

1. kvartal 2010

Rådmannen sine tankar etter fyrste kvartal 2010

1. Innleiing

Dette er årets fyrste kvartalsrapport. Han skil seg lite frå dei tertialrapportane som fram til no har vore regelen. Tala synar at det er grunn til uro over heradet sin økonomi, men ikkje større enn at det er råd å stramme inn og påverke slik at rekneskapen vert nokolunde i tråd med budsjettert resultat.

2. Utakt

Eg har i mest alle dei styringsdokumenta som eg har forfatta i dei vel tre år eg har vore her langt an eit langsiktig perspektiv. Denne gongen skal eg freiste ein litt annan vri.

Eg vrir tilnærminga mi litt fordi eg i stigande grad opplever at dei ideala som kan lesast ut av lærebøker om styringsprosessar ikkje heilt ut vert realiserte i Kvam.

Eg skal ikkje argumentere for at det er heradsstyret som har eit problemet, men snarare tilrå at heradsstyret, og rådmannen med, legg seg i selen for å vurdere å endre deler av styringssystemet for om mogleg å gje systemet større *legitimitet*.

Legitimitet er noko lærebøkene sjeldan omtalar. Forfattarane går gjerne ut i frå at nokre basale tilhøve, så som *tillit* mellom styrande, og mellom styrande og styrte, er på plass. Men slik opplever ikkje eg at det er i Kvam.

Eg har no vore rådmann i Kvam i tre og eit halvt år, altså omtrent gjennomsnittleg tenestetid for rådmenn i kongeriket. I denne tida har eg forfatta mange og ordrike tekstar om dei lange liner i utviklinga, og om høvelege strategiar for å tilpasse heradet desse.

Eg slår fast at tross desse dokumenta, og tross stadig tydelegare uttalar (og vedtak) frå staten om planlegging og langsiktig tenking, så er det låg interesse for eit ordskifte om samla strategi og langsiktige planar i heradsstyret. Gjeldande samfunnsdel av kommuneplanen er frå 2002, næringsplanen frå 1997. Begge er for lengst forelda.

No treng ikkje det vere så ille, dersom andre langsiktige og heilskapelege dokument hadde erstatta desse planane. Til dømes er kommuneplanen i Bergen kommune òg frå 1997, men er seinare erstatta av byrådet si erklæring om gjeldande politikk ("tiltredelseserklæringen"). Slik kunne ein tenkje seg at budsjettvedtaket kunne tene i Kvam. Problemet, slik eg ser det, er at den årlege budsjettprosessens sjeldan tener til anna enn å få heradet over den næraste økonomiske kneika. Og eg skal villig medgje at det arbeidet kan vere vanskeleg nok. Planprosessar krev utan tvil eit eige løp – utanom dei årlege budsjettprosessane.

Slik stoda er i Kvam opplever eg at heradet, om ein ser mellom fingrane med faste frasar i innleiinga i kvart budsjettvedtak (om service, vekst og utvikling) ikkje har ein heilskapleg, oppdatert, langsiktig strategi. Ut i frå ordskifta i heradsstyret desse tre åra trur eg ikkje ein mål- og strategiprosess vil kome før valet neste haust.

Nei, her er ikkje stor entusiasme for det heilskapelege og langsiktige. Entusiasmen, i det minste i ordskifta, er monaleg større for å etterprøve og kontrollere, gjerne i detalj. Etter tre år i Kvam meiner eg å sjå at dei bærande styringsprinsippa er det pragmatiske, det stegvise og det kontrollerande. Stundom nitid kontrollerande.

I det eg her skriv er det eit grunnleggjande poeng at dette slett ikkje treng å vere så ille. Der er endeleg nok av dei kommunestyrear som har gått seg vill i strategi- og planjungelen, vettlaust nytta pengar på konsulentar og andre administrative trollmenn, og avla forventningar som har vist seg uråd å innfri.

Nei, då heller den pragmatismen som limte mellom anna det habsburgske keisardømet saman:

Habsburgernes overherredømme var ikke som Ludvig XIV, Fredrik den stores eller Napoleons sentraliserende og ensrettede despoti. Habsburgernes styresett kveler ikke avvikende meninger og opphever ikke motsetninger, men dekker over dem og føyer dem sammen til en skjør balanse, det lar forskjellene bestå i alle vesentlige trekk, for så eventuelt å spille dem ut mot hverandre. Keiserdømmets overhode er, pr. definisjon, også en Protheus, som med sin smidighet makter å skifte maske og politikk, og derfor ikke har noe behov for å gjøre sine undersåtter til en skare ensartede borgere; han lar dem pendle mellom kjærlighet og oppstand, mellom motfallenhet og eufori, i et endeløst spill som aldri leder noe steds hen, og han vil ikke påtvinge de enkelte folkeslag noen streng enhetlighet, men lar dem leve side om side i alt sitt mangfold.
Claudio Magris. Donau. En reise frå Schwarzwald til Svartehavet.

Eit pragmatisk og detaljretta (i heradsstyret heroisert ved uttrykket *grundig*) styresett kan vere framifrå, men – og her kjem poenget – *desse prinsippa samsvarar dårleg med den modellen for rammestyling som ligg til grunn for dagens styringssystem i heradet.*

Kritikarane vil her kunne hevde at rådmannen no vurderar å få heradsstyret til å slå seg på ein styringspolitisk retrobølgje.¹ Slik kritikk er det noko i, for eg tilrår altså heradsstyret å *vurdere å gå tilbake til start* fordi basis (tillit) manglar.

3. Det rådmannen ikkje vil tilrå å vurdere

Eg ber altså ikkje heradsstyret vurdere å spisse rollane mellom politikk og administrasjon, slik at politikarane vedtak mål og gjev rammar, medan rådmannen set det heile i verk og tek seg av detaljane. Det har heradet alt prøvd, utan hell.

Heradsstyret vart for nokre år tilbake invitert til i ein prosess for å etablere eit system for såkalla balansert målstyring. Det var møte i Bergen med konsulentar på slep. Referat eg har fått tydar på minimal politisk entusiasme. Eg trur ikkje systemet ville ha større grobotn i dag.

Ei endring i same retning vil vere å freiste å etablere semje for eit budsjettopplegg tidleg på våren, for deretter å la rådmannen utarbeidde eit budsjett ut i frå denne semja. Eg la dei fyrste steinane for eit slikt opplegg i 2009. Heradsstyret fekk 17 styringsdokument alt i september.²

I år kunne desse ha vore ferdige alt i april. Men heradsstyret har ikkje etterlyst dokumenta, ei heller har det framført si faste oppmoding om å kome inn i budsjettprosessen tidlegast råd.

Snarare har heradsstyret retta merksemda si mot eige oppførsel og sterkare kontroll. Undervegs har fleire representantar i møta konstatert at heradsstyret:

”... er ein trist forsamling som har bråka seg gjennom to og eit halvt år,at det ikkje vert samde om dei store linene... og at det knapt finst intakte parti at i heradsstyret...”

”Something is rotten in the state of Denmark”, lyder ei kjend strofe.³ Så også i Kvam. Noko er gale, og alle veit det. Det er som med veret; alle klagar, men ingen veit kva ein skal gjere.⁴

¹ Ein bølgje som Os kommune alt surfar på.

² Ja, endå til notatet *Demokrati heile vegen*, frå Rokkansenteret ved Universitetet i Bergen. Notatet omhandla alternative budsjetteringsprosessar i kommunane.

³ Hamlet.

4. Vurderinga i klårtekst

Eg vil tilrå heradsstyret å vurdere å endre budsjetteringspraksis frå nettobudsjettering til bruttobudsjettering, og dermed ta vedtaket (frå siste budsjettvedtak i heradsstyret i desember 2009) om ikkje å gje rådmannen høve til å nytte ein einaste ekstra krone utan først å ha høyrte med heradsstyret om tilrådd bruk er i tråd med gjeldande politikk, på alvor.

Dei som oftast argumenterar for eit utvida innsyn i deltaljane i ressursbruken, har vore spesielt opptekne av "alle dei midlane rådmannen nyttar utanom politisk kontroll". Midlane det er tale om er i stor grad eigenbetalingar frå dei som kjøpar kommunale plassar i barnehage, musikkskule, skulefritidsordning og sjukeheim.

I eit system for rammebudsjettering, slik heradet har hatt dei siste åra, er styringa av desse midlane tenkt ivareteken på to vis. Fyrst ved at satsane for brukarbetaling vert vedtekne av heradsstyret, dernest ved at omfanget av drifta er råd å styre gjennom nettobudsjettering.⁵

Det er ikkje noko problem fortløpande å gjere greie for inntektsutviklinga på desse felte, med sjukeheimen som mogleg unntak.⁶ Ei bruttobudsjettering vil imidlertid innebere ei stor omlegging. Utfordringa for det nye systemet vert å sikre grundigare og hyppigare informasjon, utan samstundes å drukne dei styrande i detaljar og utan å framprovosere uvisse i den daglege produksjon av tenester.

Opplagt vil omlegginga til, og drifta av, det nye systemet krevje økte administrative ressursar. Og sidan eit venteleg mål ved dette grepet er å effektivisere drifta på grunnplanet, gjev det ikkje mykje meining å auke byråkratiet samstundes. Løysinga vert då at dagens ressursar må nyttast på anna vis.

I klårtekst betyr det (som døme) at økonomikontoret ikkje kan ekspandere med anslagsvis to årsverk, berre for å realisere ei innsparing av anslagsvis to pleiarar. Det som må skje er at rådmannen, og hans næraste stab, i større grad må nytte tida si til kontroll.⁷ Fyrst til å styre omlegginga av styringssystemet, dernest ved å delta i uarbeiding av grundige rapporter - nærast frå månad til månad.

Det skal kunne gå, men det vert i tilfelle naudsynt med anna kompetanse i rådmannsstab. Så langt har staben, som jamt er krympa (ref. tekst i rådmannen sitt framlegg til budsjett for 2010), teke på seg eit knippe langsiktige og utadretta oppgåver.⁸ Ved ei omlegging slik eg her ber heradsstyret om å vurdere, vil rådmannen måtte sjå seg om etter annan kompetanse, ja,

⁴ Skjønt heradsstyret etter sist heradsstyremøte, då framlegget om å skipe til eit seminar til 160 tusen vart nedstemt med stort fleirtal, i det minste veit kva det *ikkje* skal gjere med det. Det er då noko

⁵ I nettobudsjetting slår heradsstyret fast volumet på drifta, til dømes ved å justere talet på plassar ved sjukeheimane. Vert 6 plassar lagt ned som del av nettobudsjettingvedtaket fell rimelegvis også brukarbetalinga bort frå desse sengene. Rammebudsjetteringssystemet byggjer på at detaljert innsyn utover dette er ikkje naudsynt. Å slå fast mål og midlar skal – i prinsippet – vere nok til å sikre naudsynt demokratisk styring av drifta og systemets legitimitet. Problemet i Kvam er altså at dette prinsippet ikkje er innfridd.

⁶ I sjukeheimane vil inntektsendringa kunne skje relativt brått, som når Magda Minstepensjonist går bort og Ivar Industrieigar overtek senga to dagar seinare. I og med at brukarbetalinga vert rekna i prosent av inntekta, vil dette gje utslag på heradet sin økonomi – og må såleis i prinsippet leggast fram for heradsstyret om systemet heretter vert tufta på bruttobudsjettering og størst mogleg politisk kontroll. Det gjer sjølvsagt også ei endring den andre vegen, altså når minstepensjonisten erstattar industrieigaren. Bruttobudsjettering må såleis innebere at ikkje berre inntektsvekst (slik heradsstyret slo fast sist desember), men all inntektsendring må leggast fram for heradsstyret.

⁷ Og tilhøyrande naudsynete aktivitetar som kvalitetssikring og risikoppdatering. På desse felte vil rådmannen etter kvart kunne gå permanent svanger med nye dokument.

⁸ Eg har til dømes nytta mykje tid denne våren til å stimulere dei sju kommunane i Hardanger til å inngå eit tettare og meir forpliktande interkommunalt samarbeid. Slik innsats frå rådmannen kan ikkje prioriterast dei næraste åra.

ideelt sett bør endå til rådmannsstillinga lysast ledig – så vidt stort og ressurskrevjande vert styringsskiftet.⁹

5. Fortrinn og ulempar

Større innblikk i detaljane vil opplagt betre vilkåra for politisk styring. Ulempa er at systemet vert dyrare og meir tungrodd. Det er den gamle sanninga om at demokrati kostar. Dels fordi fleire detaljar og hyppigare rapportering fordrar større administrativ innsats, og dels fordi ein må pårekne fleire politiske møter. Vedtak om ressursbruk vil òg kunne ta lengre tid.

6. Andre styringsgrep i same ånd

Rådmannen vil vidare *tilrå at heradsstyret på sikt vurderar* fleire endringar i same ånd.

For dersom det er slik, som eg meiner å ane, at tilliten til heradet fordrar større innsyn i detaljar, vil rådmannen *tilrå at det vert vurdert å dra tilsetjingsfullmaktar attende frå rådmannen og dermed gjenopprette dei politiske tilsetjingsutvala*.

Likeeins bør heradsstyret *vurdere å opprette ad hoc utval for å betre innsikt og demokratisk styring av nøkkelprosjekt*, eksempelvis større byggjeprojekt.

7. Oppsummert

Den gjennomgangen av styringssystemet som eg her tilrår representerar ei tilbakevending til styringsforma på 1960- og 70-talet. Skjønt så mykje har skjedd sidan den gong at det eventuelt er snakk om ei nyskaping heller enn ein total retropolitisk snuoperasjon.¹⁰

Når kommunane i si tid endra styringssystemet (mange etter den grundige revisjonen av kommunelova i 1993) var det fordi dei såg at systemet dei då hadde var dyrt og tungrodd. Dei kunne gjere dette dels fordi dei var pressa av innbyggjarar som ville ha fart i sakene – bokstaveleg talt, av endringane i kommuneloven som jamførte rådmannen med den tilnærma allmechtige rollemodellen administrerande næringslivsdirektør, og av det meir allmenne kravet om å framstå som moderne, mellom anna ved å freiste å la formannskap og kommunestyre agere som strategiske og konsensusorienterte bedriftsstyrar.¹¹

Ei sjølvstøtt føresetnad for denne utstrakte delegasjonen er *tillit* mellom styrande og styrte. Den finn ikkje eg er på plass i Kvam. Eg ber derfor *heradsstyret vurdere å dra tilbake sin rause delegasjon*.

Heradsstyret bør vurdere om eit slikt grep vil kunne styrkje ålmenta si tiltru til prosessar og vedtak i heradet, og gje eit betre samsvar mellom den informasjonen som tilflyt heradsstyret og dei ordskifte som der finn stad – spesielt når dokumenta i styringshjulet skal drøftast.

Eg vil tilrå heradsstyret å etablere eit utval på fem representantar for å vurdere budsjetterings- og rapporteringsprosessen. Rådmannen vil peike ut ein høveleg sekretær for utvalet. Utvalet bør levere rapport til heradsstyret innan utgangen av året.

8. Eit klokt grep?

⁹ Den ideelle rådmann i heradet, gitt auka merksemd mot kontroll, er eit petimeter av ein revisor eller jurist, med stor tillit i alle bygder.

¹⁰ Til dømes var formannskapsmøte på den tida lukka. Mykje vart avklara bak lukka dører, endå til om kva som søma seg å ta opp i heradsstyret – som då var det einaste formelle offentlege politiske rom i kommunane. No er formannskapsmøta opne, og med det er det skapt rom for fri flyt av detaljar.

¹¹ Dei som har prøvd seg i slike har ofte erfart at i bedriftsstyra rår distanse, tillit og konsensus – i det minste samanlikna med eit kommunestyre. Så er då også dei to styra rekruttert på heilt ulikt grunnlag. Å nytte bedriftsstyra som ideal for kommunestyra rundt om har stadvis vist seg grovt forfeila.

Vil det så vere klokt å endre budsjetteringspraksis? Kva meiner rådmannen? Rådmannen meiner at eit system som ikkje har naudsynt tillit må endrast. Om endring av styringssystem er "sjølvaste" sylvknappen heradsstyret skal trykkje på for å løyse legitimitetsutmaninga, veit sjølvsagt ikkje rådmannen. Det veit berre den som har naudsynt politisk fingerspisskjensle. Slik fingerspisskjensle skal vere eit fast innslag i ein kvar dugande politisk verktykasse. Svaret på om dette er eit klokt grep har derfor politikarane sjølve. Har dei det ikkje, meiner eg dei lyt ta seg tid å finne det ut – mellom anna ved å prate med innbyggjarane.

Innleiing

I hht økonomireglementet som vart vedteke i HST – sak 040/09, skal det rapporterast kvartalsvis til heradsstyret. Rapporten for 1. kvartal 2010 viser bl.a. ein oversikt over nye vedtak i 2010 som har økonomisk verknad, kommentarar til budsjettvedtaket frå desember 2009 (HST – sak 125/09) og vidare utviklinga av punkta i rådmannen si budsjettinnleiing.

Kvartalsrapporten vil vidare kommentera endringane i høve til vedteke budsjett for kvart rammeområde.

Det har i 1. kvartal ikkje vore gjennomført full gjennomgang av alle rammeområda med tanke på avvik, men alle meldte avvik og endringar i organisasjonen som påverkar rammeområda, er tekne med.

Vidare vil kvartalsrapporten visa den økonomiske driftsoversikten med endringar, investeringsrekneskapen med endringar og oversikt over ny prosjekt og endringar på prosjekt.

Budsjettvedtak i heradsstyret i perioden januar – april 2010.

Sak nr.	Arkivsak	Sakstittel	Vedtak i kr.	Budsjett justert i kr.	Finansiering
011/10	09/144	Arbeidsavtale for rådmannen	-	132 900	Nytta avsette midlar til lønsjustering i budsjettet.
012/10	09/144	Finansiering av byggetrinn 1 - Strandvegen i Norheimsund	1 500 000	1 500 000	Rammeauke, finansiert over konto 2530.0001 Kapitalfond.
014/10	10/231	Aksjon Haiti - Økonomisk støtte frå Kvam herad	100 000	100 000	Rammeauke - kontostreng 14700-10010-11200-8000.
020/10	10/225	Utegruppe/naturavdeling ved Tolomarka barnehage og Sjødnahaugen barnehage.	113 000	55 150	Rammeauke - teneste 20100 Kommunale barnehagar
021/10	09/390	Budsjettvedtak 2010 - punkt 5 og 6. Barnehageutbygginga i Kvam	-	-	P60091 Ny barnehage Bjørketeigen - endra oppstart til 2010 i staden for 2011.
023/10	06/782	Prosjekt Norheimsund barneskule - godkjenning av ny investeringsramme	25 000 000	25 000 000	Rammeauke med 25,0 mill. kr. til 75,0 mill. kr. Finansiert med utbyte frå BKK (konto 2530.0004) og auka låneopptak/utak frå Kvam kraftverk.
024/10	10/229	Bustadeigedom, gnr. 7 bnr. 181, Vikøy	-	250 000	Til gebyr og oppussing av bustad. Finansiering over bustadfeltfondet, konto 2536.0003.
033/10	08/354	Behov for IKT - investeringar i Kvammaskulen 2010	1 200 000	-	P21101 IT i skulen - midlar innvilga i opphavleg budsjett. Finansiering over Kapitalfond, konto 2530.0001.
038/10	09/696	Kommunal turistinformasjon	280 000	280 000	Auke i tilskot til lokalt reiseliv. Rammeauke - kontostreng 14708-32540-40000-N006-8000.
039/10	08/1827	Kvammaskulen 2007 - Forvaltningsrevisjon - Framdriftsplan for utarbeiding av prosjektstyringsystem	200 000	200 000	Vedteke å utarbeida prosjektstyrings-system. Rammeauke - kontostreng 12700-12040-19200-8000.
Sum vedtak/budsjettjusteringar			28 393 000	27 518 050	

Tabellen over viser vedtak gjort av Kvam heradsstyre i perioden januar – april 2010. Effekten av vedtaka er justert for i tabellane for 1. kvartal 2010.

Budsjett 2010 – 2013 – vedteke i HST - sak 125/09

Under er alle punkta i budsjettet for 2010 refererte (i kursiv). Ein del av desse vert kommenterte.

1. Skatt på eige og inntekt

Skatt på eige og inntekt vil verta utlikna med maksimalsatsane.

2. Skattemargin

Avsetnad til skattemargin er 9 %.

3. Eigedomsskatt 2010

- a) *Med heimel for utskrivning i medhald av Eigedomsskattelova §§ 2 og 3 vert eigedomsskatten i 2010 utvida til å gjelda heile heradet.*
- b) *Eigedomsskattesatsen i 2010 vert 7,0 promille i samsvar med eigedomsskattelova § 13.*
- c) *Differensiering: I medhald av eigedomsskattelova § 12 a vert skattesatsen (skattøyre) for bustader og fritidshus sett til 2,5 promille.*
- d) *Fritak for eigedomar etter eigedomsskattelova § 7 vert gjeve for eigedomar som fell inn under § 7 a (Eigedom åt stiftingar eller institusjonar som tek sikte på å gagna ein kommune, eit fylke eller staten) og § 7 b (Bygning som har historisk verdi).*
- e) *Administrasjonen vil leggja fram for heradsstyret lister med forslag til kva konkrete eigedomar som skal ha fritak for eigedomsskatt med heimel i eskl. § 7. Lista vert lagt fram etter at det er gjort eit prinsipielt vedtak om at Kvam herad skal ha unntak med heimel i § 7 bokstav a og b.*
- f) *Nyoppført bygning som vert nytta til husvære vert etter søknad fritaken for eigedomsskatt etter eigedomsskattelova §7 i 5 år frå den tida bygningen vart ferdig eller heradsstyret endrar eller opphevar fritaket.*

Kommentar:

Pkt. d) og e) vart det gjort vedtak om i sak 010/10 den 09.02.2010.

Pkt. f) fekk justert tekst i sak 025/10 den 09.03.2010 slik at det ikkje er naudsynt å søkja om fritak for eigedomsskatt så lenge bygningen er 5 år eller yngre.

4. Refinansiering

Rådmannen får fullmakt til å inngå avtalar om refinansiering av eksisterande lån, til å inngå avtale om lånetidspunkt og lånevilkår, samt underteikne lånekontraktar. Refinansiering av eksisterande lån skal ikkje medføre endring i den reelle avdragsplanen.

Kommentar:

2 lån i KLP Kommunekreditt og 1 lån i Kommunalbanken er refinansiert til 1 lån i Kommunalbanken på om lag 54,9 mill. kr. Vilkåra er fastrente i 3 år til 3,51 % effektiv rente. Samla avdragtid er 21 år og ikkje endra i høve til reel avdragsplan.

5. Låneavdrag

Det skal betalast 20,3 mill.kr i avdrag i 2010.

Kommentar:

Det vedtekte avdragsbeløpet er noko lågare enn normal avdragsplan. Det må søkjast om avdragsfritak tilsvarande vedteke avdragsbeløp. Dette er ikkje gjennomført pr. medio mai 2010.

6. Trekkrett

I følge vedteken plasseringsstrategi for Kvam herad vert det vedteke oppretthalde trekkrett i kontosystemet til Kvam herad. Trekkretten for 2010 skal vera på inntil 15 mill.kr.

Kommentar:

Trekkretten på 15 mill. kr. er oppretta i DnB NOR som er hovudbanksambandet til Kvam herad.

7. Låneopptak

Rådmannen får fullmakt til å inngå avtale med Husbanken om inntil 10,0 mill. kr. i lån til vidare utlån (Startlån).

Kommentar:

Det er ikkje teke opp nytt lån i Husbanken medio mai 2010.

8. Godtgjersle til politikarar (jfr. Reglement for arbeidsvilkår)

Ordføraren skal ha si godtgjersle for 2010 vert kr. 735.000,-. Satsane for møtegodtgjersle til folkevalde vert som i 2009.

9. Delegeringsreglement

Budsjettet for 2010 er definert gjennom obligatoriske hovudoversikter for drift og investering. Rådmannen får fullmakt til å fordela ramma i samsvar med underliggjande dokumentet og tabellar. Prosjekt vert vedteke i særskilde tabellar.

10. Justering av prosjekt i tid.

Rådmannen får fullmakt til å justera budsjetta for prosjekt i høve til endringar i tid.

11. Avgiftsbudsjett og gebyr

Avgiftsbudsjett og kommunale gebyr vert vedteke i samsvar med føresetnader i eiga sak.

12. Sosialhjelpssatsar

Satsar for økonomisk sosialhjelp er i samsvar med statlege rettleiande retningslinjer for utmåling til livsopphald etter sosialtenestelova si § 5-1 tredje ledd mv.

13. Hovudstrategi for Kvam herad:

- a) *Kvam herad skal i tillegg til lovpålagde oppgåver og servicetilbod til innbyggjarane, arbeida for å oppretthalda folketalet, auka sysselsetning og verdiskapning i næringslivet. For å auka interessa for Kvam herad som etableringsstad med bustadbygging og næringsverksemd, er arealdisponering og eit godt vegnett internt og ut av heradet viktig.*
- b) *Kvam heradstyre viser til auke i samla drift og lønnskostnader i Kvam herad, som med tillegg av kapitalutgifter ikkje er i samsvar med inntektsutviklinga. Samla auke i behov for nye inntekter etter reduserte kostnader er i størrelse 30 mil. pr. år for driftsbudsjettet, for å oppnå målsetjinga i økonomiplanperioden om eit årleg netto driftsresultat på 3 %.*
- c) *Kvam heradstyre viser til vedteke budsjett for 2009: "Kvam heradstyre ber rådmannen og økonomiutvalet i året 2009 leggja særleg vekt på økonomisk drift og*

organisering av heile verksemda, for å oppnå årleg netto driftsresultat på 3 % økonomiperioden" (2009 – 2012).

14. Konkrete endringar

- a)** *Kvam heradstyre ber rådmannen utarbeida ein oversikt kva dei auka kostnadane er inklusive renteutgifter, med snarleg ferdigstilling av barnehageutbygginga i Øystese og Tørvikbygd.*

Kommentar:

Det vart lagt fram sak om dette i heradstyret den 9.2.2010 (HST – sak 009/10) og 9.3.2010 (HST – sak 021/10). Vedtak om bl.a. å starta opp ombygging av Bjørketeigen snarast råd og justera budsjettet for dette. Prosjekttabellen for P60091 Ny barnehage Bjørketeigen er i denne kvartalsrapporten justert fram med 1 år, dvs. oppstart ombygging i 2010 i staden for 2011.

- b)** *Kvam heradstyre ber rådmannen i januar 2010 leggja fram ein oversikt for eit alternativ med privat/offentleg dreven barnehage i Øystese, med utbygging for heile behovet i Øystese. Oversikta skal også innehalda driftsplan for dei øvrige gjenværande kommunale barnehagane i Kvam.*

Kommentar:

Det vart lagt fram sak om dette i heradstyret den 9.2.2010 (HST – sak 009/10) og 9.3.2010 (HST – sak 021/10). Vedtak om bl.a.

- Kvam herad sjølv skal driva barnehagane i Øystese,
- leiga bedehuset i Tørvikbygd fram til ny barnehage er på plass,
- byggja tilbygg til Ålvik barnehage i tråd med tidlegare vedtak,
- oppgradera Tolomarka barnehage, Norheimsund barnehage og Strandebarm barnehage i samsvar med vedlikehaldsbehovet i 2010 - 2012,
- vurderer barnehagedrifta i Strandebarm og Oma ut frå 3 alternativ.

Det er i denne kvartalsrapporten lagt inn 0,1 mill. kr. til utgreiing av dei 3 alternativa for barnehagedrift i Strandebarm og på Oma. Det er ikkje funne midlar til oppgardering av Tolomarka barnehage, Norheimsund barnehage og Strandebarm barnehage i denne kvartalsrapporten.

- c)** *Kvam heradstyre set av kr. 10 mil. av framtidige salsinntekter ved sal av eigedomar til kapitalfond, som skal nyttast til utviklingstiltak disponert av heradstyre.*

Kommentar:

Det er medio mai 2010 ikkje selt kommunale eigedomar.

- d)** *Kvam heradstyre ber rådmannen fremja sak med eit illustrerande forprosjekt for eit regionalt industriområde i Steinsdalen. Kommunedelplan for området skal startast i 2010, finansiert med kapitalfond.*

Kommentar:

Det vart gjennomført ein presentasjon med illustrasjonar i NBP i 2009. Så langt i 2010 har ikkje det vore kapasitet til å arbeida med dette prosjektet, men ein vonar å ta fatt på det hausten 2010.

- e)** *Kvam heradstyre ber rådmannen prosjektera og leggja fram sak om ferdigstilling av strandvegen Haldeplassen – Fartøyvernsenteret . Avtaler med grunneigarane må føreliggja. Oppstart av anleggsarbeid 2010. Tidligare ramme kr. 1. mill. Restløyving finansiert kapitalfond.*

Kommentar:

Det vart lagt fram sak om dette i heradstyret den 9.2.2010 (HST – sak 012/10) og gjort vedtak om å auka ramma for prosjektet P71092 Strandevegen med 1,5 mill. kr. til kr. 2,5 mill. kr. til 1. byggjetrinn (Norheimsund sentrum – Hardanger brygge). Auken er finansiert med kapitalfond, konto 2530.0001.

Det er medio mai 2010 innhenta prisar for grunnundersøkingar og juridisk bistand for byggjetrinn 2 (Hardanger brygge – Fartøyvernsenteret). Kostnaden med dette vil verta om lag 0,65 mill. kr. inkl. mva. Ny totalramme vert såleis 3,15 mill. kr. Det vert i denne kvartalsrapporten føreslege å auka ramma for prosjektet tilsvarande – finansiering over kapitalfond.

- f) *Kvam heradstyre ber rådmannen leggja fram sak om behov for IT. Investering skulen i Kvam. Det vert finansiert 1,2 mil. frå kapitalfond til tiltaket.*

Kommentar:

Det vart etter vedtak i opphavleg budsjett (HST – sak 125/09) oppretta eige prosjekt, P21101 IT i skulen, med ei ramme på 1,5 mill. kr. inkl. mva. finansiert med kapitalfond og mva – kompensasjonsfond. Sak om IT i skulen vart lagt fram for Kvam heradsstyre i sak 033/10 som viste at behovet stemte med opphavleg vedtak. Utstyret er medio mai innkjøpt og gjort klar til bruk.

- g) *Kvam heradstyre med bakgrunn i vedlikehaldsmangel på kommunale vegar løyver kr. 1. mil til asfaltering, finansiert av kapitalfondet.*

Kommentar:

Det er oppretta eit eige prosjekt, P60103 Asfaltering 2010, med ei ramme på 1,25 mill. kr. inkl. mva. Finansiering over kapitalfond og mva – kompensasjonsfond.

- h) *Kvam heradstyre viser til tidligare vedtak vdr. oppstart av reguleringsplan på strekkja Straumbrua – Tolo i Norheimsund. Dette er eit av dei mest attraktive områda for bustadutvikling i Kvam. Kvam heradstyre ber om at nødvendige ressursar vert sett inn med prosjektleiar og reguleringskompetanse i 2010. Det same gjeld arealet ved sjø i Øystese som kjem fram som eit resultat av vegutbetring Øystese – Skarpassvingen, Finansiering bustadfeltfondet.*

Kommentar:

Det er oppretta eige prosjekt, P71101 Straumen – Båthamna Norheimsund aust, med ei ramme på 1,875 mill. kr. inkl. mva. Det er innhenta prisar på konsulentarbeid/-prosjektleiing for regulering av området og Geoplan v/Solveig Valland er engasjert som prosjektleiar.

Det er gjort vedtak i utvalet Næring, Plan og Bygg om at tunnelmassar frå Kvammapakken kan fyllast på Stronde, strekkja mellom Øystese sentrum aust og Laupsa. Det har førebels ikkje vore behov for å oppretta eige prosjekt og finna midlar til dette prosjektet.

- i) *Kvam heradstyre ber rådmannen leggja fram sak om helsetilbodet i Strandebarmstunet, der ein forutset nye forhandlingar med lækjarane om noverande avtale og driftsform. Kommunane Kvinnherad og Fusa skal kontaktast for moglege interesse for samordning av legetilbodet i Strandebarmstunet.*

Kommentar:

Heradsstyret vert orientert i eiga sak om dette i juni 2010.

- j) Kvam heradstyre ber rådmannen fremja eit notat om tilhøvet mellom Ica – tomta og Hardanger Fartøyvernssenter, jmf. innspel fremja i brev frå Kvam Næringsråd, datert 30. nov. 2009.*

Kommentar:

Det vart lagt fram referat frå møte mellom Kvam herad og Kvam Holding AS i formannskapet den 23.03.2010. Konklusjonen frå referatet er at det vert forhandla fram avtale om overtaking om 5 evt. 10 år. Prisen skal bestemast ved skjøn som skal haldast i september 2010. Det er forhandla fram avtale der Kvam herad får tilgang til sjøfronten av eiegen og at interessene til Hardanger Fartøyvernssenter, Strandvegen og ICA vert ivaretekne. Endeleg avtale vert lagt fram for Kvam heradsstyre for godkjenning.

- k) I avgiftsbudsjett 1.1.8 "gebyr etter plan og bygningslova" er det lagt opp til ein høgare prisauke enn std. 4,2 %. Gebyra som har denne auken skal ha ein prisauke i tråd med hovudmalen i avgiftsbudsjettet 4,2 %.*

Kommentar:

Avgiftsbudsjettet er justert i tråd med vedtaket og avgiftshefte er lagt ut på www.kvam.no under kapittelet Avgifter.

- l) Kvam heradstyre viser til vedtak i heradstyre desember 2008*

" Kvam Heradstyre ber rådmannen treffa tiltak i organisasjonen som fører til eit godt omdøme av heradet når det gjeld arbeidet med framføring av reguleringsplanar og sakshandsaming vedr. plan og bygningslova. Kvam Herad skal ha som mål å vera ein servicevenleg organisasjon."

Kvam heradstyre ber rådmannen rapportera til heradstyre tidleg i 2010 kva tiltak som er gjort og skal gjennomførast for å oppnå målet i vedtaket frå 2008.

Kommentar:

Rådmannen legg fram eiga sak om dette for heradsstyret i september.

- m) Kvam heradstyre ber administrasjonen og NPB utvalet i 2010 arbeida vidare med å avdekka arealbehov til bustadtomter i hovudbygdene i Kvam, i samsvar med tidligare vedtak og notat frå Jon Nedkvitne datert 12.01.2009.*

Kommentar:

Dette arbeidet er ikkje starta opp enno.

- n) Auka inntekter utover budsjett for 2010 skal ikkje nyttast utan politisk godkjenning.*

Kommentar:

Rådmannen vil her dels vise til oversynet over ekstraordinære inntekter til heradet så langt i 2010, utarbeidd etter same mal som for 2009. Dertil vil rådmannen vise til si innleiande tekst til denne kvartalsrapporten, der han gjer framlegg om å endre budsjetterings- og rapporteringssystemet slik at det betre realisere dette punktet i budsjettvedtaket.

Sjå tabell neste side for oversikt over ekstraintekter i 2010.

Oversikt over ekstra inntekter 2010			
Rammeområde	Tema	Inntekter	Merknad
Næring	Etterbetaling konsesjonsavgift Bjølvo kraftverk 01.11.02 – 31.12.05	642 349	Brev frå NVE 22.02.2010.
Administrasjon	Tilskot til kurs – leing av bufellesskap	120 000	Frå KS (OU-midlar).
Sosialteneste	Statstilskot til innsats mot barnefattigdom – sendt søknad	630 000	Epost frå FM 19.mars. Budsjett ikkje justert for desse midlane. Vil ikkje ha verknad på resultat då det vil verta ei tilsvarande utgift.
Barnehage	Ekstra statstilskot pga. fleire barn i barnehage	977 235	Sandven FUS barnehage og Øystese barnehage.
Finans	Ordinært utbyte BKK - utover budsjett	3 595 200	
Sum		5 964 784	

- o) Kvam heradstyre ber administrasjonen leggja fram ei sak til nærings-, plan- og bygningsutvalet om oppjustering av eldre kommunale reguleringsplanar i bustadfelt. Oppjustering gjeld vedtektene. Arealet bør vurderast gjennomført med eksternt innkjøp. Arealet skal finansierast med kapitalfond.*

Kommentar:

Dette arbeidet er ikkje starta opp enno.

- p) Kvam heradstyre ber styret i Kvam kraftverk gjennomføra ei vurdering om auka resultat i økonomisk drift og årsresultat.*
- q) Kvam heradstyre ber styret i Kvam kraftverk vurdere auke i eigarutbytte frå Kvam kraftverk i 2010- 2011.*

Kommentar til pkt. p) og q):

Kvam herad fekk i brev datert den 21. april 2010 ei tilbakemelding frå Kvam kraftverk AS der styret har konkludert med at dei ikkje vil tilrå å auka utbyttet for 2010-2011. Dette etter ein analyse gjennomført av Deloitte. Brevet og analysen følgjer som vedlegg til kvartalsrapporten. Dokumenta er også å finna på <http://www.kvam.no/index.html> under Innsyn. DokumentID er 10/9100.

Styret i Kvam Kraftverk AS har føreslege eit utbyte for 2009 på 8,6 mill. kr. Dette er 1,4 mill. kr. mindre enn heradsstyret budsjetterte med i desember 2009.

15. Justerte tabellar i samsvar med vedtak

I høve til rådmannens framlegg til budsjett, vart det vedteke endringar i høve til tabellen under.

Budsjettframlegg 2010 – 2013 Fellesframlegg

Definering av inntektsbehov:	2010	2011	2012	2013
Netto driftsres. 2010 i rådmannens budsjettframlegg	4 400			
E-skatt i rådmannens framlegg til budsjett 2010	(15 000)			
Korrigert netto driftsres. 2010 ekskl. ny e-skatt	(10 600)	(10 600)	(10 600)	(10 600)
Endringsframlegg:				
Legesenter Strandebarne	(600)	(1 200)	(1 200)	(1 200)

<i>Utekontakt</i>	(150)	(300)	(300)	(300)
<i>1 årsverk skule – halvårsverknad 2010</i>	(250)	(500)	(500)	(500)
<i>Kompetanseheving spes. Ped</i>	(500)			
<i>Auke i skulematriell 2010</i>	(1 000)	(1 000)	(1 000)	(1 000)
<i>SFO - ingen auke i betalinga</i>	(150)	(150)	(150)	(150)
<i>Reguleringsplan/arkeologi Sjusete</i>	(200)	-	-	-
<i>Ny stilling plan (ekskl. gebyr - gebyra skal auka med 4,2 %)</i>	(600)	(600)	(600)	(600)
<i>Underskotsdekning Kyrkjeleg fellesråd</i>	(200)	-	-	-
<i>Kulturskule</i>	(1 000)	(1 000)	(1 000)	(1 000)
<i>Innteksbehov/kutt i drift for å oppnå god drift</i>	(15 250)	(15 350)	(15 350)	(15 350)
<i>Finansiering:</i>	2010	2011	2012	2013
<i>Auke i e- skatt på verk og bruk (pga nye takstar)</i>	2 000	2 000	2 000	2 000
<i>Reduksjon i drift</i>	-	2 000	4 000	6 000
<i>Auka inntekter frå eigarskap, kraft, salsinntekter</i>	5 500	5 500	5 500	5 500
<i>E-skatt i heile kommunen 2,5 promille</i>	16 700	16 700	16 700	16 700
<i>Sum nye inntekter</i>	24 200	26 200	28 200	30 200
<i>Netto driftsresultat i fellesframlegget</i>	8 950	10 850	12 850	14 850
<i>Krav til netto driftsresultat (3 %) iflg budsjettvedtak 2009</i>	15 000	15 000	15 000	15 000
<i>Differanse i høve kravet</i>	(6 050)	(4 150)	(2 150)	(150)

Desse endringane vart det korrigert for og lagt inn i opphavleg vedteke budsjett. Det vil seia at endringane er inkludert i det som i denne og framtidige rapportar vert kalla opphavleg budsjett.

Kommentar:

Utgiftsdelen av endringane over er lagt inn i respektive rammebudsjett. Når det gjeld inntektsida, er det medio mai 2010 grunn til å tru at auken i eigedomsskatt vil verta om lag 1,7 mill. kr. lågare enn vedteke budsjettet. Det hefter også usikkerheit ved punktet auka inntekter frå eigarskap, kraft og salsinntekter. Ordinært utbyte frå BKK vart 3,6 mill. kr. høgare enn budsjettet, medan utbytet frå Kvam kraftverk vart 1,4 mill. lågare. I tillegg har vi fått melding om ei etterbetaling frå Statkraft vedkomande Bjølvo Kraftverk på vel 0,6 mill. kr. Dette vil seia at medio mai 2010 har vi fått 2,8 mill. kr. i netto auka inntekter mot budsjettet 5,5 mill. kr.

Oversendingsforslag til administrasjonen:

DU har i formannskapet støtta forslag til endring i budsjettet for 2009 frå SP og KRF, med enkelte merknader.

I dette forslaget er oppført innsparing på administrasjon på 1 mill.

I fellesframlegget er det lagt inn innsparingar på drift med 2 mill. frå 2011, aukande til 6 mill i 2013.

Rådmannen har i november i Ulvik hatt møte om interkommunalt samarbeid i Hardanger, der kvar kommune skulle koma med eit framlegg på kva område som kunne vera aktuelt. Dette er positivt. Samarbeidstanken bør likevel også kunna gjelda alle våre nabokommunar, på område ein ser kan vera mogeleg og naturleg- t.d innan viltforvaltning, landbruk, helse m.m. Vi kjenner til at Kvam alt samarbeider på IT- området, på innkjøpssida, med ein barnehagekoordinator.

I denne samanheng ber me administrasjonen greia ut korleis eit samarbeid med nabokommunar på kommunelegetenesta kan utformast, og kva det kan gje av økonomiske innsparingar. Dette med bakgrunn i at eit ev. lokalmedisinsk sjukehus i Kvam, under alle omstende vil gjelda for eit større område enn berre vår eigen kommune. Dersom eit slikt samarbeid ikkje let seg oppretta, skal rådmannen utreda om Kvam treng ein 100% kommunal legestilling, eller om stillinga kan delast mellom ein administrativ del og ein legedel retta direkte mot pasientgrupper/institusjonar.

Utgreiinga blir å leggja fram så snart det er mogeleg.

Kommentar:

Rådmannen har denne våren arbeidd målretta for å utvide det interkommunale samarbeidet i Hardanger. 11 områder for tenesteutveksling er under utgreiing. Desse vil bli presentert for formannskapa på det såkalla Hardinginget i Øystese i juni og for heradsstyret i september.

Rådmannens innleiing til budsjett 2010

I rådmannen si innleiing til budsjett 2010 var det mange framlegg til endringar, kutt i årsverk og andre tiltak. Resultat og utvikling av desse vert kommentert her.

Pkt. 1.3 Andre prinsipp: Strategiske grep for vekst

Finansiera nytt årsverk ved Plan og byggesaksavdelinga med auka gebyr.

Status: Gebyrframlegget vart ikkje vedteke av HST.

Pkt 2.3.1 Stillingskutt i 2010:

Utekontakten redusert med 0,7 årsverk.

Status: Ikkje vedteke av HST.

1 stillingsheimel ved sosialtenesta lagt på is.

Status: Inndrege. Avventar verknader.

Analyse av driftsavdelinga.

Status: Eitt årsverk inndratt, i tråd med vedteke budsjett. Sak til heradsstyret i juni 2010.

Gjennomgang timetildeling og klassestruktur for å spara 4 årsverk i skulen frå hausten 2010 – redusert til 1 årsverk av HST.

Status: HST har redusert innsparinga til 1 årsverk.

Redusera tilbodet i kulturskulen.

Status: Rådmannen tilrådde å kutta kulturskulen sitt budsjett med 1,35 mill. kr. i forhold til 2009. HST la inn att 1 mill. kr. Vinteren 2010 vedtok heradsstyret ny serviceerklæring samt nye retningslinjer for drifta av kulturskulen. Kulturskulen skal klare å halde seg innan budsjettet med dei nye retningslinene med dagens elevtal. Det kan likevel bety at elevar må avvisast.

Avvikla Strandebarm legekantor.
Status: Ikkje vedteke. Sak til HST i juni 2010.

Pkt. 2.4.1 Utgreiing av pleie – og omsorg:
Rådmannen viser her til eiga sak til HST i juni.

Pkt. 2.4.2 Utgreiing av utgifter til spesialundervisning
Rådmannen viser her til orienteringa som formannskapet og tenesteutvalet fekk av PPT-leiar om stoda på feltet. Rådmannen sender i juni ut førespurnad om utgreiing til tre firma. Frist å levere endeleg rapport til heradet vert sett til 1. november 2010.

Pkt. 4 Arealeffektivisering:
Spørsmålet om arealeffektivisering er under utgreiing. Viktige premisser vert lagt når ny organisering for Teknisk drift er vedteke.

Pkt. 6 Eigedomsskatt:

- Vedteke innført frå 2010 i heile kommunen.
- Om lag 8.500 objekt takserte. 7.490 eigedomar har fått takst og om lag 6.900 eigedomar vil få tilsendt krav om eigedomsskatt.
- 7,0 promille er normal skattesats.
- Unntak: 2,5 promille på bustader og fritidshus.
- Samla eigedomsskatt vil utgjera om lag 29,5 mill. kr. som er 1,7 mill. kr. lågare enn opphavleg budsjettet.
- Ca 400 klager sendt til klagenemnda som startar arbeidet sitt i mai 2010.

Pkt. 7.3.3 Lite attraktive stillingar:

Heradet har framleis urovekkjande låg søking til fleire stillingar. Det gjelder både stillingar i fyrste line (så som lærarar og førskulelærarar og byggesakshandsamarar) og leiarstillingar (så som økonomisjef og skulesjef). Rådmannen vil likevel understreke at kvaliteten på søkjarane jamt over er god.

Rammeområda samla

Tabellen under viser hovudoversikt drift fordelt på vedteke KOSTRA – tema for Kvam herad:

Hovudoversikt drift 2010. Fordelt på Kostra-tema													
Tema (i 1000 kr)	Opphavleg budsjett 2010						1. kvartal 2010						Sum endring
	Brutto utgift	Inntekt	Netto finans	Motpost avskr.	Netto fond	Netto utgift	Brutto utgift	Inntekt	Netto finans	Motpost avskr.	Netto fond	Netto utgift	Netto utgift
Politisk verksemd	4 684	-371	0	0	0	4 313	4 754	-381	0	0	0	4 373	60
Adm. og fellesutgifter	26 801	-4 613	20	0	-230	21 978	28 460	-5 535	20	0	-1 687	21 258	(720)
Barnehagar	59 512	-39 440	0	0	0	20 072	64 608	-45 726	0	0	2 438	21 320	1 247
Grunnskule	142 405	-14 944	0	0	0	127 461	142 646	-18 626	0	0	4 004	128 024	564
Kommunehelse	30 189	-7 227	0	0	0	22 962	30 363	-7 638	0	0	0	22 725	(237)
Pleie- og omsorgstenesta	182 450	-27 746	0	0	0	154 703	183 856	-30 411	0	0	1 745	155 191	487
Sosialteneste og NAV	29 107	-6 940	10	0	0	22 177	29 906	-6 586	10	0	0	23 331	1 154
Barnevern	12 034	-469	0	0	0	11 565	12 110	-494	0	0	0	11 616	51
Bustader	14 656	-17 319	925	0	-850	-2 588	15 098	-16 919	925	0	-1 250	-2 146	442
Plan	14 699	-6 505	0	0	-500	7 694	15 020	-6 917	0	0	-485	7 619	(75)
Næringsstøtte og komm. forretningsdrift	14 262	-31 353	-1 000	0	3 281	-14 810	14 542	-29 232	-1 000	0	4 113	-11 577	3 233
Brann og ulykkesvern	7 761	-1 676	0	0	0	6 085	7 758	-1 676	0	0	0	6 082	(3)
Samferdsle og grøntanlegg	13 700	-2 232	0	0	0	11 468	13 699	-2 482	0	0	250	11 466	(2)
Vatn avløp og renovasjon/avfall	17 027	-20 352	0	0	802	-2 523	17 027	-20 352	0	0	802	-2 523	0
Kultur	16 607	-4 270	0	0	-530	11 808	17 249	-4 497	0	0	-455	12 297	489
Kyrkje	5 078	-13	0	0	0	5 065	5 078	-13	0	0	0	5 065	0
Skatt og rammetilskot	0	-396 609	0	0	0	-396 609	0	-394 239	0	0	0	-394 239	2 370
Finans	0	0	17 691	0	15	17 706	0	0	14 496	0	15	14 511	(3 195)
Motpost avskrivningar	0	0	0	-35 483	0	-35 483	0	0	0	-35 483	0	-35 483	0
Sum	590 971	-582 078	17 646	-35 483	1 988	-6 956	602 175	-591 722	14 451	-35 483	9 490	-1 090	5 866

1. kvartal 2010 viser nytt budsjett etter endringar i perioden januar – mars 2010. Opphavleg budsjett viser vedteke budsjett i HST - sak 125/09 inkludert justeringar vedteke i budsjettmøtet.

Tabellen viser at brutto utgifter aukar med 11,2 mill. kr. til 602,2 mill. kr. Inntektene aukar frå 582,1 mill. kr. til 591,7 mill. kr. som er ein auke på 9,6 mill.kr. Netto finansutgifter er redusert med 3,2 mill. kr. Netto avsett til fond aukar med 7,5 mill. kr. til 9,5 mill. kr.

Samla netto endring i perioden er 5,9 mill. kr. Dette betyr at driftsrekneskapen er tilsvarande svekka.

Blant hovudårsakene til endringane er:

- Auka tilskot til private barnehagar med 2,4 mill. kr.
- Auka utgifter til P19091 E-takst 2010 med 2,0 mill. kr.
- Auke i husleigeutgiftene med 0,6 mill. kr.
- Auka utgifter til kvalifiseringsprogrammet med 1,1 mill. kr.
- Redusert rammetilskot frå staten med 1,5 mill. kr.
- Mva – kompensasjon på investeringar aukar inntektene med 9,9 mill. kr. og tilsvarande beløp er avsett til disposisjonsfond (80 %) og til overføring til investeringsrekneskapen (20 %). I opphavleg budsjett vart all mva – kompensasjon frå investeringar ført i investeringsrekneskapen, noko som i ettertid viste seg å vera feil. Dette er korrigert for i denne rapporten.
- Reduksjon i renteutgiftene med 1,0 mill. kr.
- Auka utbyte frå BKK med 3,6 mill. kr.
- Redusert utbyte frå Kvam Kraftverk AS med 1,4 mill. kr.

På dei neste sidene vert endringane for det enkelte rammeområde kommentert.

1.1 Politisk verksemd

Politisk verksemd						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
100 Politisk styring og kontrollorgan	3 538	703	3 788	3 728	18,6 %	60
110 Kontroll og revisjon	508	154	585	585	26,4 %	0
Politisk verksemd	4 224	857	4 373	4 313	19,6 %	60

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (netto auke med kr. 60.000,-):

- Økonomisk støtte til Haiti med kr. 100.000 i samsvar med vedtak i HST – sak nr. 014/10.
- Utgifter til IKT redusert med kr. 40.000,-.

Andre opplysningar:

- Normalforbruket for perioden januar – mars er 25-27,6 %, avhengig av kor mykje som er løn.
- For tenestene i dette rammeområdet ligg samla forbruk gått under normalen. Dette har samanheng med etterslep på utbetalingar til dei folkevalde.

1.2 Administrasjon, styring og fellesutgifter

Adm. og fellesutgifter						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
120 Administrasjon	29 017	8 899	31 997	32 687	27,8 %	-690
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	-2	27	689	689	4,0 %	0
130 Administrasjonslokale	1 440	961	1 656	1 700	58,0 %	-43
170 Premieavvik	-6 558	0	-14 730	-14 730	0,0 %	0
180 Diverse fellesutgifter	403	170	1 646	1 633	10,3 %	13
190 Interne serviceeiningar	0	395	0	0	#DIV/0!	0
Adm. og fellesutgifter	24 300	10 452	21 258	21 978	49,2 %	-720

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (netto reduksjon på 0,7 mill. kr.):

- *Funksjon 120 Administrasjon* er samla sett redusert med 0,7 mill. kr. som følgje av:
 - Auka inntekter med 0,4 mill. kr. som gjeld tilskot frå KS til kurs og auke i refusjon frå andre kommunar til kurs og leing av bufellesskap.
 - Auka netto utgifter med 1,7 mill. kr. der heile auken gjeld prosjekt P19091 E-takst 2010. Utgiftene fordeler seg på løn til tilsette, takstfolk, folkevalde og juridisk hjelp. Brutto auke på prosjektet er 2,0 mill. kr., dvs. at det er andre utgiftspostar som er reduserte, bl.a. lønsutgifter.
 - Heile auken av prosjekt P19091 E-takst 2010 er finansiert med bruk av disposisjonsfond og forklarar kvifor rammeområdet får reduksjon i nettoramma.
- *Funksjon 130 Administrasjonslokale* vart redusert med kr. 43.000 som gjeld husleige til PPT – kontoret som var budsjettert på feil teneste og er no over overført teneste 20210 PPT – grunnskule.
- *Funksjon 180 Diverse fellesutgifter* auka med kr. 13.000 og gjeld justering av husleige til rettslokale. Det er behov for nytt inventar i samband med at rettslokalet er flytta til nye lokale i Norheimsund Industrier AS. Det er oppretta eige prosjekt, P19101 Inventar rettslokale, med ei ramme på 0,375 mill. kr. inkl. mva, sjå under prosjekt.

Andre opplysningar:

- Samla forbruk pr. 1. kvartal er 49,2 % mot eit normalforbruk på 25-27,6 %. Dette kan dels forklarast med at fakturering av ein del refusjonar ikkje er gjennomførte, dels at premieavviket på pensjon ikkje er periodisert og dels med at ein del utgifter er forskotsbetalte, t.d. IKT – lisensar.
- Lønsutgiftene utgjer 22,6 % av budsjett så langt og er difor under normalforbruket.
- Ny liste over eigedomsskatt vart lagt ut 23. februar med klagefrist 23. mars. Det kom inn om lag 700 klager. Ein del av desse var klager på faktafeil. Etter at skattetakstnemnda hadde handsama klagane, vart om lag 400 sendt vidare til ankenemnda som starta handsaminga si i løpet av mai månad 2010.

1.3 Barnehagar

Barnehagar						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
201 Førskule	6 412	-3 444	11 085	9 789	-31,1 %	1 296
211 Styrka tilbod til førskuleborn	3 173	1 479	4 367	4 557	33,9 %	-190
221 Førskulelokale og skyss	4 482	701	5 868	5 726	12,0 %	142
Barnehagar	14 068	-1 264	21 320	20 072	-5,9 %	1 247

Forklaring til endringar i budsjett for 1. kvartal (netto auke med 1,2 mill. kr.):

- *Funksjon 201 Førskule* – netto auke med 1,3 mill. kr. Dette kan forklarast slik:
 - Inntektene auka netto med 3,9 mill. kr. som følgje av auka statlege overføringar, øyremerka tilskot og reduksjon i refusjon av fødselspengar.
 - Driftsutgiftene auka netto med 5,1 mill. kr. som følgje av auka overføringar til Sandven FUS barnehage AS fordelt på auka statstilskot med 3,1 mill. kr. og auka kommunalt tilskot med 2,4 mill. kr. Auken i det kommunale tilskotet kjem av eit overslag basert på det berekna tilskotet som var gjeve i 2009 for drift i 5 månader og med færre born. Endeleg berekning vil koma i rapporten for 2. kvartal 2010.
- *Funksjon 221 Styrka tilbod til førskuleborn* - netto reduksjon med 0,2 mill. kr. som følgje av overføring av 0,4 årsverk til grunnskulen.
- *Funksjon 221 Førskulelokale og skyss* – netto auke med 0,14 mill. kr. Årsakene til dette er:
 - Korrigerings av husleigeinntekter og utgifter utgjer netto kr. 42.000 i reduserte utgifter. Dette inkluderer leige av heile bedehuset i Tørvikbygd i påvente av ny barnehage.
 - Avsett 0,1 mill. kr. til konsulentmidlar i samband med utgreiing av barnehagedrifta i Strandebarm og Oma, jfr. HST – vedtak i sak 021/10.
 - Budsjettert nettoutgift for denne funksjonen synest noko høg i høve til kva som faktisk er brukt dei siste åra.

Andre opplysningar:

- F.o.m. august 2010 vil minimumskravet for det offentlege tilskotet til den ikkje-kommunale barnehagar auka frå 85 til 88 %. Dette er første steg i opptrappingsplanen frå Regjeringa mot likeverdig handsaming mellom kommunale og ikkje-kommunale barnehagar.
- I samband med forslag til rammefinansiering for 2011 vil det koma ny forskrift om likeverdig handsaming av barnehagar i høve til offentleg tilskot. Departementet vil koma nærmare tilbake til høyringa av den nye forskrifta.
- Normalforbruket for perioden januar – mars er 25-27,6 %, avhengig av kor mykje som er løn. Lønsutgiftene utgjer 26,
- Pga at mykje av inntektene kjem tidleg på året, må forbruket vurderast ut frå driftsutgiftene. Dei viser samla sett eit forbruk på 23,1 % medan inntektene viser at 37,2 % av inntektene er mottekne.

1.4 Grunnskuleopplæring

Grunnskule						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
202 Grunnskule	84 478	24 623	94 479	94 011	26,1 %	467
213 Vaksenopplæring	2 977	434	3 624	3 577	12,0 %	47
214 Spesialsular	3	0	3	3	0,0 %	0
215 Skulefritidstilbod	1 465	387	2 062	2 061	18,8 %	1
222 Skulelokaler	16 057	3 615	20 329	20 281	17,8 %	48
223 Skuleskyss	2 364	768	2 359	2 359	32,6 %	0
383 Musikk- og kultursular	4 755	1 753	5 169	5 169	33,9 %	0
Grunnskule	112 099	31 581	128 024	127 461	24,7 %	564

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (netto auke på 0,6 mill. kr.):

- *Funksjon 202 Grunnskule* – netto auke med 0,5 mill. kr. som følgje av bl.a.:
 - Reduserte driftsinntekter med vel 0,3 mill. kr. som gjeld refusjon av fødselspengar.
 - Auka netto driftsutgifter med vel 0,1 mill. kr. som bl.a. gjeld overføring av 0,4 årsverk frå funksjon 211 Styrka tilbod til førskuleborn, reduserte utgifter til løn ved fødselspermisjonar og etterbetaling av husleige frå 2008 ved PPT – kontoret, samt justering av leiga for 2010.
- *Funksjon 213 Vaksenopplæringa* - netto auke med kr 47.000 som følgje av husleigejustering.
- *Funksjon 222 Skulelokale* – auka netto med kr. 48.000 pga av bl.a. husleigejustering og auka kommunale avgifter.
- *Funksjon 223 Skuleskyss* – forbruket er på 32,6 %. Då det er fleire som berre har skuleskyss i vinterhalvåret og færre i sommarhalvåret, er det naturleg med større forbruk så langt.
- *Funksjon 383 Musikk- og kulturskule*– forbruket er på 33,9 % er noko høgt, men det kjem av at det ikkje er fakturert for 1. halvår pr. 31.03.2010.

Andre opplysningar:

- Forbruket er samla sett under normalforbruket (25-27,6%) for perioden. Dette kjem bl.a. av at avskrivningane ikkje er periodisert. Lønsutgiftene, som utgjer 79,5 % av totale utgifter, er på 26,1 % og såleis innanfor eit normalforbruk (25-27,6 %).
- Tildeling av timar og ressursar for hausten 2010 vert rapportert i 2. kvartal 2010.

1.5 Kommnehelse

Kommnehelse						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
232 Førebyggjing - skule og helsestasjonsteneste	4 706	1 216	5 562	5 611	21,9 %	-49
233 Anna førebyggjande helsearbeid	3 143	1 528	3 310	3 535	46,1 %	-225
241 Diagnose, behandling, rehabilitering	12 683	3 173	13 853	13 816	22,9 %	37
290 Interkommunalt samarbeid	0	0	0	0	#DIV/0!	0
Kommnehelse	20 532	5 917	22 725	22 962	26,0 %	-237

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (netto reduksjon med 0,2 mill. kr.):

- *Funksjon 232 Førebyggjing – skule- og helsestasjonsteneste* – reduksjon med kr. 49.000 hovudsakleg pga korrigering av husleigeutgifter.
- *Funksjon 233 Anna førebyggjande helsearbeid* - reduksjon med 0,2 mill. kr. Dette har samanheng med auke i øyremerka tilskot frå staten til bl.a. folkehelsekoordinator.
 - Det høge forbruket her har samanheng med at det ikkje er gjennomført fakturering for tenestene skjenkekontrollen utfører for andre kommunar.
- *Funksjon 241 Diagnose, behandling, rehabilitering* - aukar med kr. 37.000 som følgje korrigering av løn og refusjonar ved fødselspermisjonar og justering av husleige.

Andre opplysningar:

Forbruket pr. 1. kvartal er 26,0 % og ligg såleis innanfor normalforbruket på 25-27,6 %.

1.6 Pleie- og omsorg

Pleie- og omsorgstenesta						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
234 Aktivisering eldre og funksjonshemma	9 699	2 532	10 464	10 332	24,2 %	131
253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon	53 761	13 863	59 153	59 171	23,4 %	-17
254 Pleie, omsorg, hjelp i heimen	72 533	21 050	77 300	76 927	27,2 %	373
261 Institusjonslokaler	8 158	1 009	8 272	8 272	12,2 %	0
Pleie- og omsorgstenesta	144 151	38 455	155 190	154 702	24,8 %	487

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (auke med 0,5 mill. kr.):

- *Funksjon 234 Aktivisering eldre og funksjonshemma* - har ein netto auke med 0,1 mill. kr. som følgje av bl.a.:
 - Husleigejusteringar og justering av løn ved fødselspermisjonar og lærlingar.
- *Funksjon 253 Pleie, omsorg, hjelp i institusjon* - har ein netto reduksjon på kr. 17.000 som kjem av følgjande endringar:
 - Auke i netto inntekter (refusjon av fødselspengar) med 0,15 mill. kr.
 - Auke i netto utgifter til løn og varekjøp med 0,13 mill. kr.
- *Funksjon 254 Pleie, omsorg, hjelp i heimen* – har ein netto auke med 0,4 mill. kr. Endringa kan forklarast slik:
 - Netto auke av inntektene med 0,75 mill. kr. som følgje av auka matsal, auke i refusjon av fødselspengar og reduksjon i refusjon frå private.
 - Netto auke i utgiftene med 1,1 mill. kr. pga auke i lønsutgiftene, innkjøp av mat og tenestekjøp hjå andre kommunar (justering av timeprisar), samt ei mindre nedjustering av husleiger.
- *Funksjon 261 Institusjonslokale* – ingen endring.

Andre opplysningar:

- Samla forbruk utgjer 24,8 % som er under normalforbruket pr. 1. kvartal
- Korrigerer vi for avskrivningar (periodisering), vert forbruket 25,3 % og framleis innanfor normalforbruket.
- Det er auka press på å få ta i bruk dei 6 sengeplassane som vart lagt ned hausten 2009.

1.7 Sosialteneste og NAV

Sosialteneste og NAV						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
242 Rådgjeving, rettleiing og sosialt føreb. arbeid	4 440	1 225	4 706	4 705	26,0 %	0
243 Tilbod til personar med rusproblem	54	197	63	63	313,5 %	0
273 Kommunale syssesetjingstiltak	3 916	880	4 268	4 218	20,6 %	50
275 Introduksjonsordning	4 572	1 009	6 788	6 788	14,9 %	0
276 Kvalifiseringsordning	0	628	1 103	0	56,9 %	1 103
281 Økonomisk sosialhjelp	7 068	1 586	6 403	6 403	24,8 %	0
282 Økonomisk hjelp til pensjonistar m.v.	0	0	0	0	#DIV/0!	0
285 Tenester utanfor kommunalt ansvarsområde	260	50	0	0	#DIV/0!	0
Sosialteneste og NAV	20 310	5 574	23 331	22 177	23,9 %	1 154

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (auka netto utgift med 1,2 mill. kr.):

- *Funksjon 273 Kommunale sysselsetjingstiltak* – har ein netto auke med kr. 50.000 som gjeld tilskot til arbeidsplass på Kontakten.
- *Funksjon 276 Kvalifiseringsordning* – har ein netto auke med 1,1 mill. kr. som gjeld lovpålagt kvalifiseringsstønad og nedtrapping av kvalifiseringstilskotet i samsvar med tildelingsbrev.

Andre opplysningar:

- Forbruket pr. 1. kvartal viser 23,9 % som er under normalforbruket (25-27,6%).

1.8 Barnevern

Barnevern						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
244 Barnevernteneste	4 101	1 420	5 207	5 157	27,3 %	50
251 Barneverntiltak i familien	2 732	678	2 601	2 601	26,1 %	0
252 Barneverntiltak utanfor familien	3 398	712	3 807	3 807	18,7 %	1
Barnevern	10 230	2 809	11 616	11 565	24,2 %	51

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (auka netto utgift med kr. 51.000):

- *Funksjon 244 Barnevernteneste* – har ein netto auke med kr. 50.000 som følgje av justering av husleiga i ”Gamlebanken” og justert løn ved fødselspermisjon.

Andre opplysningar:

- Forbruket er samla sett under normalforbruket på 25 – 27,6 % pr. 1. kvartal.

1.9 Bustader

Bustader						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
265 <i>Kommunalt disponerte bustader</i>	-2 225	-1 487	-3 177	-3 619	46,8 %	442
283 <i>Bistand til etabl. av eigen bustad</i>	1 062	308	975	975	31,6 %	0
315 <i>Bustadbygging og fysiske bumiljøtiltak</i>	793	544	55	55	982,0 %	0
Bustader	-369	-636	-2 146	-2 588	29,6 %	442

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (netto auke med 0,4 mill. kr.):

- *Funksjon 265 Kommunalt disponerte bustader* - har ein netto auke i utgiftene med 0,4 mill. kr. som følgje av auka husleigeutgifter til bustader for flyktningar.
 - Forbruket (les inntekt) er her på 46,8 % av netto inntekt. Det må justerast for bl.a. avskrivningar, då vert forbruket 17,4 % som altså er under normalforbruket for perioden.

Andre opplysningar:

- *Funksjon 315 Bustadbygging og fysiske bumiljøtiltak* - har eit høgt forbruk hittil i år som skuldast prosjektet P71094 Skredsikring Gartveit (HST-070/09) der ramma er budsjettert i 2009 og utgifter til Kvam bustad – og tomteselskap AS. I begge tilfelle skal mesteparten av utgiftene fakturerast vidare. Dette var ikkje gjort pr. 1. kvartal 2010.

1.10 Fysisk planlegging, kulturminne, natur og nærmiljø

Plan						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
301 Plansaksbehandling	5 015	1 430	4 475	4 550	32,0 %	-75
302 Bygginge-, delings- og seksjoneringssaker	1 216	170	1 089	1 089	15,6 %	0
303 Kart og oppmåling	2 169	771	2 054	2 054	37,6 %	0
Plan	8 401	2 372	7 619	7 694	31,1 %	-75

Forklaring til endringer i budsjett 1. kvartal (netto reduksjon med kr. 75.000):

- *Funksjon 301 Plansaksbehandling* – har auka netto reduksjon kr. 75.000 som følgje av bl.a.:
 - reduksjon med kr. 35.000,- som gjeld justering av løn/refusjon av løn i samband med fødselspermisjon
 - reduksjon med 0,14 mill. kr. som gjeld overføring til funksjon 38010 Drifts- og anleggsstøtte idrett. Midlane gjeld tilskot til reguleringsarbeid på Sjusete. Resten av midlane, 0,06 mill. kr., skal nyttast til arkeologiske undersøkingar i samband med reguleringsplanen.
 - Auke med 0,1 mill. kr. til grunnundersøkingar i høve til forureining på Kåskjer i Ålvik. Undersøkingane har samband med reguleringsplanen for Kåskjer.
 - 0,2 mill. kr. brutto til driftsprosjekt P71102 Klima- og energiplan for Kvam. Midlane har samanheng med budsjettvedtak nr. 31 i HST – sak 114/07 (budsjett for 2008 og etterlyst vinteren 2010). Prosjektet er finansiert med tilskot frå Enova og disposisjonsfond. Søknaden til Enova er førebels ikkje sendt, men vil verta det så snart som råd.

Andre opplysningar:

- P71092 Strandvegen har i HST – sak 012/10 fått utvida ramme med 1,5 mill. kr. til 2,5 mill. kr. til bygging av del 1. Det er bede om tilbod på prosjektering og grunnundersøkingar og juridisk bistand for del 2. Dette utgjer 0,65 mill. kr. inkl. mva og prosjektet er føreslege utvida med denne summen i kvartalsrapporten, sjå også under prosjekt.
- P60102 Sjøfront ved Øysteseparken – frist for innlevering av tilbod på bygging av sjøfronten er 18. mai 2010. Det er såleis ikkje kjent om den opphavlege priskalkylen held.
- Forbruket ligg noko over eit normalforbruk (25-27,6 %). Dette har samanheng med at berre 9,3 % av budsjetterte inntekter er mottekne pr. 31.03. Lønsutgiftene viser eit forbruk på 25,5 % og driftsutgiftene ekskl. avskrivningar utgjer 9,2 %.

1.11 Næringsstøtte og kommunal forretningsdrift

Næringsstøtte og komm. forretningsdrift						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
320 Kommunal næringsverksemd	-17 061	-2 146	-16 062	-19 658	13,4 %	3 595
325 Tilrettelegging og stønad for næringslivet	4 266	1 345	3 254	3 616	41,3 %	-362
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsu	666	-598	856	856	-69,9 %	0
360 Naturforvaltning og friluftsliv	222	-46	375	375	-12,2 %	0
Næringsstøtte og komm. forretningsdrift	-11 907	-1 444	-11 577	-14 810	12,5 %	3 233

Forklaring til endringer i budsjett 1. kvartal (netto reduksjon i inntekt 3,2 mill. kr.):

- *Funksjon 320 Kommunal næringsverksemd* – har ein netto reduksjon i inntektene på 3,6 mill. kr. I budsjettvedtaket for 2010 (HST – sak 125/09) vart inntektene auka med 5,5 mill. kr. Dei skulle koma frå eigarskap, kraft og salsinntekter. Heile inntekta på 5,5 mill. kr. vart lagt på konto for sal av konsesjonskraft. Det er motteke ordinært utbytte frå BKK som er 3,6 mill. kr. høgare enn budsjett. Meirinntekta er ført på funksjon 870 Rente/utbytte og lån. Reduksjonen av inntekt er såleis ei korrigering mellom funksjonane og ingen reell netto endring.
- *Funksjon 325 Tilrettelegging og stønad for næringslivet* – netto reduksjon i utgiftene med 0,4 mill. kr. Dette har følgjande forklaring:
 - Netto auke i tilskot til turistinformasjon i samsvar med vedtak i HST – sak 038/10.
 - Auke i inntekt frå konsesjonsavgifter med 0,64 mill. kr. som gjeld Bjølvo kraftanlegg. Dette har samanheng med ein reknefeil og gjeld avgift for perioden 2002 – 2005.

Andre opplysningar:

- Netto inntekter utgjer 12,5 % pr. 31.03.2010 og kan synast låge samanlikna med ei jamn inntekt. Dette har samanheng med at mykje av inntekta kjem etter førespurnad frå heradet, t.d. tilskot frå Hordaland fylkeskommune til Ålvik Vekst. Andre inntekter, t.d. konsesjonsavgift vert utbetalt i desember kvart år. Sal av konsesjonskraft kjem kvar månad, men inntekta varierer med årstidene.
- Viltforvaltninga vert no forvalta i samarbeid med Ullensvang kommune og fungerer tilfredsstillande.

1.12 Brann og ulykkesvern

Brann og ulykkesvern						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
338 Førebyggjning av brannar og andre ulukker	551	-180	661	661	-27,2 %	0
339 Beredskap mot brannar og andre ulukker	5 812	1 477	5 421	5 423	27,2 %	-3
Brann og ulykkesvern	6 364	1 297	6 082	6 085	21,3 %	-3

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (netto reduksjon i utgiftene kr. 2.500,-):

- *Funksjon 339 Beredskap mot brannar og andre ulukker* – har ein netto reduksjon i utgiftene på kr. 2.500,- som gjeld korrigerings av husleige.

Andre opplysningar:

- Forbruket pr. 1. kvartal kan synast noko lågt, men dette kjem bl.a. av at 50 % av årets gebyrinntekter er fakturert pr. mars 2010. Lønsumgiftene ligg litt over eit normalforbruk med 29,1 %, medan driftsumgiftene ekskl. avskrivningar er under eit normalforbruk med 21,6 % forbruk pr. mars 2010.

1.13 Samferdsle og grøntanlegg

Samferdsle og grøntanlegg						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
333 Kommunale vegar	9 760	2 032	9 984	9 984	20,4 %	0
334 Kommunale vegar, miljø og trafikksikringstiltak	681	28	467	467	6,0 %	0
335 Rekreasjon i tettstad	1 353	179	1 015	1 017	17,6 %	-2
Samferdsle og grøntanlegg	11 794	2 239	11 466	11 468	19,5 %	-2

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (reduksjon i netto utgifter kr. 1.700,-):

- *Funksjon 335 Rekreasjon i tettstad* – har ein netto reduksjon i utgiftene med kr. 1.700,- som gjeld justering av husleiga som var budsjettert litt høgare enn faktisk auke.

Andre opplysningar:

- Forbruk pr. 1. kvartal viser eit samla forbruk på 19,5 % mot eit normalforbruk på 25-27,6 %. Dette rammeområdet har mykje av utgiftene sine i 2. og 3. kvartal (sommarhalvåret).
- Rådmannen varsla i budsjettet for 2010 ein gjennomgang av teknisk drift for å sjå om det er råd å driva eininga meir rasjonelt. Sak om dette kjem opp i mai/juni 2010.

1.14 Vatn, avlaup og renovasjon/avfall

Vatn avløp og renovasjon/avfall (eks. kalk. Renter)						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
340 Produksjon av vatn	0	433	0	0	#DIV/0!	0
345 Distribusjon av vatn	-1 058	-2 803	-1 101	-1 101	254,7 %	0
350 Avlaupsreinsing	0	91	0	0	#DIV/0!	0
353 Avlaupsnett / innsamling av avlaupsvatn	-1 131	-2 387	-1 207	-1 207	197,8 %	0
354 Tømming av slamavskillere	0	-954	0	0	#DIV/0!	0
355 Innsamling av avfall	0	0	0	0	#DIV/0!	0
357 Attvinning og slutthandsaming av avfall	-200	70	-216	-216	-32,5 %	0
Vatn avløp og renovasjon/avfall (eks. kalk. Renter)	-2 389	-5 550	-2 523	-2 523	220,0 %	0

Forklaring til endringer i budsjett 1. kvartal:

- Ingen endringer i justert budsjett.

Andre opplysninger:

- Det bør i samband med budsjettet for 2011 gjennomførast ei evaluering av området med tanke på å sikra rett pris på tenestene.
- Forbruket for 1. kvartal kan verka høgt, men dette kjem av at avsetning og bruk av fondsmidlar frå VAR – fonda berre vert ført ved årsavslutninga.

1.15 Kultur

Kultur						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
231 Aktivitetstilbod born og unge	620	136	943	953	14,4 %	-10
365 Kulturminnevern	333	0	0	0	#DIV/0!	0
370 Bibliotek	3 094	894	3 486	3 230	25,6 %	255
373 Kino	422	140	323	251	43,5 %	72
375 Museèum	777	19	840	840	2,2 %	0
377 Kunstformidling	620	224	716	716	31,3 %	0
380 Idrett og tilskot til andres idrettsanlegg	454	78	-810	3 118	-9,6 %	-3 928
381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	2 926	323	5 142	1 074	6,3 %	4 068
385 Andre kulturaktivitetar, tilskot andres kulturbygg	3 940	514	1 746	1 715	29,4 %	31
386 Kommunale kulturbygg	141	18	-89	-89	-20,7 %	0
Kultur	13 328	2 346	12 297	11 808	19,1 %	489

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal (netto auke med 0,5 mill. kr.):

- *Funksjon 231 Aktivitetstilbod born og unge* – reduksjon med 0,01 mill. kr. som gjeld TONO – avgift som skal først på funksjonen 373 Kino.
- *Funksjon 370 Bibliotek* – auke med 0,3 mill. kr. på grunn av husleigereduksjon med 0,045 mill. kr. ved biblioteket i Øystese i samsvar med ny avtale og auke i vedlikehald med 0,3 mill. kr. ved biblioteket i Ålvik. Då det ikkje vart aktuelt å flytta biblioteket i Ålvik, er det naudsynt med ekstraordinært vedlikehald for å stetta HMS – krava.
- *Funksjon 373 Kino* – netto auke i driftsutgiftene med 0,1 mill. kr. grunna auke utgifter til lysingar, TONO – avgift og auke leigekostnad i samband med digitaliseringa av kinoen.
- *Funksjon 380 Idrett og tilskot til andres idrettslag* – netto reduksjon med 3,9 mill. kr. som følgje av:
 - 4,1 mill. kr. er avskrivningar som er ført på feil funksjon i høve til KOSTRA. Avskrivningar overført til funksjon 381 Drift og tilsyn kommunale idrettsbygg og anlegg.
 - 0,14 mill. kr. er overført frå funksjon 301 Plansakshandsaming og gjeld tilskot til reguleringsplan på Sjusete, dvs. ingen reell rammeauke.
- *Funksjon 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg* – auke utgift med 4,1 mill. kr. som gjeld avskrivningar flytta frå funksjon 380 Idrett og tilskot til andres idrettslag, dvs. ingen reell endring.
- *Funksjon 385 Andre kulturaktivitetar, tilskot andres kulturbygg* – liten netto auke i 1. kvartal 2010. Endringane er:
 - 0,15 mill. kr. i tilskot frå Hordaland fylkeskommune til trallebanen i Ålvik og Harding Folk/Sigbjørn Bernhoft Osa 100 år. Midlane er føreslege disponert ved bruk av konsulenthjelp og overføring til private, dvs. ingen reell netto endring.
 - Mindre justeringar av husleige og lysingar og persontransport utgjer ein auke på 0,03 mill. kr.

Andre opplysningar:

- Forbruket pr. 31. mars 2010 er 19,1 % og synest låg ut frå eit standardforbruk. Korrigererer vi for avskrivningar vert forbruket 28,5 %, dvs. litt i overkant i høve til normalforbruket. Dette kan skuldast at mykje av tilskota vert utbetalte tidleg på året.

1.16 Kyrkje

Kyrkje							
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010	
390 Den norske kyrkja	3 967	1 277	3 700	3 700	34,5 %	0	
392 Andre religiøse føremål	97	0	100	100	0,0 %	0	
393 Kyrkjegardar, gravlundar, krematorium	1 103	255	1 265	1 265	20,1 %	0	
Kyrkje	5 168	1 532	5 065	5 065	30,2 %	0	

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal:

- Det er ikkje gjort endringar i 1. kvartal 2010.

Andre opplysningar:

- Forbruket pr. 1. kvartal kan synast noko høgt, men kan forklarast med at fellestrådet fekk utbetalt tilleggs løyvinga (til delvis dekning av underskot) på 0,2 mill. kr. i januar. Resten av tilskotet vert betalt med 2/13 i januar og resten likt kvar av dei andre månadane.
- Fellestrådet har vore i kontakt med heradet for å få vurdert ei mogleg auke av driftstilskotet då midlane ikkje strekk til. Dei ønskjer ein auke på 0,5 mill. kr. Det er ikkje gjennomført sakshandsaming av denne saka medio mai 2010.

1.17 Skatt og rammetilskot

Skatt og rammetilskot						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
800 Skatt på inntekt og formue	-187 902	-39 928	-209 526	-210 341	19,1 %	815
840 Statlege rammetilskot og øvrige generelle statstti	-167 279	-49 249	-171 033	-172 588	28,8 %	1 555
850 Generelt statstilskot vedk. flyktningar m.v.	-12 279	-2 300	-13 680	-13 680	16,8 %	0
Skatt og rammetilskot	-367 460	-91 477	-394 239	-396 609	23,2 %	2 370

Forklaring til endringar i budsjett 1. kvartal 2010 (netto reduksjon med 0,7 mill. kr.):

- 800 Skatt på inntekt og formue – netto reduksjon i inntekter med 0,8 mill. kr. pga nedjustering av inntekter frå eigedomsskatten med 1,7 mill. kr. til 29,5 mill. kr. Dette er resultatet så langt. Eksakt resultat veit vi først når alle klagene er handsama. Det vil verta gjennomført fakturering av eigedomsskatt før sommarferien.
 - Vidare viser ny prognose frå KS, samt Fylkesmannen sin kommentar til budsjett 2010 ein auke i skatteinngangen på 0,9 mill. kr.
- 840 Statlege rammetilskot og øvrige generelle statstilskot – Ny prognose frå KS og kommentar frå Fylkesmannen viser reduksjon i rammetilskotet for inntektsutjamning med 1,6 mill. kr.

Andre opplysningar:

- Effektane av revidert nasjonalbudsjett var ikkje klare når denne kvartalsrapporten var skriven og vil verta justert for i 2. kvartal 2010.

1.18 Finans

Finans						
Funksjon og rammer	Rek 09 (netto)	Forbruk 1. kvartal 2010	1. kvartal 2010 - revidert budsjett	Opphav. Bud 2010	Forbruk t.o.m. 1. kv. 2010 i %	Endring ramme 1. kv. 2010
870 Renter / utbyte og lån	13 813	3 692	14 511	17 706	25,4 %	-3 195
880 Interne finansieringstransaksjoner	-4 445	0	0	0	#DIV/0!	0
Finans	9 368	3 692	14 511	17 706	25,4 %	-3 195

Forklaring til endringer i budsjett 1. tertial:

- *Funksjon 870 Renter/utbyte og lån* har følgende endringer:
 - 1,0 mill. kr. i rentereduksjon på lån basert på at den varsle renteoppgangen er forseinka og truleg vil ta lengre tid enn tidlegare spådomar.
 - 3,6 mill. kr. auka utbyte (ordinært) frå BKK i høve til budsjett.
 - 1,4 mill. kr. i redusert utbyte frå Kvam Kraftverk AS i høve til budsjett.

2 Økonomisk oversikt

2.1 Budsjett 2010 – justert 1. kvartal

Tabellen nedanfor viser budsjett 2010 justert for endringer i 1. kvartal.

DRIFTSINNTEKTER		Opph.bud 2010	Justert budsjett 2010	Endring siste kvartal
LN03	Brukarbetalingar	20 478	20 478	0
LN04	Andre sals- og leigeinntekter	44 281	44 715	-435
LN05	Overføringar med krav til motyting	87 785	96 743	-8 959
LN06	Rammetilskot frå staten	162 224	160 669	1 555
LN07	Andre statlege overføringar	34 509	39 983	-5 474
LN08	Andre overføringar	18 960	15 465	3 495
LN09	Skatt på inntekt og formue	179 141	180 026	-885
LN10	Eigendomsskatt	31 200	29 500	1 700
LN11	Andre direkte og indirekte skattar	3 500	4 142	-642
LN12	Sum driftsinntekter	582 078	591 722	-9 644
DRIFTSUTGIFTER		Opph.bud 2010	Justert budsjett 2010	Endring siste kvartal
LN14	Lønsutgifter	329 497	331 499	-2 002
LN15	Sosiale utgifter	77 515	77 998	-483
LN16	Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal tenesteproduksjon	76 645	79 216	-2 571
LN17	Kjøp av tenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	20 882	23 388	-2 506
LN18	Overføringar	52 572	56 214	-3 642
LN19	Avskrivningar	35 483	35 483	0
LN20	Fordelte utgifter	-1 623	-1 623	0
LN21	Sum driftsutgifter	590 971	602 175	-11 204
LN23	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-8 893	-10 453	1 560
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER		Opph.bud 2010	Justert budsjett 2010	Endring siste kvartal
LN25	Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	25 387	27 582	-2 195
LN26	Mottekne avdrag på lån	22	22	0
LN27	Sum eksterne finansinntekter	25 409	27 604	-2 195
LN29	Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	22 745	21 745	1 000
LN30	Avdragsutgifter	20 300	20 300	0
LN31	Utlån	10	10	0
LN32	Sum eksterne finansutgifter	43 055	42 055	1 000
LN34	Resultat eksterne finansieringstransaksjoner	-17 646	-14 451	-3 195
LN35	Motpost avskrivningar	35 483	35 483	0
LN36	NETTO DRIFTSRESULTAT	8 944	10 579	-1 635
AVSETNINGAR		Opph.bud 2010	Justert budsjett 2010	Endring siste kvartal
LN39	Bruk av disposisjonsfond	580	2 679	-2 100
LN40	Bruk av bundne fond	20 706	21 033	-327
LN42	Sum bruk av avsetningar	21 286	23 713	-2 427
LN44	Overført til investeringsrekneskapet	15	2 001	-1 986
LN46	Avsetningar disposisjonsfond	0	7 943	-7 943
LN47	Avsetningar til bundne fond	23 259	23 259	0
LN49	Sum avsetningar	23 274	33 203	-9 929
LN51	Regnskapsmessig meirforbruk/mindreforbruk	6 956	1 090	5 866

Kommentar til tabell: I = L23 (D) + L34 (G) + L35 (motpost avskrivningar)

Driftsinntektene viser ein auke på 9,6 mill. kr.

LN04 Andre sals – og leigeinntekter aukar netto med 0,4 mill. kr. som følgje av auke i sal av mat til brukarar (Politiske organ, SFO og PLO) og reduksjon i husleigeinntekter frå Sandven FUS barnehage for bruk av Norheimsund ungdomsskule då dei har flytta inn i eigne lokale.

LN05 Overføringar med krav til motyting får netto auke med knappe 9,0 mill. kr. Desse midlane fordeler seg slik:

- netto auke av øyremerka tilskot med 0,4 mill. kr. (auka tilskot til kommunale barnehagar, miljøretta helsevern og administrasjon av kulturtiltak, reduksjon av tilskot til kvalifiseringsprogram)
- netto reduksjon i statstilskot til fordeling med 2,0 mill. kr. (gjeld tilskot til privat barnehage – feil bruk av konto, er overført til LN07 Andre statlege overføringar).
- netto auke i refusjonar frå andre kommunar med 0,2 mill. kr. (gjeld leing av bufellesskap, kurs der andre kommunar deltek mm).
- auke i mva - kompensasjon på investeringar med 9,9 mill. kr. pga korrigering av rekneskapsføringa
- netto auke i refusjonar frå eigne verksemdar med 0,4 mill. kr. - gjeld Ålvik Vekst Kvam KF for arbeid med reguleringsplan på Kåskjer.

LN06 Rammetilskot frå staten får netto reduserte inntekter med knappe 1,6 mill. kr. som gjeld redusert inntektsutjamningstilskot. Dette i samsvar med ny prognose frå KS.

LN07 Andre statlege overføringar aukar netto med 5,5 mill. kr. som følgje av auka tilskot til kommunale barnehagar, private barnehagar, tilskot frå Enova til klimaplan og redusert tilskot frå Husbanken til utbetringstilskot (vidareformidling).

LN08 Andre overføringar vert redusert med netto 3,5 mill. kr. og redusert inntekt frå sal av konsesjonskraft. I budsjettvedtaket for 2010 vart det vedteke å auka inntekter med 5,5 mill. kr. frå eigarskap, kraft og salsinntekter. Heile beløpet vart i opphavleg budsjett ført på sal av konsesjonskraft. I samband med at BKK betalte ut 3,6 mill. kr. i ordinært utbyte for 2009, vert det i dette kvartalet gjennomført ein korreksjon av budsjettet, dvs. at 3,6 mill. kr. kjem fram under finansinntekter og ikkje som sal av konsesjonskraft.

I tillegg vart det gjeve 0,1 mill. kr. i tilskot frå Hordaland fylkeskommune til trallebanen.

LN09 Skatt på eiga og inntekt aukar netto med 0,9 mill. kr. Dette i samsvar med ny prognose frå KS.

LN10 Eigedomsskatt reduksjon med 1,7 mill. kr. som følgje av oppdatert prognose etter at første runde med klagehandsaming er gjennomført.

LN11 Andre direkte og indirekte skattar aukar netto med 0,6 mill. kr. og gjeld etterberekning for perioden 2002 – 2005 for Bjølvo kraftverk.

Driftsutgiftene aukar med 11,2 mill. kr.

LN14 Lønsumgifter aukar netto med 2,0 mill. kr. Denne auken fordeler seg slik:

- 0,25 mill. kr. gjeld auka løn i faste stillingar
- 0,6 mill. kr. gjeld auka løn i engasjement/ekstrahjelp
- 0,275 mill. kr. gjeld tapt arbeidsforteneste og frikjøp av folkevalde
- 0,8 mill. kr. gjeld auka kvalifiseringstilskot
- 0,075 mill. kr. gjeld auka skyssgodtgjersle

Av auken over, gjeld 1,7 mill. kr. prosjektet P19091 E-takst 2010.

LN15 Sosiale utgifter aukar netto med 0,5 mill. kr. som følgje av korrigeringar på pensjon og arbeidsgjevaravgift.

LN16 Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal tenesteproduksjon auka med 2,6 mill. kr. Av dette gjeld 0,5 mill. kr. kjøp av mat – og drikkevarer som har ein tilsvarande inntektspost, jfr. LN04. Vidare gjeld 0,6 mill. kr. auka husleigekostnader etter prisregulering og nye avtalar, bl.a. for Tørvikbygd barnehage. 0,3 mill. kr. gjeld vedlikehaldsutgifter til biblioteket i Ålvik og 0,6 mill. kr. auka konsulentonorar til bl.a. reguleringsplan på Kåskjer, trallebane og utgreiing barnehagedrift i Strandebarm og Oma. Dessutan gjeld 0,4 mill. kr. prosjekta P19091 E-takst 2010 og P71102 Klima – og energiplan.

LN17 Kjøp av varer og tenester som erstattar kommunal tenesteproduksjon aukar med 2,5 mill. kr. Desse utgiftene fordeler seg slik:

- 2,4 mill. kr. til kommunalt tilskot til private barnehagar – prognose basert på 2009 og auka tal born i 2010.
- 0,1 mill. kr. til kjøp av tenester hjå andre kommunar – gjeld prisjustering 2010 for 2 plassar ved Jonatunet.

LN18 Overføringar aukar med 3,6 mill. kr. fordelt slik:

- 0,3 mill. kr. overføring til private gjeld bl.a. tilskot til Haiti, tilskot til arbeidsplass ved Kontakten og tilskot til Harding Folk/ Sigbjørn B. Osa 100 år.
- 3,1 mill. kr. overføring av statstilskot til private – gjeld til privat barnehage i Norheimsund
- 0,2 mill. kr. netto næringstilskot gjeld bl.a. tilskot til drift av turistinformasjon i Norheimsund og Øystese

Brutto driftsresultat vert etter ovannemnde endringar negativt med 10,5 mill. kr., ei positiv negativ endring med 1,6 mill. kr. i høve til opphavleg budsjett.

Netto finansutgifter vert redusert med 3,2 mill. kr. som følgje av desse endringane:

- 3,6 mill. kr. i auka utbyte frå BKK.
- 1,4 mill. kr. i redusert utbyte frå Kvam Kraftverk AS.
- 1,0 mill. kr. i reduserte rentekostnader på lån.

Netto driftsresultat vert 10,6 mill. kr., ei betring med 1,6 mill. kr. i høve til opphavleg budsjett.

Bruk av avsetningar har netto auka med 2,4 mill. kr. ved at bruk av disposisjonsfond har auka med 2,1 mill. kr., bl.a. til finansiering av prosjektet P19091 E-takst 2010 og bruk av bundne driftsfond har auka med 0,3 mill. kr.

Avsetning til fond aukar med 9,9 mill. kr. som følgje av at mva på investeringar vert sett av til disposisjonsfond (80 %) og overføring til investeringsrekneskapen (20 %). Fram til og med 2009 var det frivillig å avsetja til fond, men frå 2010 er det ei pliktig overføring med 20 % av mva – kompensasjon på investeringar. Til neste år aukar denne til 40 % og i løpet av 5 år skal all mva – kompensasjon frå investeringar avsetjast til investering.

Investeringar Kvam herad 2010

Økonomisk hovudoversikt – investeringsbudsjett 2010, endringar i 1. kvartal

		Opphavleg bud 2010	Bud 2010 etter 1Kv	Endring 1Kv
INVESTERINGSINTEKTER				
LN03	Sal av driftsmidler og fast eiendom	1 000	1 000	0
LN05	Refusjonar	8 299	0	-8 299
LN07	Andre overføringar	150	150	0
LN09	Sum inntekter	9 449	1 150	-8 299
INVESTERINGSUTGIFTER				
LN11	Lønsutgifter	900	900	0
LN12	Sosiale utgifter	228	228	0
LN13	Varer og tenester i kommunal eigenproduksjon	52 118	58 888	6 770
LN15	Overføringar	8 449	10 079	1 630
LN18	Sum utgifter	61 695	70 095	8 400
FINANSUTGIFTER				
LN19	Avdragsutgifter	1 267	1 267	0
LN20	Utlån	10 000	10 000	0
LN22	Avsetningar til ubundne investeringsfond	1 000	1 000	0
LN23	Avsetningar til bundne fond	15	15	0
LN25	Sum finanstransaksjonar	12 282	12 282	0
LN26	Finanseringsbehov	O=M+N-L	64 528	81 227
FINANSIERING				
LN28	Bruk av lån	58 336	70 279	11 943
LN29	Motteke avdrag på utlån	782	782	0
LN31	Overføringar frå driftsrekneskapet	15	2 001	1 986
LN33	Bruk av ubundne investeringsfond	4 760	7 530	2 770
LN34	Bruk av bundne fond	635	635	0
LN36	Sum finansiering	64 528	81 227	16 699
LN38	Udekk/udisponert	0	0	0

Kommentar til investeringsrekneskapen:

LN05 Refusjonar viser ein reduksjon med 8,3 mill. kr. som gjeld mva – kompensasjon frå investeringar. Desse skal inntektsførast i driftsrekneskapen.

LN13 Varer og tenester i kommunal eigenproduksjon viser ein auke på 6,8 mill. kr. og gjeld bl.a. endring av tidsplan for barnehageprosjekta på Bjørketeigen og i Tørvikbygd, inventar til rettslokale og Strandvegen i Norheimsund.

LN15 Overføringar gjeld mva på investeringane.

LN28 Bruk av lån viser kor mykje av investeringane som er finansiert med lån.

Finansieringsbehovet har auka med 16,7 mill. kr. i 1. kvartal. Dette er dekket ved auka bruk av lån, overføring frå driftsrekneskapen og bruk av ubundne investeringsfond.

Prosjekt 2010

I dette avsnittet om prosjekt omtalar vi berre nye prosjekt (1) og endring i vedtekne prosjekt (2). Overskridingar vert omtalt, men ikkje føreslege finansierte.

1. Nye prosjekt

P19101 Inventar rettslokale

Kvam herad har teke i bruk nye rettslokale ved Norheimsund Industrier AS. Dei gamle møblane er ikkje tilpassa ny rettssal og bør oppgraderast. Det vert difor gjort framlegg om å oppretta eit investeringsprosjekt med ei ramme på kr. 375.000 (inkl. mva) til nytt inventar.

Finansiering:

Kapitalfond, konto 2530.0001 og fondet Mva.kompensasjon frå investeringsprosjekt, konto nr. 2560.0100.

P71102 Klima- og energiplan, jfr. HST – sak 114/07, nr. 31

I budsjettvedtaket for 2008 vart følgjande vedteke:

”Kvam Heradstyre bed rådmannen setja i gang arbeidet med klima og energiplan for Kvam Herad.”

Det vart purra på denne planen i formannskapet vinteren 2010. Det er difor no oppretta eit eige driftsprosjektet med ei ramme på kr. 200.000,- for denne planen.

Finansiering:

Det vil verta søkt om tilskot frå Enova tilsvarende 50 % av kostnaden. Resten må finansierast av heradet ved bruk av fondet Mva.kompensasjon frå investeringsprosjekt, konto nr. 2560.0100.

2. Endringar på prosjekt

P19091 E-takst 2010

Prosjektet var i utgangspunktet ferdig ved utgangen av februar 2010 då alle eigedomane i Kvam hadde fått ein eigedomsskattetakst. I tillegg var det gjort vedtak om fritak for ein del eigedomar. Ikkje uventa kom inn klager, om lag 700 stk., som skulle handsamast av skattetakstnemnda og klagenemnda. Då prosjektet i utgangspunktet hadde eit overforbruk med 0,6 mill. kr. ved årsskiftet og no må forlengjast for å kunna handsama klagene, vert det gjort framlegg om å auka ramma med 2,0 mill. kr. til 7,0 mill. kr. Midlane skal nyttast til løn til tilsette, nemndene, takstfolk og juridisk hjelp.

Finansiering:

Fondet Mva.kompensasjon frå investeringsprosjekt, konto nr. 2560.0100.

P60071 Tørvikbygd barnehage, utviding

Tørvikbygd barnehage må flytta ut av noverande lokale i Fredsvik og inn i mellombelse lokale i bedehuset fram til ny barnehage er ferdig. I samband med dette er det behov for å investera i utstyr i bedehuset. Dette utstyret skal takast med over i den nye barnehagen når den står ferdig. Det vert difor gjort framlegg om ei endring ved at 0,6 mill. kr. av ramma vert nytta i 2010 i staden for 2012. Det er ingen endring i ramma på noverande tidspunkt.

Finansiering:

Det er ingen endring i finansieringa.

P60091 Ny barnehage - Bjørketeigen

Det vart i HST – sak 021/10 gjort vedtak om å framskunda bygginga av ny barnehage på Bjørketeigen. Det vert difor gjort framlegg om å bruka 5,0 mill. kr. i 2010 og 10,0 mill. kr. i 2011 slik at barnehagen kan byggjast så raskt som råd. Det er ingen endringar i finansieringa.

P71092 Strandvegen (HST 048/09)

Det var i HST – sak 012/10 gjort vedtak om å auka ramma med 1,5 mill. kr. for å byggja del 1 av Strandvegen. Det er vidare kome tilbod på prosjektering og grunn undersøkingar for byggjetrinn 2. Dette vil kosta om lag 0,65 mill. kr. inkl. mva. Det vert føreslege å auka ramma med dette beløpet også. Ny totalramme vert såleis 3,15 mill. kr.

Finansiering:

Kapitalfond og Fondet Mva.kompensasjon frå investeringsprosjekt, konto nr. 2560.0100.

P90074 Norheimsund barneskule

Herdstyret gjorde i sak 023/10 vedtak om å auka ramma for Norheimsund barneskule med 25,0 mill. kr. i tråd med dei siste overslaga på kva ombygging og nybygging vil kosta. Nybygget skal stå ferdig i 2012 og den nye ramma er lagt inn i det året.

Finansiering:

Auken skal finansierast med ekstraordinært utbyte frå BKK og auka låneopptak, eventuelt auka utbyte frå Kvam Kraftverk AS.

Vedtekne prosjektrammer pr. 1. kvartal 2010:

Status aktive prosjekt	Budsjett									Forbruk		
	Tekst	Ramme t.o.m. 2009	Bud 2010	Endr 1Kv 2010	Bud 2010 justert	Ramme 2010	Ramme 2011	Ramme 2012	Ramme 2013	Ramme	Forbruk t.o.m. 2010	Forbruk (2010)
P19101 Inventar rettslokale	0	0	375	375	375	0	0	0	375	0	0	375
P71102 Klima- og energiplan, jfr. HST - sak 114/07 nr. 31.	0	0	200	200	200	0	0	0	200	0	0	200
Sum nye prosjekt	0	0	575	575	575	0	0	0	575	0	0	575
P11010 Næringsutvikling i Ålvik	4 591	0	0	0	0	0	0	0	4 591	3 500	0	1 091
P15061 Utgreiing sjøkabel	500	0	0	0	0	0	0	0	500	360	0	140
P15062 Turistveg Hardanger, ny oppstart	2 114	686	0	686	686	0	0	0	2 800	2 114	0	686
P15081 Økoløft	504	533	0	533	533	533	0	0	1 571	322	142	1 249
P19071 Jondalstunnelen	19 000	0	0	0	0	0	0	0	19 000	0	0	19 000
P19081 Oppussing rådhus	3 500	0	0	0	0	0	0	0	3 500	2 433	0	1 067
P19091 E-takst 2010	4 771	230	2 000	2 229	2 229	0	0	0	7 000	6 029	477	971
P60074 Vegplan	250	0	0	0	0	0	0	0	250	78	0	172
P60093 Kompensasjonsmidlar veg	1 000	3 000	0	3 000	3 000	1 000	0	0	5 000	427	250	4 573
P71091 Tettstadplan for Ålvik	625	1 250	0	1 250	1 250	0	0	0	1 875	414	0	1 461
P71094 Skredsikringstiltak Gartveit (HST-070/09)	2 915	2 915	0	2 915	2 915	0	0	0	5 830	3 854	417	1 976
P71101 Straumen - Båthamna Nhs. aust (HST-173/08)	0	625	0	625	625	625	625	0	1 875	0	0	1 875
P80090 Tiltakspakken - kyrkeleg fellesråd	500	0	0	0	0	0	0	0	500	500	0	0
P80091 Tiltakspakken - Ålvik pensjonistheim	619	0	0	0	0	0	0	0	619	287	259	332
P80092 Tiltakspakken - Ålvik skule	307	0	0	0	0	0	0	0	307	253	103	54
P80093 Tiltakspakken - Øystese barneskule	852	0	0	0	0	0	0	0	852	1 588	927	-736
P80094 Tiltakspakken - Dagsenter Øystese	869	0	0	0	0	0	0	0	869	1 108	52	-239
P80095 Tiltakspakken - Div. utleigehus	310	0	0	0	0	0	0	0	310	119	0	190
P80096 Tiltakspakken - Kvam rådhus	2 474	0	0	0	0	0	0	0	2 474	2 133	867	341
P80097 Tiltakspakken - Gamleskulen i Nhs.	110	0	0	0	0	0	0	0	110	12	0	97
P80098 Tiltakspakken - Strandebarmheimen	622	0	0	0	0	0	0	0	622	220	4	402
P80099 Tiltakspakken - Strandebarm barnehage	97	0	0	0	0	0	0	0	97	94	2	3
Sum aktive driftsprosjekt	46 529	9 239	2 000	11 239	11 239	2 158	625	0	60 551	25 846	3 499	34 705

Status aktive prosjekt	Budsjett									Forbruk		
	Ramme t.o.m. 2009	Bud 2010	Endr 1Kv 2010	Bud 2010 justert	Ramme 2010	Ramme 2011	Ramme 2012	Ramme 2013	Ramme	Forbruk t.o.m. 2010	Forbruk (2010)	Rest på totalramme
P13062 Breiband, fase 2	1 400	300	0	300	300	0	0	0	1 700	1 162	0	538
P13092 Agresso økonomisystem - oppgradering	165	660	0	660	660	0	0	0	825	91	79	734
P13093 KomTek - forvaltningssystem - teknisk	0	375	0	375	375	0	0	0	375	0	0	375
P13094 Web-sak - sakshandsamarsystem - oppgradering	375	0	0	0	0	0	0	0	375	146	56	229
P13101 IT-investeringar 2010	0	1 000	0	1 000	1 000	0	0	0	1 000	148	148	852
P13111 IT-investeringar 2011	0	0	0	0	0	1 875	0	0	1 875	0	0	1 875
P13121 IT-investeringar 2012	0	0	0	0	0	0	1 875	0	1 875	0	0	1 875
P13131 IT-investeringar 2013	0	0	0	0	0	0	0	1 875	1 875	0	0	1 875
P19092 Øystese Kraft AS	10	290	0	290	290	0	0	0	300	8	0	292
P21101 IT i skulen	0	1 500	0	1 500	1 500	0	0	0	1 500	14	14	1 486
P31091 Tilbygg/ombygging Toloheimen (HST 057/09)	400	8 725	0	8 725	8 725	8 725	0	0	17 850	383	44	17 467
P50021 Regionalt kulturhus	1 450	680	0	680	680	0	0	0	2 130	1 190	179	940
P50101 Digitalisering av kino	0	375	0	375	375	0	0	0	375	0	0	375
P60022 Bustadfelt Norheimsund	192	0	0	0	0	0	0	0	192	259	0	-68
P60051 Skytebane Norheimsund / Øystese	525	0	0	0	0	0	0	0	525	386	94	139
P60071 Tørvikbygd barnehage, utviding	500	0	625	625	625	0	7 875	0	9 000	333	0	8 667
P60072 Holmsund - sanitæranlegg og utforming	900	0	0	0	0	0	0	0	900	639	0	261
P60081 Investeringar i Trafikksikringsplan	0	400	0	400	400	400	400	0	1 200	54	0	1 146
P60091 Ny barnehage Bjørketeigen	1 000	0	5 000	5 000	5 000	10 000	0	0	16 000	1 540	90	14 460
P60092 Fornyingsplan bilar/utstyr Tenisk 2009-11	0	2 000	0	2 000	2 000	625	0	0	2 625	439	0	2 186
P60101 Ålvik barnehage, tilbygg	500	6 500	0	6 500	6 500	0	0	0	7 000	761	279	6 239
P60102 Sjøfront ved Øysteseparken	0	623	0	623	623	0	0	0	623	0	0	623
P60103 Asfaltering 2010	0	1 250	0	1 250	1 250	0	0	0	1 250	0	0	1 250
P61103 VA - GPS utstyr	0	200	0	200	200	0	0	0	200	185	185	15
P62081 Tiltak Sandven lagerbygg	100	400	0	400	400	0	0	0	500	99	0	401
P71092 Strandvegen (HST 048/09)	200	800	2 150	2 950	2 950	0	0	0	3 150	1 208	1 021	1 942
P71093 Oppgradering Mundheim sentrum	0	577	0	577	577	0	0	0	577	13	0	565
P90121 Symjebasseng i Norheimsund	0	0	0	0	0	0	0	20 000	20 000	0	0	20 000
Sum aktive investeringsprosjekt	7 717	26 655	7 775	34 430	34 430	21 625	10 150	21 875	95 796	9 057	2 189	86 739

Status aktive prosjekt		Budsjett								Forbruk			
		Ramme t.o.m. 2009	Bud 2010	Endr 1Kv 2010	Bud 2010 justert	Ramme 2010	Ramme 2011	Ramme 2012	Ramme 2013	Ramme	Forbruk t.o.m. 2010	Forbruk (2010)	Rest på totalramme
P90056	Kvammaskulen 2007 - Ny struktur ungdomstrinnet	1 500	0	0	0	0	0	0	0	1 500	1 372	0	128
P90070	Kvammaskulen - Forprosjekt	4 000	0	0	0	0	0	0	0	4 000	3 986	0	14
P90071	Kvam ungdomsskule	87 350	0	0	0	0	0	0	0	87 350	87 450	76	-100
P90072	Strandebarm skule	52 608	0	0	0	0	0	0	0	52 608	52 968	117	-360
P90073	Strandebarm nærings- og idrettspark	59 408	0	0	0	0	0	0	0	59 408	60 504	286	-1 096
P90074	Norheimsund barneskule	1 000	19 000	0	19 000	19 000	30 000	25 000	0	75 000	2 085	240	72 915
P90075	Tørvikbygd skule	12 080	0	0	0	0	0	0	0	12 080	12 230	42	-150
P90076	Øystese barneskule	1 837	0	0	0	0	0	0	0	1 837	1 260	0	576
P90078	Kvammaskulen - reserve	5 825	0	0	0	0	0	0	0	5 825	228	0	5 597
Sum aktive skuleprosjekt		225 607	19 000	0	19 000	19 000	30 000	25 000	0	299 607	222 083	761	77 524
P60062	Veg og VA Norheimsund sentrum/vest	12 900	0	0	0	0	0	0	0	12 900	16 787	684	-3 887
P61011	Kloakkledning Lid	400	0	0	0	0	0	0	0	400	107	0	293
P61012	VA-utbygging i Kvam	13 105	0	0	0	0	0	0	0	13 105	12 580	47	525
P61071	Reservevassforsyning	1 000	0	0	0	0	0	0	0	1 000	975	129	25
P61073	Ny pumpestasjon P5, Tolo	670	670	0	670	670	0	0	0	1 340	182	0	1 158
P61074	Separering og vatn Sundsvik og Norheim	600	600	0	600	600	2 000	0	0	3 200	373	0	2 827
P61076	Overvåkingsanlegg	800	900	0	900	900	0	0	0	1 700	1 665	0	35
P61081	Utsleppsanering Evjo, Øystese	150	1 170	0	1 170	1 170	0	0	0	1 320	62	0	1 258
P61082	VA-anlegg mot Eikedalen	100	2 900	0	2 900	2 900	17 000	0	0	20 000	601	0	19 399
P61083	Oppgradering vassverk Kvamskogen	50	4 000	0	4 000	4 000	3 950	0	0	8 000	29	0	7 971
P61091	Felles slamavskiljar Vikøy	0	700	0	700	700	0	0	0	700	0	0	700
P61092	Sanering VA NHS sentrum	0	0	0	0	0	1 900	1 900	0	3 800	1 379	106	2 421
P61101	Kloakksanering Kvam	0	2 900	0	2 900	2 900	0	0	0	2 900	172	172	2 728
P61102	Vasssleidning Torpe, vidareføring	0	2 000	0	2 000	2 000	2 000	0	0	4 000	0	0	4 000
Sum aktive VAR - prosjekt		29 775	15 840	0	15 840	15 840	26 850	1 900	0	74 365	34 913	1 138	39 452
Sum aktive prosjekt		309 627	70 733	10 350	81 083	81 083	80 633	37 675	21 875	530 894	291 899	7 587	238 995

Finansiering av prosjekt:

Status aktive prosjekt	Budsjett	Forbruk	Finansiering					Sum fin.
			Tekst	Ramme	Rest på totalramme	Innt./Tilskot /Ovf.	Lån	
P19101 Inventar rettslokale	375	375	0	0	0	-375	0	-375
P71102 Klima- og energiplan, jfr. HST - sak 114/07 nr. 31.	200	200	-100	0	0	-100	0	-200
Sum nye prosjekt	575	575	-100	0	0	-475	0	-575
P11010 Næringsutvikling i Ålvik	4 591	1 091	-2 591	0	0	-2 000	0	-4 591
P15061 Utgreiing sjøkabel	500	140	0	0	0	-500	0	-500
P15062 Turistveg Hardanger, ny oppstart	2 800	686	0	0	0	-2 800	0	-2 800
P15081 Økoløft	1 571	1 249	-1 300	0	0	-271	0	-1 571
P19071 Jondalstunnelen	19 000	19 000	-19 000	0	0	0	0	-19 000
P19081 Oppussing rådhus	3 500	1 067	0	0	0	-3 500	0	-3 500
P19091 E-takst 2010	7 000	971	0	0	0	-7 000	0	-7 000
P60074 Vegplan	250	172	0	0	0	-250	0	-250
P60093 Kompensasjonsmidlar veg	5 000	4 573	-5 000	0	0	0	0	-5 000
P71091 Tettstadplan for Ålvik	1 875	1 461	-1 500	0	0	-375	0	-1 875
P71094 Skredsikringstiltak Gartveit (HST-070/09)	5 830	1 976	-4 130	0	0	-1 700	0	-5 830
P71101 Straumen - Båthamna Nhs. aust (HST-173/08)	1 875	1 875	-1 500	0	0	-375	0	-1 875
P80090 Tiltakspakken - kyrkeleg fellesråd	500	0	-500	0	0	0	0	-500
P80091 Tiltakspakken - Ålvik pensjonistheim	619	332	-500	0	0	-119	0	-619
P80092 Tiltakspakken - Ålvik skule	307	54	-250	0	0	-57	0	-307
P80093 Tiltakspakken - Øystese barneskule	852	-736	-696	0	0	-156	0	-852
P80094 Tiltakspakken - Dagsenter Øystese	869	-239	-700	0	0	-169	0	-869
P80095 Tiltakspakken - Div. utleigehus	310	190	-250	0	0	-60	0	-310
P80096 Tiltakspakken - Kvam rådhus	2 474	341	-1 989	0	0	-485	0	-2 474
P80097 Tiltakspakken - Gamleskolen i Nhs.	110	97	-90	0	0	-20	0	-110
P80098 Tiltakspakken - Strandebarmheimen	622	402	-500	0	0	-122	0	-622
P80099 Tiltakspakken - Strandebarm barnehage	97	3	-80	0	0	-17	0	-97
Sum aktive driftsprosjekt	60 551	34 705	-40 576	0	0	-19 975	0	-60 551

Status aktive prosjekt	Budsjett	Forbruk	Finansiering					Sum fin.
			Tekst	Ramme	Rest på totalramme	Innt./Tilskot /Ovf.	Lån	
P13062 Breiband, fase 2	1 700	538	0	-1 640	0	-60	0	-1 700
P13092 Agresso økonomisystem - oppgradering	825	734	0	0	0	-825	0	-825
P13093 KomTek - forvaltningssystem - teknisk	375	375	0	0	-300	-75	0	-375
P13094 Web-sak - sakshandsamarsystem - oppgradering	375	229	0	0	0	-375	0	-375
P13101 IT-investeringar 2010	1 000	852	0	-800	0	-200	0	-1 000
P13111 IT-investeringar 2011	1 875	1 875	0	-1 500	0	-375	0	-1 875
P13121 IT-investeringar 2012	1 875	1 875	0	-1 500	0	-375	0	-1 875
P13131 IT-investeringar 2013	1 875	1 875	0	-1 500	0	-375	0	-1 875
P19092 Øystese Kraft AS	300	292	0	-10	0	-290	0	-300
P21101 IT i skulen	1 500	1 486	0	0	0	-1 500	0	-1 500
P31091 Tilbygg/ombygging Toloheimen (HST 057/09)	17 850	17 467	-400	-13 960	0	-3 490	0	-17 850
P50021 Regionalt kulturhus	2 130	940	-50	-2 080	0	0	0	-2 130
P50101 Digitalisering av kino	375	375	0	0	0	-375	0	-375
P60022 Bustadfelt Norheimsund	192	-68	-500	308	0	0	0	-192
P60051 Skytebane Norheimsund / Øystese	525	139	0	-525	0	0	0	-525
P60071 Tørvikbygd barnehage, utviding	9 000	8 667	-1 550	-4 640	0	-2 810	0	-9 000
P60072 Holmsund - sanitæranlegg og utforming	900	261	-150	0	0	-750	0	-900
P60081 Investeringar i Trafikksikringsplan	1 200	1 146	0	-1 200	0	0	0	-1 200
P60091 Ny barnehage Bjørketeigen	16 000	14 460	-6 000	-7 000	0	-3 000	0	-16 000
P60092 Fornyingsplan bilar/utstyr Tenisk 2009-11	2 625	2 186	0	-2 000	-625	0	0	-2 625
P60101 Ålvik barnehage, tilbygg	7 000	6 239	0	-5 700	0	-1 300	0	-7 000
P60102 Sjøfront ved Øysteseparken	623	623	-150	0	0	-473	0	-623
P60103 Asfaltering 2010	1 250	1 250	0	0	0	-1 250	0	-1 250
P61103 VA - GPS utstyr	200	15	0	0	-200	0	0	-200
P62081 Tiltak Sandven lagerbygg	500	401	0	-250	-250	0	0	-500
P71092 Strandvegen (HST 048/09)	3 150	1 942	0	0	0	-3 150	0	-3 150
P71093 Oppgradering Mundheim sentrum	577	565	0	0	0	-577	0	-577
P90121 Symjebasseng i Norheimsund	20 000	20 000	0	-16 000	0	-4 000	0	-20 000
Sum aktive investeringsprosjekt	95 796	86 739	-8 800	-59 997	-1 375	-25 625	0	-95 796

Status aktive prosjekt	Budsjett	Forbruk	Finansiering					Sum fin.
			Tekst	Ramme	Rest på totalramme	Innt./Tilskot /Ovf.	Lån	
P90056 Kvammaskulen 2007 - Ny struktur ungdomstrinnet	1 500	128	0	-500	0	-1 000	0	-1 500
P90070 Kvammaskulen - Forprosjekt	4 000	14	0	-4 000	0	0	0	-4 000
P90071 Kvam ungdomsskule	87 350	-100	0	-70 150	0	-17 200	0	-87 350
P90072 Strandebarm skule	52 608	-360	0	-32 826	0	-19 782	0	-52 608
P90073 Strandebarm nærings- og idrettspark	59 408	-1 096	0	-39 210	0	-20 198	0	-59 408
P90074 Norheimsund barneskule	75 000	72 915	0	-50 389	0	-24 611	0	-75 000
P90075 Tørvikbygd skule	12 080	-150	0	-10 000	0	-2 080	0	-12 080
P90076 Øystese barneskule	1 837	576	0	0	0	-1 837	0	-1 837
P90078 Kvammaskulen - reserve	5 825	5 597	0	-2 555	0	-3 270	0	-5 825
Sum aktive skuleprosjekt	299 607	77 524	0	-209 630	0	-89 977	0	-299 607
P60062 Veg og VA Norheimsund sentrum/vest	12 900	-3 887	0	-11 400	-1 500	0	0	-12 900
P61011 Kloakkledning Lid	400	293	0	0	-400	0	0	-400
P61012 VA-utbygging i Kvam	13 105	525	0	0	-13 105	0	0	-13 105
P61071 Reservevassforsyning	1 000	25	0	0	-1 000	0	0	-1 000
P61073 Ny pumpestasjon P5, Tolo	1 340	1 158	0	0	-1 340	0	0	-1 340
P61074 Separering og vatn Sundsvik og Norheim	3 200	2 827	0	0	-3 200	0	0	-3 200
P61076 Overvåkingsanlegg	1 700	35	0	0	-1 700	0	0	-1 700
P61081 Utsleppsanering Evjo, Øystese	1 320	1 258	0	0	-1 320	0	0	-1 320
P61082 VA-anlegg mot Eikedalen	20 000	19 399	0	0	-20 000	0	0	-20 000
P61083 Oppgradering vassverk Kvamskogen	8 000	7 971	0	0	-8 000	0	0	-8 000
P61091 Felles slamavskiljar Vikøy	700	700	0	0	-700	0	0	-700
P61092 Sanering VA NHS sentrum	3 800	2 421	0	0	-3 800	0	0	-3 800
P61101 Kloakksanering Kvam	2 900	2 728	0	0	-2 900	0	0	-2 900
P61102 Vasssleiding Torpe, vidareføring	4 000	4 000	0	0	-4 000	0	0	-4 000
Sum aktive VAR - prosjekt	74 365	39 452	0	-11 400	-62 965	0	0	-74 365
Sum aktive prosjekt	530 894	238 995	-49 476	-281 026	-64 340	-136 052	0	-530 894