1. Lager på Sentrumsgården har blitt omarbeidet flere ganger etter klager fra naboene. Bevilget ramme vil ikke holde og det kommer sak til politisk behandling når anbudene har kommet inn. Forventet ferdigstilt første halvdel av 2020.

2. Sundbykåsa gård: Etter siste befaring frarådes det investeringer i huset som er veldig dårlig. Grunnmuren faller fra hverandre og er helt forvitret. Råte i hele gulvet og borebiller over det hele. Ny befaring med kommunens toppledelse er nært forestående.

3. Frist for å søke tilskudd til bredbåndsutbygging går ut i slutten av mai. Arbeidet forventes påbegynt våren 2020.

Næringsutvikling, næringstomter, næringsbygg

1000 kroner	Bevilget tom. 2019	Regnskap	Prosjektavvik tom 2019
Næringsutvikling, næringstomter, næringsbygg	16 955	7 809	9 146

1. Det er ikke kjøpt, opparbeidet eller solgt næringstomter i 2019.

2. Tomt på Smietangen ble kjøpt i fjor. Det skal settes i gang planlegging av hvordan tomta skal opparbeides.

3. Alle tomter på Skjerkøya er enten solgt eller leid bort. Bamble kommune har for tiden ingen ledige industritomter. Det kommer henvendelser fra tid til annen om vi har industritomter så det er en viss etterspørsel etter nye områder.

Boligutvikling, boligtomter, boligbygging

1000 kroner	Bevilget tom. 2019	Regnskap	Prosjektavvik tom 2019
Boligutvikling, boligtomter, boligbygging	34 052	518	33 534

1. Det er ikke solgt eller kjøpt boligtomter så langt i 2019. Adkomstvei inn til Lenesås er under arbeid.

2. Forhandlinger om innløsning av festetomter på Rugtvedt foregår ennå. Det er ikke enighet om pris.

3. Bunestoppen forventes lagt ut på høring i løpet av sommeren.

4. Reguleringsplan for Grasmyr har ikke startet opp ennå.

5. Det er ikke solgt eller kjøpt bygninger på Rådhusplassen på Stathelle. Reguleringsplan er fortsatt under arbeid og ligger nå hos sentrale myndigheter.

Vann, avløp, renovasjon

1000 kroner	Bevilget tom. 2019	Regnskap	Prosjektavvik tom 2019
Vann, avløp, renovasjon	239 880	216 321	23 559

Investeringsrammen er etablert for å samle investeringsprosjekter innenfor områdene vann, avløp og renovasjon. Aktiviteten innenfor rammen er i hovedsak fornyelse og forlengelse av eksisterende vann- og avløpsnett. Rammen dekker også investeringer i maskiner og utstyr innenfor samme område. Rammebevilgning for 2019 var 30 mill. kroner. Rammen er vedtatt i budsjettet for 2019.

Veg og trafiksikkerhet

1000 kroner	Bevilget tom. 2019	Regnskap	Prosjektavvik tom 2019
Veg og trafiksikkerhet	32 996	32 081	914

Formålet med investeringsrammen er fremme veg- og trafiksikkerhetstiltak i kommunen. Aktivitetene innenfor rammen er i hovedsak trafiksikkerhetstiltak samt utskifting av maskiner og utstyr som benyttes til vegformål. Årlig rammebevilgning er 3,6 mill. kroner. Rammen er vedtatt i budsjettet for 2019.

Veg- og trafiksikkerhetstiltak dekker investeringer til mindre prosjekter samt innkjøp av maskiner og utstyr.

Aksjon skoleveg dekker investering på skolevei. Dette er prosjekter som gjennomføres etter en vedtatt trafiksikkerhetsplan og det mottas tilskudd fra Telemark fylkeskommune.

Investeringer finansiert av virksomhetenes egne driftsmidler

1000 kroner	Bevilget tom. 2019	Regnskap	Prosjektavvik tom 2019
Investeringer finansiert av virksomhetenes egne driftsmidler	0	186	-186

Formålet med investeringen er i de tilfeller vi kjøper maskiner, kjøretøy og utstyr på drifta av en slik størrelse at det skal føres i investeringsregnskapet. Anskaffelsene finansieres av enhetenes egne rammer

Status balansen

Vurdering av likviditeten

Bamble kommunes likviditet er tilfredsstillende per dags dato. Dette skyldes at vi har hatt en god beholdning. Samlede bankinnskudd er på 168 mill. kroner ved utgangen av april, av dette utgjør driftskontoen 134 mill. kroner. Likviditeten vil svekkes noe de neste månedene. Det vil bli gjort en ny vurdering ved driftsrapport for 2. tertial i september.

Status fond

Ved inngangen til 2019 var det totalt 215,1 mill. kroner i driftsfond (disposisjonsfond 181,9 mill. kroner og bundne fond 33,2 mill. kroner), se fordeling pr enhet i tabellen under. I tillegg var det 209,9 mill. kroner i investeringsfond.

Tabellen viser saldo driftsfond pr.1.1.19, endringen i fond 1. tertial og status fond pr. 1. tertial 2019 i tusen kroner.

Enhet	Fond 1.1.19	Endring fond 2019	Fond pr. 1. tertial 2019
Overordnet ledelse	-2 421	0	-2 421
Stabene	-16 497	1 187	-15 310
Teknikk og samfunnsutvikling	-52 881	500	-52 380
Skole og barnehage	-15 436	-1 685	-17 121
Kultur og oppvekst	-49 673	1 735	-47 938
Helse og omsorg	-19 960	0	-19 960
Felles	-58 212	-9 241	-67 453
Totalsum	-215 079	-7 504	-222 583

Ved utgangen av 1. tertial er det driftsfond på 222,6 mill. kroner. De bundne driftsfondene utgjør 33,4 mill. kroner av disse. Av disposisjonsfondene på totalt 189,2 mill. kroner ligger det politiske vedtak på 92,7 mill. kroner.

Det er en netto fondsøkning pr. 1. tertial på 7,5 mill. kroner. Økningen skyldes at det regnskapsmessige overskuddet for 2018, 16,5 mill. kroner, er satt av på fond, ref. K-sak 23/19.

Driftsrapport 1. tertial 2019

Tabellen nedenfor viser saldo på hvert enkelt fond av fellesfondene og bevegelsen pr 1. tertial 2019. Disse fondene er det Kommunestyret som disponerer med unntak av omstillingsfondet som disponeres av rådmann.

Fond	Fond 1.1.19	Endring fond 2019	Fond pr. 1. tertiat 2019
Driftsfond	-2 578	-5 255	-7 833
Finansbuffer	-8 082	-10 000	-18 082
K-sak 51/18,mulig behov for ekstra kapitalinnsprøyting Skjærgårdshallen	-2 000	0	-2 000
Kst 63/13 Driftsrappp.2.t.,Omstillingsfond disp. av rådmann	-1 631	0	-1 631
Kst. 104/17 Vedtatt bruk av driftsfondet 2018-2021	-30 458	10 128	-20 330
Langsiktig investert kapital, realvekst avsatt fra avkastningen	-11 150	-4 114	-15 264
P.6197 - Utvikling Frier Vest	-2 312	0	-2 312
Totalsum	-58 212	-9 241	-67 453

Fellesfondene utgjør ved inngangen til 2019 58,2 mill. kroner.

I k-sak 23/19 ble årsregnskapet 2018 behandlet. Av overskuddet ble det vedtatt avsatt 10 mill. kroner til finansbufferfondet og 5,255 mill. kroner til driftsfond.

4,1 mill. kroner er satt av på fond "langsiktig investert kapital, realvekst, avsatt fra avkastningen". Avsetningen gjelder realkapital 2019.

Det er brukt 10,1 mill. kroner av fond "Kst. 104/17 Vedtatt bruk av driftsfond 2018-2021" iht. K-sak 104/17.

Rådmannen innstiller på å sette av 5,865 mill. kroner på eget driftsfond for å kunne dekke eventuelle varslede underskudd.

Årsregnskap

Regnskapsskjema 1A - Drift

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud. 2019	Regnskap 2018
Frie disponible inntekter				
Skatt på inntekt og formue	-113 413	-381 943	-381 943	-110 618
Ordinært rammetilskudd	-142 099	-377 785	-377 785	-132 539
Skatt på eiendom	-24 599	-74 105	-74 105	-25 699
Andre generelle statstilskudd	0	-8 879	-8 879	0
Sum Frie disponible inntekter	-280 110	-842 712	-842 712	-268 856
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter og utbytte	-3 057	-13 600	-13 600	-5 308
Gevinst finansielle instrumenter	0	-11 335	-11 335	0
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter	2 222	27 700	27 700	2 318
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	34 683	34 683	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	-834	37 448	37 448	-2 990
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Til ubundne avsetninger	4 114	4 114	4 114	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	1
Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-10 128	-10 128	-10 128	-1 093
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Sum Avsetninger og bruk av avsetninger	-6 014	-6 014	-6 014	-1 092
Overført til investering	0	3 638	3 638	2
Til fordeling drift	-286 958	-807 640	-807 640	-272 938
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	310 907	807 640	807 640	294 227
Merforbruk/mindreforbruk	23 949	0	0	21 290

Regnskapsskjema 1B - Drift per område

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud. 2019	Regnskap 2018
Stabene	26 467	74 949	73 586	23 611
Overordnet ledelse	4 262	14 739	14 320	4 051
Teknikk og samfunnsutvikling	22 256	55 372	54 635	21 207
Skole og barnehage	98 533	252 477	251 426	95 283
Kultur og oppvekst	39 021	95 559	95 173	37 153
Helse og omsorg	120 295	293 549	292 332	112 686
Fellesutgifter	-4	20 445	25 618	3
Finansiering	76	551	551	234
Regnskapsskjema 1B - Drift per område	310 907	807 640	807 640	294 227