



Saksframlegg

| Utvalg | Utvalgssak | Møtedato |
|---------------|------------|----------|
| Formannskapet | | |
| Kommunestyret | | |

Endelig drifts- og investeringsrammer for budsjett 2018 og økonomiplan 2018-2021, basert på effekter av budsjettforlik og budsjettvedtak desember

Rådmannens forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret tar til orientering endelige driftsrammer for budsjett 2018.

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):

Ksak 107/17 Økonomiplan 2018-2021, budsjett 2018

Saksopplysninger

Rådmannen har gjennomgått alle vedtak i budsjettsaken vedtatt 14. desember. Noen vedtak må tolkes og knyttes til riktig etatsramme. Under «Vurdering» er det gjort en realitetsvurdering av alle endringsvedtak. Rådmannens vurdering er lagt som grunnlag for hva som sendes inn som obligatoriske budsjettskjema (budsjettskjema 1A og 1B) til fylkesmannen 15. januar. Eventuelle andre fortolkninger kan vedtas i denne saken og vil bli lagt inn som budsjettendring.

Videre er endelig effekter av statsbudsjettforliket mellom H, FRP, V og KrF nå klart (ble klart etter 14. desember) etter behandling i regjeringens fagkomiteer. I forhold til vårt vedtatte budsjett 14. desember ble det noen endringer (økt rammetilskudd etter budsjettforliket på 1,1 mill ble i realiteten på 0,673 mill). Blant annet ble styrkingen til IKT i grunnskolen vedtatt å ikke tilføres rammetilskuddet. Imidlertid ble skatteanslaget justert opp noe (43 mill totalt) som følge av endringene i skatteopplegget, noe som ga en økning for Stjørdal på 57 tusen.

Innstillingen om Statsbudsjettet for 2018 fra kommunal- og forvaltningskomiteen på Stortinget bygger på budsjettavtalen mellom H, FrP, V og KrF, men inneholder også noen

justeringer/endringer som ikke fremkom direkte av budsjettavtalen mellom de 4 partiene. Innarbeidede endringer i ny prognosemodell sammenlignet med modellen som ble publisert etter regjeringens framleggelse av statsbudsjett for 2018, kan oppsummeres slik:

* Endringer i regjeringens skatteopplegg ved Stortingsbehandlingen innebærer at kommunenes skatteinntekter forventes å øke med 43 mill. kroner utover regjeringens forslag til statsbudsjett for 2018. Dette har bl.a. sammenheng med innstramming i arbeidsgivers skattefrie dekning av merutgifter til kost. Nytt skatteanslaget for kommunene i 2018 blir etter dette 158,543 mrd. kroner.

* Økning i skatteanslaget forutsettes ikke å skulle øke kommunenes samlede frie inntekter, og det er derfor foretatt en tilsvarende reduksjon i innbyggertilskuddet med 43 mill. kroner. Uttrekket fra rammetilskuddet er i prognosemodellen er foretatt med et likt beløp per innbygger (kr. 8,15) siden utgiftsbehovet ikke påvirkes av denne omfordelingen mellom skatt og rammetilskudd.

* Bevilgningen til innbyggertilskudd er på den annen side også økt med 254,8 mill. kroner, hvorav 50 mill. kroner ikke skal utbetales som rammetilskudd for 2018. Økningene i innbyggertilskuddet er gitt med begrunnelser/bruksanvisning, dvs. at Stortingsflertallet har forventninger til kommunenes anvendelse av disse økningene

Effekter, utdrag av tabell fra KS med virkninger for Stjørdal:

| Endringer i saldert budsjett 2018 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - Hevet inntektsgrense gratis kjernetid | 113 | 271 | 271 | 271 |
| - Opptrappingsplan rus | 261 | 261 | 261 | 261 |
| - Helsestasjon og skolehelsetjeneste | 492 | 492 | 492 | 492 |
| - Frivilligsentraler | 12 | 12 | 12 | 12 |
| - Trekk kr 8,15 per innb. sfa økt skatteanslag (skatteopplegg | -193 | -193 | -193 | -193 |
| - Regionsentertilskudd ikke en del av INGAR beregning | -12 | -12 | -12 | -12 |

Vurdering

Hensikten med vedtaket (posisjonenens fellesforslag om økt rammetilskudd på 1100 tusen) var at rammetilskuddet skulle budsjetteres i tråd med hva vi skulle få i rammetilskudd neste år. Rådmannens forslag er at vi justerer rammetilskuddet og skatteanslaget til hva regjeringen nå legger til grunn for 2018 ($673' + 57' = 730$ tusen) etter behandling i fagkomiteene. Dette er gir et resultat som er 370 tusen lavere enn hva som ble vedtatt 14. desember 2017 ($1100' \text{ minus } 730' = 370'$). Det vises til pkt 22 i nedenstående tabell over endringer.

Nedenfor er en gjennomgang av alle noter og etatsfordeling av alle vedtatte endring: De fleste endringene er intuitivt enkelt å fordele.

| NETTO ENDRING DRIFT | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 Endring kap.kost, jf.endring investeringer | 291 | 1660 | 2564 | 266 |
| 2 Økt bemanning i barnehagene | 1000 | 4300 | 4300 | 4300 |
| 3 Innkjøp av nettbrett i skolen | 2300 | 2300 | 2300 | 2300 |
| 4 Klimatiltakspakke, driftsmidler | | 250 | 250 | 250 |
| 5 Ressurser til økt og mer effektiv plankapasitet | 500 | 500 | 500 | 500 |
| 6 Overføring fra investering til drift, kirkelig fellestråd | 500 | 500 | 500 | 500 |

| | | | | |
|----|---|------------|--------------|--------------|
| 7 | Økning utleieinntekt idrettsanlegg – Fotballhall | -800 | -1200 | -1300 |
| 8 | Økning utleieinntekt idrettsanlegg – Basishall | -400 | -1200 | -1300 |
| 9 | Driftskostnader Fotballhall | 200 | 300 | 300 |
| 10 | Driftskostnader Basishall | 100 | 300 | 300 |
| 11 | Personvernombud innarbeides innenfor eksisterende ramme | -200 | -400 | -400 |
| 12 | Redusert økning til etat kultur, carbon | -150 | -300 | -300 |
| 13 | Prisjustering kostpris barnehage | -160 | -160 | -160 |
| 14 | Avdempet opptrappingsplan til veivedlikehold | -200 | -400 | -600 |
| 15 | Inndra gebyrøkning byggesak | -120 | -120 | -120 |
| 16 | Ikke leie mer areal i kjøpmannsgata 13 | -270 | -385 | -385 |
| 17 | Arealeffektivisering etter nye kontorarbeidsplasser i kantina | -100 | -250 | -250 |
| 18 | Driftsinnsparing endring bilpool | -50 | -100 | -150 |
| 19 | Forsinket ansettelse ÅV Kommunikasjonsrådgiver | -300 | | |
| 20 | Korrigert avsetning konkurransegjennomføringsverktøy | | -220 | -220 |
| 21 | Avvikle trafikalit grunnkurs til fordel for andre skole & trafikkikkerhetssatsinger | -225 | -450 | -450 |
| 22 | Økt rammetilskudd etter statsbudsjettforlik | -1100 | -1100 | -1100 |
| 23 | Hevet inntektsgrense gratis kjernetid | 110 | 110 | 110 |
| 24 | Reduksjon i FDV-kostnader nedleggelse Flora oppvekstsenter | -350 | -750 | -850 |
| 25 | Mindre realøkning til jordmortjenesten | -400 | -500 | -500 |
| 26 | Avvikle leiekontrakt lokstallen | | -230 | -550 |
| 27 | Grunnskoleteamet avvikles | -510 | -1020 | -1020 |
| 28 | Reduksjon i reisevirksomhet | -300 | -300 | -300 |
| 29 | Innsparing sekretariatet i værnesregionen | | -672 | -672 |
| 30 | Overheadkostnader bedre reflektert i værnesregionkostnadsmodellene, alt. annen | | -1600 | -1600 |
| 31 | Vakanse organisasjonssjefsstillingen | -300 | | |
| 32 | Håndtere bredbåndstilskudd over formannskapetets disposisjonspost | -300 | -300 | -300 |
| 33 | Økning formannskapetets disposisjonspost (flytter bredbåndstilskudd fra TD hit) | 300 | 300 | 300 |
| 34 | Forventningsmål, årsvirkning av kostnadstiltak for reduserte sosialhjelpsutbetalinger | | -2000 | -2000 |
| 35 | Forventningsmål, årsvirkning av bedret kostnadsnivå i barnevernstjenesten | | -2000 | -2000 |
| 36 | SUM (negativt tall = økt avsetning disp.fond) | -34 | -4007 | -4583 |

Pkt 1 - kapitalkostnader

Endring i kapitalkostnader må korrigeres for økende rente i perioden. Rådmannen kommer frem til følgende tallrekke (uthevet) som legges til grunn:

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| Inflasjons- og rentejustert | 291 | 1 677 | 2 811 | 468 |
| Posisjonen | 291 | 1 660 | 2 564 | 266 |
| Avvik | - 0 | 17 | 247 | 202 |

Avviket reduserer resultatet marginalt i perioden 2019-2021.

Pkt 2 – Økt bemanning barnehager. Tilføres etat oppvekst og fordeles barnehagene ut fra kriteriene i forhold til normkrav.

Pkt 3 – Innkjøp av nettbrett. 2,3 mill tilføres etat oppvekst og fordeles grunnskolene 1. og 2 trinn (2.trinn kun i 2018) + 5. og 8.trinn. Videre dekker etaten selv 0,7 mill slik at total ramme for innkjøp av nettbrett blir 3 mill for alle årene i økonomiplanperioden. Det vil ta 4 år å få til en til en (nettbrett til alle). Utfordringen er å finansiere 4 trinn allerede første året. Dette vil ha en kostnad som er 1 mill mer enn de 3 mill som er avsatt til innkjøp. Etat oppvekst lager en prioritert innfasing av nettbrettene innenfor vedtatt ramme.

Pkt 4 – Klimatiltakspakke. Tilføres etat Teknisk inntil sak om disponering blir fremmet.

Pkt 5 – Plankapasitet. Tilføres etat Teknisk enhet arealforvaltning

Pkt 6 – Økt tilskudd drift Kirkelig fellesråd

Pkt 7 – 10 Økte utleieinntekter og driftskostnader fotball- og basishall. Etat Teknisk eiendom

Pkt 11 – Personvernombud. Da det skal oppnevnes et personvernombud opprettholdes posten under Stjørdals andel av værnesregionen (lovpålagt fra 25.mai 2018). Etter grundig vurdering blir innsparingen fordelt på etatene i vertskommunen og fordeles etter relativ ramme. Reduksjonen fra 2019 legges som kutt i Stjørdals andel av værnesregionen (200 tusen).

| | | |
|---------------------------------|--|-----|
| Finansiering PVO | | 200 |
| Rådmann/Org. Enheten | | 8 |
| Fellesutgifter | | 3 |
| Stjørdals andel av Værnesregion | | 0 |
| Oppvekst | | 137 |
| Omsorg | | 9 |
| Teknisk drift | | 26 |
| Kirker og øvrige ansvarsomr. | | 0 |
| Politiske organ etc. | | 4 |
| Kultur | | 13 |

Pkt 12 – Redusert økning til etat kultur, Carbon.

Pkt 13 – Prisjustering kostpris barnehage. Fordeles ut fra budsjetterte kostpenger på den enkelte barnehage.

Pkt 14. Redusert ramme Teknisk.

Pkt 15. Byggesak er et selvkostområde og eventuelle overskudd skal settes på bundet selvkostfond. Imidlertid forutsettes det at noen andre inntekter øker (eksempelvis kart og oppmåling). Da beløpet ikke er mer enn 120 tusen reduseres rammen til teknisk ved at inntektsøkningen legges inn under kart og geodata.

Pkt 16. Redusert ramme teknisk.

Pkt 17 Arealeffektivisering – Det forutsettes her at barnevern avvikler leieavtale. Besparelsen legges således til barnevern. I tillegg vil det gjøres en gjennomgang av husleien til Komrev som kan medføre at noe av besparelsen kan legges her.

Pkt 18 Driftsinnsparing bilpool. Knyttet til etat omsorg som skal kjøpe inn biler i 2018. Avventer endelig hvordan fordelingen blir for 2019. Inntil videre er alt lagt til Omsorg (50' i - 2018/2019, 100' i 2020/2021) og etat teknisk (50' i 2019/2020 og 100' i 2021)

Pkt 19 Forsinket ansettelse kommunikasjonsrådgiver. Redusere ramme servicetorget (hvor økning var lagt). Lagt inn økning tilbake i 2019.

Pkt 20 Konkurransgjennomføringsverktøy. Stjørdals andel av Værnesregionen. Innkjøp.

Pkt 21 Trafikalt grunnkurs. Etat oppvekst

Pkt 22 Økt rammetilskudd – korrigert til 673' samtidig som skatteanslag økes med 57'. Se vurdering i første avsnitt Vurdering.

Pkt 23 Hevet inntektsgrense gratis kjernetid. Etat oppvekst barnehage.

Pkt 24 Reduksjon i FDV-kostnader Flora oppvekstssenter. Etat teknisk.

Pkt 25 Mindre realøkning jordmor. Etat omsorg

Pkt 26 Avvikle leiekontrakt lokstallen. Etat kultur.

Pkt 27 Grunnskoleteam avvikles. Etat oppvekst, barn og unge.

Pkt 28 Reduksjon i reisevirksomhet. 300 tusen fordeles basert på transaksjonene fra de største leverandørreskontroene (BergHansen, HRG, DNB Mastercard m.fl.) i 2017 og 2016. Vi har valgt å holde Værnesregionen utenfor da dette ville ha medført ekstraarbeid i forhold til øvrige kommuner. Kostnadsgrunnlaget er alle reiser og innbefatter således reiser i tillegg til møtevirksomhet. 300 tusen utgjør hele 37% av dette kostnadsgrunnlaget.

Tabell fordeling redusert reisevirksomhet:

| Etat | Regnskapstall | | | Andel |
|------------|---------------|------------|--------------------|------------|
| | 2016 | 2017 | Gj.snitt 2016-2017 | |
| 1A | 89 | 62 | 75 | 28 |
| 2 | 172 | 228 | 200 | 74 |
| 3 | 317 | 241 | 279 | 103 |
| 4 | 53 | 157 | 105 | 38 |
| 6 | 150 | 48 | 99 | 36 |
| 7 | 57 | 59 | 58 | 21 |
| SUM | 838 | 795 | 816 | 300 |

Pkt 29 Innsparing sekretariat. Reduksjonen fra 2019 medfører at det vil bli gjort en gjennomgang i 2018 for hvordan sekretariatsfunksjonen skal videreføres videre.

Pkt 30 Overhead VR. Kuttet på 1,6 mill vil bli fordelt i forbindelse med neste års budsjett. Inntil videre lagt som reduksjon i Stjørdals andel av VR.

Pkt 31 Vakanse organisasjonssjefstilling – redusert ramme organisasjonsenheten.

Pkt 32 Bredbåndsutbygging – redusert ramme etat teknisk næring

Pkt 33 Økt ramme formannskapetets disposisjonspost. Tilføres finansområdet inntil vedtak.

Pkt 34 og 35. Redusert ramme barnevern og NAV Værnes fra og med 2019. Inntil videre lagt på redusert sosialhjelp og kostnadsnivå tiltak barnevern.

Investeringer pkt K

Reguleringsplan gang- og sykkelvei Elvran må legges inn som driftstiltak da dette er en fylkesvei. 1 mill tilføres etat Teknisk i 2018. Dette gir tilsvarende lavere driftsresultat.

Basert på vurderinger av vedtak fattet i budsjettsaken får vi følgende rammer for etatene i 2018 (obligatorisk skjema 1B):

| | Tekst | Budsjett-forslag | Endringer vedtatt kstyre | reise-virksomh et | person-verne-ombud | vedtatt ramme 2018 |
|----|------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | Rådmann/org.enhet | 27 720 | -600 | -28 | -8 | 27 084 |
| 1B | Fellesutgifter | 11 224 | | | -3 | 11 221 |
| 1C | Stj.andel Værnesregion | 147 138 | -300 | | 200 | 147 038 |
| 2 | Oppvekst | 467 489 | 2 515 | -74 | -137 | 469 793 |
| 3 | Omsorg | 31 525 | -450 | -103 | -9 | 30 963 |
| 4 | Teknisk Drift | 90 665 | 260 | -38 | -26 | 90 861 |
| 5 | Kirke og øvrige | 14 467 | 500 | | | 14 967 |
| 6 | Politiske organ | 12 343 | | -36 | -4 | 12 303 |
| 7 | Kultur | 45 354 | -150 | -21 | -13 | 45 170 |
| 8 | Værnesregion | - | | | | - |
| 9 | Finans | -847 926 | -1 775 | 300 | | -849 401 |
| | Balanse | -0 | - | | | -0 |

I endringsforslagene er det lagt inn endringer i planperioden 2019-2021. Sammenfattet vil disse endringene gi følgende økonomiplan 2018-2021:

| | Tekst | Budsjett-forslag | Endringer vedtatt kstyre | reise-virksomh et | person-verne-ombud | vedtatt ramme 2018 | Saldering 2018 | Endringer | Vedtak 14/12-17 | 2019 | Endringer | Vedtak 14/12-17 | 2020 | Endringer | Vedtak 14/12-17 | 2021 |
|----|------------------------|------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------|-----------------|----------|-----------|-----------------|------------|-----------|-----------------|------------|
| 1 | Rådmann/org.enhet | 27 720 | -600 | -28 | -8 | 27 084 | | | 600 | 27 684 | | | 27 684 | | | 27 684 |
| 1B | Fellesutgifter | 11 224 | | | -3 | 11 221 | | -300 | | 10 921 | | | 10 921 | | | 10 921 |
| 1C | Stj.andel Værnesregion | 147 138 | -300 | | 200 | 147 038 | | 800 | -6 842 | 140 996 | | | 140 996 | | | 140 996 |
| 2 | Oppvekst | 467 489 | 2 515 | -74 | -137 | 469 793 | | -3 900 | 2 565 | 468 458 | -800 | | 467 658 | | | 467 658 |
| 3 | Omsorg | 31 525 | -450 | -103 | -9 | 30 963 | -501 | 200 | -100 | 31 063 | 312 913 | -50 | 343 926 | - | | 343 926 |
| 4 | Teknisk Drift | 90 665 | 260 | -38 | -26 | 90 861 | 501 | -3 597 | -2 415 | 84 849 | 420 | -1 200 | 84 069 | -320 | -450 | 83 299 |
| 5 | Kirke og øvrige | 14 467 | 500 | | | 14 967 | | | | 14 967 | | | 14 967 | | | 14 967 |
| 6 | Politiske organ | 12 343 | | -36 | -4 | 12 303 | | 1 020 | | 13 323 | -1 020 | | 12 303 | 1 020 | | 13 323 |
| 7 | Kultur | 45 354 | -150 | -21 | -13 | 45 170 | | -855 | -150 | 44 165 | 250 | -230 | 44 185 | 250 | -320 | 44 115 |
| 8 | Værnesregion | - | | | | - | | | | - | | | - | | | - |
| 9 | Finans | -847 926 | -1 775 | 300 | | -849 401 | | 6 632 | 6 342 | -831 427 | -311 763 | 1 480 | -1 136 710 | -950 | 770 | -1 131 890 |
| | Balanse | -0 | - | | | -0 | | - | - | 5 000 | - | | 10 000 | - | | 15 000 |

Ubalansen i årene 2019 til 2021 skyldes ufordelt kutt knyttet til «ikke kompensasjon av prisvekst». Disse kuttene vil bli gjennomført i forbindelse med utarbeidelsen av strateginotat 2019-2020 og nye budsjettforslag for de respektive år.

Nytt budsjettskjema 1A basert på dette grunnlaget:

| Budsjettskjema 1A - Drift | | | | | | <i>Tall i 1000 kr.</i> |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------------|
| | Bud 2017 | Bud 2018 | Bud 2019 | Bud 2020 | Bud 2021 | |
| Skatt på inntekt og formue | 560 930 | 580 727 | 580 687 | 580 687 | 580 687 | |
| Ordinært rammetilskudd | 326 861 | 337 211 | 338 308 | 651 876 | 652 293 | |
| Andre generelle statstilskudd | 61 215 | 70 315 | 64 215 | 62 115 | 62 015 | |
| Sum frie disponible inntekter | 949 006 | 988 253 | 983 210 | 1 294 678 | 1 294 995 | |
| Renteinntekter og utbytte | 13 550 | 13 300 | 20 100 | 20 400 | 20 700 | |
| Renteutg., provisjoner og andre fin.utg. | 57 118 | 52 241 | 54 258 | 55 538 | 55 818 | |
| Avdrag på lån | 66 500 | 71 661 | 72 419 | 74 073 | 74 650 | |
| Netto finansinnt./utg. | -110 068 | -110 602 | -106 577 | -109 211 | -109 768 | |
| Til ubundne avsetninger | 9 750 | 11 451 | 21 247 | 20 698 | 25 178 | |
| Til bundne avsetninger | | | 7 160 | 7 160 | 7 160 | |
| Bruk av ubundne avsetninger | | | | | | |
| Netto avsetninger | -9 750 | -11 451 | -28 407 | -27 858 | -32 338 | |
| Til fordeling drift før justeringer | 829 188 | 866 200 | 848 226 | 1 157 609 | 1 152 889 | |
| Lønnsoppgjør | -16 930 | -14 900 | -14 900 | -19 000 | -19 000 | |
| Formannskap | -1 500 | -1 900 | -1 900 | -1 900 | -2 000 | |
| Til fordeling drift etter justeringer: | 810 758 | 849 400 | 831 426 | 1 136 709 | 1 131 889 | |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B) | 810 758 | 849 400 | 831 426 | 1 136 709 | 1 131 889 | |
| Mer-/mindreforbruk | - | - | 0 | 0 | 0 | |

Nedenfor er oppdatert oversikt (kapittel 11.1 i budsjettdokumentet) over utvikling driftsresultat fra regnskap 2016 til vedtatt økonomiplan 2018 – 2021 for Stjørdal kommune.

| Nominelt 2016-2017, faste priser 2018-2021 | 2016 | Bud 2017 | Bud 2018 | Bud 2019 | Bud 2020 | Bud 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Brukerbetalinger | -44 170 | -44 713 | -46 300 | -46 300 | -46 300 | -46 300 |
| Andre salgs- og leieinntekter | -153 526 | -149 697 | -150 297 | -154 547 | -155 747 | -155 947 |
| Overføringer med krav til motytelse | -502 879 | -594 367 | -649 653 | -631 618 | -305 646 | -305 587 |
| Rammetilskudd | -487 452 | -326 861 | -337 211 | -338 998 | -652 566 | -652 983 |
| Andre statlige overføringer | -85 042 | -81 491 | -90 611 | -90 611 | -90 611 | -90 611 |
| Andre overføringer | -8 816 | -2 440 | -1 940 | -1 940 | -1 940 | -1 940 |
| Skatt på inntekt og formue | -539 672 | -560 930 | -580 727 | -580 727 | -580 727 | -580 727 |
| SUM DRIFTSINTEKTER (B) | -1 821 558 | -1 760 499 | -1 856 739 | -1 844 741 | -1 833 537 | -1 834 095 |
| Lønnsutgifter | 905 246 | 895 022 | 922 147 | 920 783 | 920 818 | 920 750 |
| Sosiale utgifter | 234 781 | 248 079 | 258 203 | 257 624 | 257 460 | 257 409 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod | 411 151 | 355 329 | 368 260 | 362 304 | 362 003 | 356 501 |
| Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod | 192 399 | 178 351 | 181 476 | 181 476 | 181 476 | 181 476 |
| Overføringer | 111 085 | 121 705 | 149 771 | 149 771 | 149 771 | 149 771 |
| Avskrivninger | 90 584 | 90 584 | 90 584 | 90 584 | 90 584 | 90 584 |
| Fordelte utgifter | -179 686 | -168 134 | -183 806 | -185 406 | -185 406 | -185 406 |
| SUM DRIFTSUTGIFTER (C) | 1 765 560 | 1 720 936 | 1 786 635 | 1 777 135 | 1 776 705 | 1 771 085 |
| BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C) | -55 998 | -39 563 | -70 104 | -67 606 | -56 832 | -63 010 |

| | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Renteinntekter, utbytte og eieruttak | -14 583 | -11 928 | -11 878 | -18 678 | -18 978 | -19 278 |
| Gevinst på finansielle instrumenter | - | -50 | -50 | -50 | -50 | -50 |
| Mottatte avdrag på utlån | -255 | -140 | -140 | -140 | -140 | -140 |
| SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER (E) | -14 837 | -12 118 | -12 068 | -18 868 | -19 168 | -19 468 |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter | 53 180 | 57 125 | 52 248 | 54 258 | 55 538 | 55 818 |
| Avdrag på lån | 74 283 | 66 500 | 71 661 | 72 419 | 74 073 | 74 650 |
| Utlån | 418 | 300 | - | - | - | - |
| SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F) | 127 881 | 123 925 | 123 909 | 126 677 | 129 611 | 130 468 |
| RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER | 113 044 | 111 807 | 111 841 | 107 809 | 110 443 | 111 000 |
| Motpost avskrivninger | -90 584 | -90 584 | -90 584 | -90 584 | -90 584 | -90 584 |
| NETTO DRIFTSRESULTAT (I) | -33 539 | -18 342 | -48 846 | -50 381 | -36 973 | -42 594 |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk | -18 865 | - | - | - | - | - |
| Bruk av disposisjonsfond | -10 500 | -1 620 | - | - | - | - |
| Bruk av bundne fond | -4 405 | -2 178 | -5 035 | -2 594 | - | - |
| SUM BRUK AV AVSETNINGER (J) | -33 770 | -3 798 | -5 035 | -2 594 | - | - |
| Avsetninger til disposisjonsfond | 34 973 | 10 150 | 13 581 | 23 215 | 22 613 | 24 255 |
| Avsetninger til bundne fond | 14 736 | 11 990 | 40 300 | 29 760 | 14 360 | 18 339 |
| SUM AVSETNINGER (K) | 49 709 | 22 140 | 53 881 | 52 975 | 36 973 | 42 594 |
| REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K) | -17 600 | - | - | 0 | 0 | 0 |

Endringer investeringsbudsjett 2018-2021: Fra vedtak 14/12-17.

| NOT | ENDRING INVESTERINGER u/mva | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------|---|--------------|--------------|---------------|---------------|
| E | | | | | |
| A | Fremskynding investeringsmidler ny Hegra Barneskole | 4000 | 48000 | 14000 | -80000 |
| B | Planleggingsmidler Halsen B | 500 | -500 | | |
| C | Planleggingsmidler Svømmehall | 500 | -500 | | |
| D | Planleggingsmidler Halsenbanen | 500 | | | |
| E | Sykkelbysatsing | | 1500 | 2500 | 2500 |
| F | Bysykler | | 1000 | | |
| G | Klimatiltakspakke, investeringsmidler | | 2500 | 2500 | 2500 |
| H | Basishall | 1000 | 24000 | | -10000 |
| I | Fotballhall/Flerbrukshall på Travbanen | 20000 | | -8333 | |
| J | Grendefelt Flora | 2000 | | | |
| K | Reguleringsplan G/S-vei Elvran | 1000 | | | |
| L | Korrigert avsetning bergkunst | | | 800 | |
| M | Overføring fra investering til drift IKT i skolen (nettbrett) | -900 | -900 | -900 | -900 |
| N | Økt SIO-overskudd som reduserer lånebelastning Helsehus | -10000 | -10000 | -10000 | |
| O | Helsehus, gjennomgang for redusert lånefinansiert investeringsbehov | -1000 | -17500 | -12500 | |
| P | Overføring fra investering til drift, kirkelig fellesråd | -500 | -500 | -500 | -500 |
| Q | SUM | 17100 | 47100 | -12433 | -86400 |

Nedenfor er ny investeringsoversikt basert på vedtak 14.desember 2017.

| Økonomiplan 2018 - 2021 | 18-21 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Investeringsprosjekt, 1000 kr | Øk.plan | Nto INV | Nto INV | Nto INV | Nto INV |
| IKT VARIT | 18 300 | 5 700 | 4 200 | 4 200 | 4 200 |
| Kirkelig fellesråd Gravlunder | 1 200 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Kirkelig fellesråd Kirker | 2 000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| SUM fellesprosjekt og annet | 21 500 | 6 500 | 5 000 | 5 000 | 5 000 |
| IKT-utstyr Oppvekst | 2 400 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| Nærmiljøanlegg - spillemidler | 800 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Universell utforming | 2 000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Halsen skole | 8 500 | 500 | - | - | 8 000 |
| Hegra barneskole | 125 000 | 5 000 | 50 000 | 70 000 | - |
| Hegra ungdomsskole | 1 000 | - | - | - | 1 000 |
| Uteanlegg skole og barneh. | 4 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Voksenopplæring | 19 250 | 19 250 | - | - | - |
| SUM Etat Oppvekst | 162 950 | 27 050 | 52 300 | 72 300 | 11 300 |
| Tilpasning bygg/ utstyr Omsorg | 2 000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Omsorgsboliger | 10 000 | 1 000 | 5 500 | 3 500 | - |
| Kjøkken, nybygg | 1 000 | 4 500 | -3 500 | - | - |
| Helsehus | - | - | - | - | - |
| IKT-utstyr, omsorg | 1 600 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| SUM Etat Omsorg | 14 600 | 6 400 | 2 900 | 4 400 | 900 |
| Park og Idrett | 5 800 | 2 200 | 1 200 | 1 200 | 1 200 |
| Handlingsplan grønt | 2 000 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| Tursti - Storvika/Vikan | 800 | 800 | - | - | - |
| Basishall | 15 000 | 1 000 | 24 000 | - | -10 000 |
| Fotballhall/Flerbrukshall Travbanen | - | 20 000 | - | -8 333 | - |
| ENØK | 3 600 | 600 | 800 | 1 000 | 1 200 |
| Rådhuskantina | 1 800 | 1 800 | - | - | - |
| Ekstraord.vedl./rep. Bygg | 3 200 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| Svømmehall e.o. tiltak | 4 500 | 1 500 | - | 3 000 | - |
| Svømmehallutredning | 500 | 500 | - | - | - |
| Halsenbanen | - | 500 | - | - | - |
| Grendefelt | 4 000 | 4 000 | - | - | - |
| Parkeringskjeller lyssignal | 2 000 | 2 000 | - | - | - |
| Maskinpark, utsk.plan | 5 120 | 1 280 | 1 280 | 1 280 | 1 280 |
| Kommunale veger | 37 500 | 8 500 | 9 000 | 10 000 | 10 000 |
| Sykkelbysatsning | 6 500 | - | 1 500 | 2 500 | 2 500 |
| Bysykler | - | - | 1 000 | - | - |
| Veger gatelys | 1 200 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Reguleringsplan g/s veg Elvran | - | 1 000 | - | - | - |
| Div redn.utst., biler,samb. | 1 600 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| Forebyggende avd. utstyr og bil | 480 | 120 | 120 | 120 | 120 |
| Brannstasjon e.o tiltak | 3 000 | 3 000 | - | - | - |
| Klimatiltak | - | - | 2 500 | 2 500 | 2 500 |
| Elveforbygging | 1 760 | 440 | 440 | 440 | 440 |

| | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| Rassikring | 2 560 | 640 | 640 | 640 | 640 |
| Maskinpark - Renhold | 1 000 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| SUM Etat Teknisk | 125 587 | 52 130 | 44 730 | 16 597 | 12 130 |
| Kunst i det offentlige rom | 2 500 | 625 | 625 | 625 | 625 |
| Bergkunstsenter | 8 900 | | 8 100 | 800 | |
| Diverse utstyr/inventar Kimen | 400 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| SUM Kultur | 11 000 | 725 | 8 825 | 725 | 725 |
| SUM ikke-selvfinansierende | 335 637 | 92 805 | 113 755 | 99 022 | 30 055 |

Nedenfor er oversikt over selvfinansierende investeringsprosjekt.

| Økonomiplan 2018 - 2021 | 18-21 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Investeringsprosjekt, 1000 kr | Øk.plan | Nto INV | Nto INV | Nto INV | Nto INV |
| Omsorgsboliger | 83 000 | 1 000 | 45 000 | 37 000 | - |
| Helsehus | 58 000 | 1 000 | 35 500 | 21 500 | - |
| Boliger Lillemoen | 70 000 | 28 000 | 42 000 | | |
| Boliger, jfr.boligosial plan | 42 000 | 10 500 | 10 500 | 10 500 | 10 500 |
| Utskifting bilpark | 4 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Tomtemod. Boliger (selvk.) | 16 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Næringsarealer (selvkost) | 11 200 | 5 800 | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| Vannverk (avg.fin) | 48 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| Avløp(avg.fin) | 65 000 | 20 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| SUM Selvfinansierende | 397 200 | 83 300 | 166 800 | 102 800 | 44 300 |