Bø kommune

Formannskapets forslag til Økonomiplan 2015-2018 – Budsjett 2015

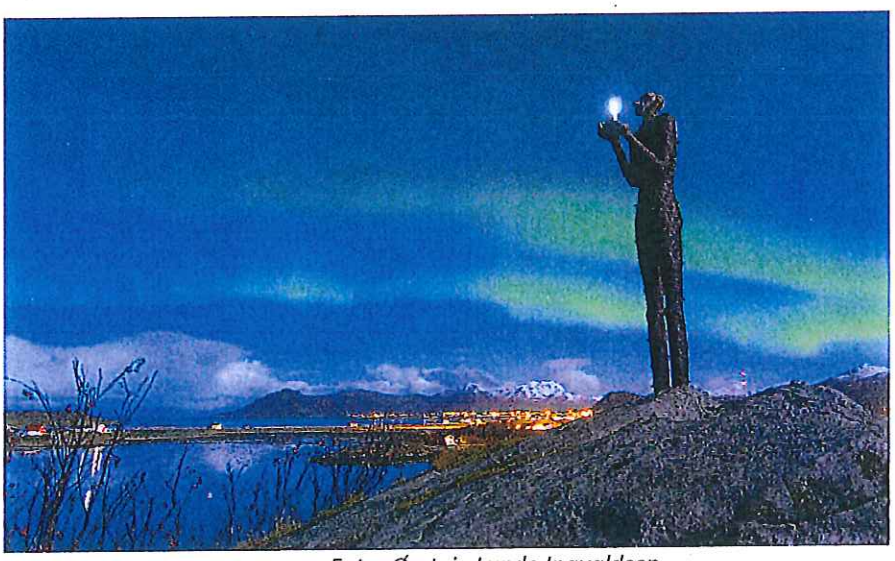

Foto: Øystein Lunde Ingvaldsen

Økonomiplan 2015-2018 – Budsjett 2015

Forord 3
Kap 1. Sammendrag 4
Kap 2. Befolkningsprognose og frie inntekter 8
Kap 3. Tiltak i økonomiplanen 10
Kap 4. Økonomiplan 2015-2018 balansert med tiltak 15
Kap 5. Felles finanser 19
Kap 6. Tiltak som ikke er foreslått i økonomiplanperioden 22
Kap 7. Investeringer i økonomiplanperioden 25

Forord

Rådmannen legger med dette fram forslag til økonomiplan for Bø kommune for perioden 2015-2018 hvor første året selvsagt er årsbudsjettet for 2015. I henhold til kommunelovens §44 skal kommunestyret en gang i året vedta en rullerende økonomiplan som skal omfatte minst de fire neste budsjettår. Økonomiplanen skal omfatte hele kommunens virksomhet og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i perioden. I økonomiplanen skal det for hvert enkelt år være anvist dekning for de utgifter og oppgaver som er ført opp. Inntekter og utgifter skal balansere.

Økonomiplanen skal bidra til å synliggjøre kommunens muligheter og utfordringer, og skal være et godt styringsverktøy for å vise de økonomiske konsekvensene av politiske vedtak i et langsiktig perspektiv. Det har vært et mål å se økonomiplanen i sammenheng med den nylig vedtatte kommuneplanens samfunnsdel.

Budsjettarbeidet har tatt utgangspunkt i Solberg-regjeringa sitt forslag til statsbudsjett. I skrivende stund er budsjettforhandlingene i Stortinget ikke avslutta, og det er enda ukjent om det vil komme endringer som får konsekvenser for statens overføringer/tilbakeføringer til kommunene. Stortinget vedtar statsbudsjettet i midten av desember.

Regnskapet for 2013 er ikke vedtatt. I skrivende stund er Bø kommune fremdeles i dialog med Fylkesmannen i Nordland om føring av de såkalte "Nergård-millionene". Det er et premiss for budsjettet for 2015 at det akkumulerte underskuddet dekkes av deler av de 19 millionene fra Nergård. Om dette ikke blir det endelige resultatet, vil det nødvendigvis få konsekvenser for 2015-budsjettet.

Arbeidet med å legge fram et forslag til budsjett i balanse, har vært krevende. Utgangspunktet har vært et avvik mellom forventa inntekter i 2015 og videreføring av dagens driftsutgifter på om lag 10 millioner kroner. Årsaken til gapet er hovedsaklig økte lønns- og pensjonsutgifter, folketall og demografisk utvikling, høy lånegjeld og svikt i skatteinntektene. For å komme i balanse i 2015 foreslår rådmannen både tiltak som gir økte inntekter og tiltak som reduserer kostnadsnivået. Det er foreslått tiltak innafor alle budsjettområdene.

Budsjettarbeid baserer seg på prognoser, forventninger og skjønnsmessige vurderinger – både når det gjelder inntekter og utgifter. Rådmannen presiserer at mange av disse er svært usikre. Vi er i en sårbar økonomisk situasjon, og om en eller flere forutsetninger endrer seg, kan situasjonen bli utfordrende dersom en skal unngå negative regnskapsresultat i 2015 og resten av økonomiplanperioden.

Kap 1. Sammendrag

En økonomi i balanse er ei forutsetning for gode velferdstjenester, gode arbeidsvilkår for de ansatte og for bolyst og utvikling. Det går ei grense for hvor mye en kan styre ned drifta i en kommune før det får konsekvenser for dette. Det er et politisk spørsmål å vurdere: *Hva er godt nok? Hva er god nok kvalitet?*

Kommunestyret vedtok kommuneplanens samfunnsdel høsten 2014. Planen slo fast at Bø har gode kommunale tjenester. Målet i kommuneplanen er å stoppe befolkningsnedgangen. Dette er avgjørende for å opprettholde tjenestetilbudet i kommunen. Kommuneplanen slo fast at hvis vi ikke lykkes med å stabilisere folketallet, kommer vi til å bli nødt til å foreta strukturgrep og/eller redusere kvaliteten på de offentlige tjenestene.

Bø kommune har styrt ned over flere år. Årsaken er at driftsnivået over år har vært høyere enn kommunens samlede inntekter. Det er blitt opparbeidet en forholdsvis stor lånegjeld som medfører høye kapitalkostnader. Det er press på likviditeten, og det er blitt opparbeidet akkumulerte underskudd. Det er derfor rådmannens tilråding at det innføres eiendomsskatt i Bø. Valget står mellom å kutte ytterligere i velferden til befolkninga i Bø eller å øke kommunens inntekter.

Arbeidet med konsekvensjustert budsjett viste et innsparingsbehov i 2015 på over 10 millioner kroner. For å kunne legge fram et budsjettforsalg i balanse er det innarbeida betydelig risiko med hensyn til blant annet folketall, eventuell renteoppgang, lønnsoppgjør og så videre. Dette er nærmere omtalt i kapittel 4. Risikoene er i tråd med det som var innarbeida i 2014-budsjettet, og som ble tydelig kommunisert i rådmannens budsjettforsalg. Et så stramt budsjett med høy risiko og uten buffer svekker den økonomiske evnen vår til å handtere uventa hendelser. Erfaringene fra 2014 da vi har opplevd nye utgifter til ressurskrevende tjenester, brann og svikt i skatteinntekter, for å nevne noe, tilsier at risikoen bør reduseres i budsjettet for 2015. Inntekter som vi ser har vært for høyt budsjettert over år, slik som havneavgiftene, er derfor konsekvensjustert.

Hva er årsaken til at omstillingsbehovet er så mye som 10 millioner?

I rådmannens forslag til økonomiplan 2014-2017 var det kommunisert at omstillingsbehovet kom til å øke i perioden. Dette skyldes enkelt sagt at utgiftene øker mer enn inntektene:

- Lønn og pensjon utgjør en svært høy andel av utgiftene til Bø kommune. Disse utgiftene øker.
- Helårsvirkning av vedtak gjort i 2014 fører også til utgiftsvekst i perioden. Blant disse kan nevnes 5 nye lærlinger, ansettelse av personalrådgiver, etablering av frivilligsentral og lønnsjustering for støttekontakter samt omsorgslønn.
- Kostnaden til valget er beregna til kr 270 000.
- I tillegg kommer at 2014-budsjettet ble saldert med kr 500 000 fra de såkalt "Nergård-pengene".

Også når det gjelder inntektene, er budsjettering behefta med risiko.

- Utbytte fra Vesterålskraft ble budsjettert med kr 2 900 000 for 2014, men viste seg å bli kr 2 135 000. Dette er justert for 2015. I tråd med politiske signaler

budsjetteres det med kr 400 000 mindre i utbytte fra Vesterålskraft enn i budsjettet for 2014. (Se nærmere omtale under.)

- Svikt i skatteinngangen for landet, gjør at budsjettet for 2014 er tatt ned i budsjettreguleringer i løpet av året. Dette drar vi med oss inn i 2015, og vi ser knapt noen *nominell* vekst i rammeoverføringene til kommunen.

Styringssignaler

Kommunestyret vedtok i sitt møte den 20.03.14 å nedsette ei arbeidsgruppe som skulle komme med innspill til Økonomiplanen 2015-2018. Mandatet til arbeidsgruppa var å ta utgangspunkt i målene i kommuneplanen, og ut fra det fremme forslag til hvilke langsiktige strategiske valg Bø kommune skal gjøre. Tiltakene skulle være prioriterte og tilstrekkelige til å sikre Bø kommune en langsiktig bærekraftig balanse i økonomien.

Gruppa tilrådde at ett av eller begge tiltakene nedenfor skulle gjennomføres for å sikre balanse i økonomien:

1. Realisering av verdier, nedbetaling av gjeld. I praksis betyr forslaget salg av (deler av) aksjene i Vesterålskraft. Ved å bruke gevinsten til å nedbetale gjeld, vil det gå mindre til renter og avdrag, og mer til drift.
2. Innføre eiendomsskatt. I sin enkleste form et lokalpolitisk valg mellom skattenivået til innbyggerne og velferdstilbudet til innbyggerne.

Kommunestyret vedtok å ta rapporten til orientering. I tråd med tilrådinga fra arbeidsgruppa og med kommunestyrets vedtak av økonomiplan 2014-2017, er økonomiplanen 2015-2018 balansert med at det innføres eiendomsskatt fra 2015, samt realisering av verdier/nedbetaling av gjeld som gir budsjetteffekt fra 2016.

Formannskapet ble orientert om arbeidet med konsekvensjustert budsjett i møte den 10. november 2014. På bakgrunn av signalene i møtet har rådmannen lagt inn forslag om økning av utbyttet fra Vesterålskraft fra kr 1 000 000 til kr 2 500 000 millioner. Det er også lagt inn et forslag om at vi i tillegg til de 15 flyktningene som Bø har tatt i mot de siste årene, tar i mot 10 til i løpet av 2015. Dette vil øke bemanningsbehovet i mottaks- og integreringsarbeidet, men det vil likevel kunne gi en nettoeffekt på budsjettet på ytterligere kr 1 000 000 i 2015. Merk at dette er ikke en varig inntektsøkning.

Budsjett og økonomiplan i balanse

Behovet for tiltak er etter dette en reduksjon av utgiftene på kr 7 500 000. I tråd med tidligere praksis er dette løst ved at beløpet er fordelt på hver etat/avdeling etter vedtatt netto ramme. Dette gir en fordeling om lag slik:

1.1 Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer	10,21%
1.1009 Bø og Malnes menighetsråd	1,85%
1.2 Skole- og barnehageavdelingen	24,56%
1.3 Helse- og omsorgsavdelingen	50,52%
1.5 Kulturavdelingen	2,97%
1.6 Teknisk avdeling	6,50%
1.7 NAV-avdelingen	3,39%

Ut fra dette er det utarbeidet en rekke forslag til tiltak som sørger for at rådmannens forslag til økonomiplan 2015-2018 er i balanse. Tiltakene er presentert mer i detalj senere i dokumentet, men følgende kan nevnes:

- Reduksjon på 5,7 årsverk på helse- og omsorg
- Reduksjon på 3,6 årsverk på skole
- Redusert voksentetthet i barnehagene
- Ingen kulturmidler til lag og foreninger
- Bevilgninga til Bø og Malnes menighetsråd reduseres
- Lønnsfrys 2014 for rådmann og ordfører
- Ikke lønnet varaordfører etter valget
- Ingen servering i politiske møter
- Minimal bevilgning til fornying av brannutstyr
- Reduksjon i sosialhjelp
- Innføring av eiendomsskatt
- Realisering av verdier/nedbetaling av gjeld

Også i 2015 ser det ut til at nedstyring kan gjennomføres uten å måtte gå til oppsigelser. Reduksjon i årsverk løses ved vakanser, omrokkeringer og naturlig avgang. Det knyttes en budsjettmessig risiko til denne metoden, men rådmannen vil av hensyn til de ansatte likevel tilrå at en velger dette framfor oppsigelser.

På grunn av den krevende økonomiske situasjonen, har den viktigste oppgaven i rådmannens budsjettprosess vært å finne fram til forslag som kan bidra til et budsjett og en økonomiplan i balanse. Dette dreier seg nødvendigvis om å finne fram til tiltak som bidrar til nedstyring/effektivisering av driften. Dokumentet bærer preg av at det har vært lite rom for å holde fokus på tiltak eller utviklingsprosjekt som har som mål å forbedre av kvaliteten på tjenestene. Det vil i 2015 være ei stor nok målsetting å opprettholde den kvaliteten på tjenestene som vi i dag har.

Tiltakene som foreslås er utelukkende økonomisk begrunna. Det er en reell fare for at reduksjonene vil gå ut over kvaliteten på kommunale tjenester. Rådmannen finner det nødvendig å advare mot at reduksjonene kan få konsekvenser for arbeidsmiljøet. I denne sammenhengen er det viktig å påpeke at kommunens internkontrollsystem skal fange opp dette. Det er svært viktig at både ansatte og ledere bruker avvikssystemet aktivt for å synliggjøre konsekvensene. Den styrking av personalarbeidet som har skjedd i 2014, gjør at kommunen er bedre i stand til å ivareta HMS-ansvaret og hensynet til de ansatte enn det som ellers ville ha vært tilfelle i en vanskelig nedstyringsperiode. Sjøl etter flere år med nedstyring, opplever rådmannen at de ansatte i Bø kommune verdsetter og investerer i arbeidsplassen sin. Trolig er det hovedgrunnen til at vi fremdeles har høg kvalitet på de kommunale tjenestene i Bø.

Investeringer

Bø kommune har høg lånegjeld. Det er investert i velferd, og kommunen står derfor ikke overfor store utbygningsbehov slik som vi ser i en del andre kommuner. For å minske sårbarheta for kommende renteøkninger, er det likevel et mål å ikke øke lånebelastninga ytterligere. Arbeidet med investeringsbudsjett tar derfor utgangspunkt i kartlegging av behov

ut fra en målsetting om at lånebehovet ikke skal være større enn betalte avdrag. De investeringene som foreslås er enten allerede igangsatte prosjekter, eller prosjekter som anses som nødvendige ut fra overordna hensyn slik som arbeidsmiljø.

I 2015 foreslås blant annet følgende investeringer:

- Gang- og sykkelveg Eidet (kr 4 000 000)
- Fast dekke veger (kr 900 000)
- Nytt bårehus Duken kirkegård (kr 700 000)
- Heis kommunehuset (kr 2 200 000)
- Utstilling Skulpturlandskap Nordland (kr 2 100 000)
- Nytt kirkeorgel Malnes kirke (kr 1 610 000)
- Skilting vegnavn (kr 700 000)
- Renovering/nye vindu Steine skole (kr 2 000 000)
- Rehabilitering Straume barnehage (kr 500 000)
- Kommunal vannledning Haugsnes 1 og 2 (kr 1 100 000)

Dette betyr at det er en del investeringer som det er ytra ønske om fra ulike hold, som det ikke er funnet rom for i rådmannens forslag til investeringsbudsjett for 2015. Imidlertid vil en finne at noen prosjekter foreslås senere i økonomiplanperioden.

Det regionale samarbeidet

Det har de siste to åra pågått et omfattende administrativt utredningsarbeid som har hatt som mål å undersøke mulighetene for å utvide interkommunalt samarbeid. Rapportene er enda ikke politisk behandla i kommunene eller i regionrådet. Det regionale samarbeidet er viktig for Bø – det gjør at vi kan tilby tjenester som vi trolig ikke vil ha økonomisk evne til å tilby om vi skulle stå alene ansvarlig for dem. Det regionale samarbeidet er politisk initiert. Dette tilsier etter rådmannens oppfatning, at eventuelle endringer av omfanget av det regionale samarbeidet ideelt sett bør komme som følge av politiske prosesser.

Rådmannen legger ikke fram forslag om kutt i bevilgningen fra Bø til ordninger som kommer inn under det regionale samarbeidet, selv om en kan argumentere med at når den kommunale organisasjonen må kutte, så er det naturlig at også det interkommunale samarbeidet må tåle nedskjæringer. I skrivende stund pågår det en prosess i Vesterålen Regionråd som har som mål å kartlegge konsekvensene av kommunebudsjettene for drifta av regionrådet. Om denne prosessen ender med at bevilgningene fra Bø kommune til regionale formål blir redusert, så vil det i tilfelle være et politisk handlingsrom i kommunestyrets behandling av budsjettet.

Kap 2. Befolkningsprognose og frie inntekter

Det overordna formålet med inntektssystemet for kommunene er å jamne ut kommunene og fylkeskommunene sine forutsetninger for å gi et likeverdig tjenestetilbud til innbyggerne sine.

Frie inntekter består av rammetilskudd og skatteinntekter. Nivået på de frie inntektene i statsbudsjettet blir bestemt ut ifra pris- og lønnsvekst, vekst i frie inntekter, innlemming av øremerka tilskudd, satsinger over rammetilskuddet og korreksjon av rammetilskudd for oppgaveendringer. Når nivået på samla frie inntekter er fastsatt, kommer en fram til størrelsen på samla rammetilskudd ved å trekke anslaget for skatteinntekter fra nivået på samla frie inntekter.

Ved fordelinga av rammetilskuddet tar en hensyn til strukturelle forskjeller i kommunenes og fylkeskommunenes kostnader (utgiftsutjamning) og forskjeller i skatteinntektene (skatteutjamning). Omfordelinga som følge av utgifts- og skatteutjamning blir utført i *innbyggertilskuddet.* Utgiftsutjamninga er grunngitt med at demografiske, geografiske og sosiale forhold gir strukturelle kostnadsforskjeller som kommunene og fylkeskommunene i liten grad kan påvirke. For at kommunesektoren skal kunne gi et likeverdig tjenestetilbud til innbyggerne sine, blir det tatt hensyn til slike strukturelle kostnadsforskjeller når de økonomiske rammene for den enkelte kommune og fylkeskommune blir fastsatt. Eksempel på slike kostnadsforskjeller er ulik aldersfordeling eller reiseavstand innafor kommunen.

For å oppnå ei rimelig utjamning av de økonomiske forutsetningene, blir òg inntektene utjamna. Skatteutjamninga omfatter inntekts- og formuesskatt fra personlige skatteytere og naturressursskatt fra kraftforetak.

Inntektssystemet inneholder òg tilskudd som utelukkende er grunngitt ut fra regionalpolitiske målsettinger. Regionalpolitiske tilskudd til kommunene er *Nord-Norge- og Namdalstilskudd, småkommunetilskudd, distriktstilskudd Sør-Noreg* - og *storbytilskudd.* Kommuner med særlig høg befolkningsvekst får et eget *veksttilskudd.* I tillegg blir det gitt *skjønnstilskudd* for å kompensere kommuner og fylkeskommuner for spesielle, lokale forhold som ikke blir fanga opp i den faste delen av inntektssystemet.

Størrelsen på rammetilskuddet for kommunene er nært knyttet opp til befolkningsutviklingen. Bø kommune har hatt en betydelig nedgang i befolkningen de siste årene, og dette har igjen resultert i stadig sviktende inntekter. Når så samtidig landets befolkning øker, gir det seg også utslag i vår andel av totalinntektene.

Det er i rammeprognosen lagt opp til en nasjonal befolkningsvekst i perioden. Som følge av denne veksten er det forutsatt at skatt og rammetilskudd får en realøkning på 1,3 %.

Rammetilskuddet for 2015 er anslått ut fra innbyggertallet for kommunen per 01.07.2014 slik det er lagt opp til i statsbudsjettet. Foreliggende prognose fra KS utarbeidet med utgangspunkt i framlagte statsbudsjett, gir ingen opplysninger for resten av økonomiplanperioden. Det er en meget vanskelig øvelse å lokalt foreta beregninger som gir gode indikatorer på utviklingen i framtidig rammetilskudd. Det vi imidlertid vet ut fra erfaringer er at vi har hatt en betydelig befolkningsnedgang i Bø samtidig som vi har hatt nasjonal befolkningsvekst. Med utgangspunkt i målsettinga i Kommuneplanen om at folketallet skal stabiliseres, er det i perioden lagt inn en optimistisk forutsetning om at innbyggertallet holder seg stabilt på samme nivå som 01.07.14.

Det er videre lagt opp til et skjønnstilskudd på 0.8 mill kr i hele perioden på nivå med 2015.

I Regjeringas budsjettforslag er Bø kommunes frie inntekter beregnet til 169,5 millioner kroner. Av dette utgjør rammetilskuddet 104 millioner kroner. Resten er skatt og inntektsutjamning, basert på en beregnet skattinngang for alle landets kommuner på 135,5 milliarder kroner og 45,2 millioner kroner i Bø kommune. Dette gir en beregnet økning på 4,1 millioner kroner sett i forhold til *anslag på oppgavekorrigerte frie inntekter 2014*. Veksten er dermed 2,5 % for Bø, mens gjennomsnittlig økning for landet er på 4,8 % og for Nordland 4,1 %. Bare 2 kommuner i Nordland hadde lavere vekst enn Bø.

I regjeringens forslag til statsbudsjett for 2015 ser vi at det er gjort en særskilt fordeling innafor innbyggertilskuddet av 620 mill kr for sju ulike saker. For Bø kommune gjelder dette følgende saker:

- Styrking av helsestasjons- og skolehelsetjeneste med kr 161 000
- Utdanning av deltidspersonell (brann) kr 75 000

Kap 3. Tiltak i økonomiplanen

Omstillingsbehovet har vært om lag 10 millioner kroner i 2015. 7,5 millioner er prosentvis fordelt på etatene. Tiltakene er økonomisk begrunna, og mange tiltak har åpenbare negative effekter. Rådmannen finner likevel å kunne tilrå at det gjennomføres følgende tiltak for å skape et budsjett og en økonomiplan i balanse:

Tiltak i økonomiplanperioden 2015-2018				
	2015	**2016**	**2017**	**2018**
Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer (1.1)	-765	-765	-765	-765
Bevertning politiske møter	-86	-86	-86	-86
Generell innstramming	-474	-474	-474	-474
Godtgjørelse folkevalgte	-79	-79	-79	-79
Lønnsfrys rådmann og ordfører	-84	-84	-84	-84
Ulønnet varaordfører	-42	-42	-42	-42
Bø og Malnes menighetsråd	-139	-139	-139	-139
Skole- og barnehageavdelingen (1.2)	-1 846	-1 902	-1 773	-1 773
Færre lærere	-951	-951	-951	-951
Generell innstramming	-223	-150	-150	-150
Reduksjon voksentetthet - barnehager	-249	-378	-249	-249
Redusert bemanning renhold	-191	-191	-191	-191
Redusert stilling som barne- og ungdomsarbeider	-232	-232	-232	-232
Helse- og sosialavdelingen (1.3)	-3 788	-3 788	-3 788	-3 788
Generell innstramming	-644	-644	-644	-644
Reduksjon 0.5 årsverk 1. etasje Bøheimen	-282	-282	-282	-282
Reduksjon 0.5 årsverk 2. etasje Bøheimen	-293	-293	-293	-293
Reduksjon 1 årsverk Tiltak og tjenester funksjonshemmede	-359	-359	-359	-359
Reduksjon 2 årsverk miljøarbeidere avd. psykisk helsearbeid	-1 228	-1 228	-1 228	-1 228
Vakanse 50% stilling diabetessykepleier	-304	-304	-304	-304
Vakanse 50% stilling hjemmesykepleien	-333	-333	-333	-333
Reduksjon 0.7 årsverk hjemmehjelp	-345	-345	-345	-345
Kulturavdelingen (1.5)	-217	-207	-217	-207
Kulturmidler	-80	-70	-80	-70
Generell innstramming	-65	-65	-65	-65
Reduksjon Kulturskoledrift	-72	-72	-72	-72
Teknisk avdeling (1.6)	-490	-490	-490	-490
Generell innstramming	-290	-290	-290	-290
Brannutstyr	-200	-200	-200	-200
NAV-avdelingen (1.7)	-253	-253	-253	-253
Generell innstramming	-253	-253	-253	-253
Felles finanser (1.8 og 1.9)	-464	-4 000	-7 549	-9 719
Innføring av eiendomsskatt	-464	-4 000	-5 500	-7 000
Realisering av verdier			-5 000	-5 000
Avsetning til likviditetsreserven			2 951	2 281
Sum	**-7 962**	**-11 544**	**-14 974**	**-17 134**

Tiltak foreslått for 1.1 Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer (kr 904 000)

Generell innstramming (om lag 2 millioner)
Det foreslås å ta så mye som mulig i generell innstramming, i form av reduksjon av utgifter til kurs, reiser, annonsering, ulike former for materiell og så videre. Det går en grense for mye en kan kutte i slike utgifter før kuttene blir urealistiske. Det er ei tilleggsutfordring at mange av budsjettpostene er bundet opp i avtaler som vi ikke kan påvirke fra ett budsjettår til ett annet. Dette kan være lisenser data, leasingavtale biler og maskiner, leie lokaler interkommunal legevakt. Rådmannen finner det forsvarlig å foreslå at slike utgifter kuttes med om lag 2 millioner. I tiltaket er det innarbeida en inntektsøkning på kr 250 000 på utleie videregående skole (se Kst.sak 84/14). Det foreslås også lønnsfrys 2014 for rådmann og ordfører.

Generell innstramming Bø og Malnes menighetsråd (kr 139 000)
Den norske kirke er i hovedsak finansiert gjennom statlige og kommunale tilskudd. Kommunens økonomiske ansvar er fastsatt i Kirkelovens § 15. Lokalkirkens økonomi reflekterer kommunal økonomi. Bø og Malnes menighetsråd vedtar selv sitt budsjett, men kommunestyret vedtar rammen for Bø kommunes bevilgning. Av budsjettmessige hensyn foreslås rammen redusert med kr 139 000. Det vises til menighetsrådets eget budsjett, hvor tiltak og konsekvenser beskrives (kuttliste). Bø og Malnes menighetsråd viser i sin budsjettkommentar til "*...at økonomisk usikkerhet og kommunal nedstyring fører til trange budsjetter og prioriteringer av oppgaver. Det er krevende og vanskelig å finne budsjettposter som kan være gjenstand for nye kutt uten kutt i personalressurs.*"

Godtgjørelse folkevalgte (kr 79 000)
Godtgjørelse folkevalgte var om lag kr 80 000 høyere budsjettert i 2014 enn regnskapet for 2013 tilsa. En reduksjon vil likevel kunne innebære færre politiske møter enn i 2014.

Kommunal bevertning (kr 86 000)
Det forslås en reduksjon med kr 86 000 fra kr 96 000 til kommunal bevertning. Dette betyr at det ikke blir bevertning på politiske møter med mindre en innfører egenbetaling. Det vil stå igjen kr 10 000 til bevertning til anledninger der kommunen er vertskap for eksterne gjester.

Lønn varaordfører (kr 42 000)
Det foreslås at det etter kommunestyrevalget 2015 ikke skal være lønna varaordfører i Bø. Helårseffekten av tiltaket vil være om lag kr 110 000. Rådmannen presiserer at forslaget er utelukkende økonomisk begrunna. Den økonomiske situasjonen tilsier at det må kuttes også i omfanget av politisk styring. Rådmannen vurderer at ulempen med å redusere omfanget av politisk ledelse er mindre enn ulempen ved å kutte ytterligere i tjenesteområdene.

Tiltak foreslått for 1.2 Skole- og barnehageavdelingen (kr 1 846 000)

I tillegg til nedstyring i konsekvensjustert budsjett på om lag 2 lærerstillinger fra høsten 2015 på grunn av færre elever, er det av økonomiske grunner nødvendig med ytterligere nedstyring i etaten. Dette vil redusere kvaliteten på de tjenestene som tilbys i skoler og barnehager, for eksempel i form av ytterligere sammenslåing av elevgrupper i skolen, mindre deling og så videre. Det er en fare for at dette igjen kan medføre fortsatt høy andel elever med spesialundervisning.

Reduksjon i antall lærerstillinger (kr 950 000)
Det foreslås en reduksjon på om lag 1,7 stillinger fra 01.01.15. Til sammen er dette en reduksjon i antall lærerårsverk som vil få konsekvenser for situasjonen på skolene. Tiltaket må gjennomføres i vårhalvåret ved at det ikke tas inn vikarer der det oppstår ledighet. Det er en økonomisk risiko knyttet til denne metoden, men alternativet – som er oppsigelser fra 01.01.15 – frarådes av hensyn til elever, ansatte og forsvarlig drift.

Redusert voksentetthet i barnehagene (kr 249 000)
Av økonomiske årsaker er det nødvendig å også foreslå å redusere bemanningen i barnehagene. Reduksjonen må tas i barne- og ungdomsarbeiderstillinger fordi lovverket regulerer antallet førskolelærere som må være i barnehagene. Det foreslås en reduksjon på til sammen 50 % stilling i Vinje og Straume barnehage fra 01.01.15. Tiltaket vil kunne gjøre det utfordrende for barnehagene når de skal sette opp turnus/vaktsystem. Tiltaket må gjennomføres ved at det ikke tas inn vikarer der det oppstår ledighet.

Redusert renhold (kr 191 000)
Ved ledighet hos renholdspersonellet vurderes renholdsplanen ved det enkelte bygg med sikte på noe redusert renhold. Samlet nedstyring i skoler og barnehager i løpet av 2015 beregnes til 50 % stilling.

Reduksjon ekstraressurs ("assistent") i skoler og barnehager (kr 237 000)
Det foreslås at fra 01.08.15 reduseres samlet bemanning som ekstraressurs i skoler og barnehager med 100 % stilling.

Tiltak foreslått for 1.2 Helse- og omsorgsavdelingen (kr 3 788 000)

Av økonomiske grunner må også helseetaten styre ned, og kuttene foreslås fordelt på de ulike tjenestene for at effekten skal bli minst mulig.

Reduksjon 0,5 årsverk 1. etasje Bøheimen (kr 265 000)
Det foreslås nedstyring av driften på 1. etasje Bøheimen med 0,5 årsverk. Dette kompenseres i noen grad av at avdelingen i løpet av året får to andreårslærlinger med en verdiskapningsandel på om lag 50 % av sine stillinger.

Reduksjon 0,5 årsverk 2. etasje Bøheimen (kr 265 000)
Det foreslås nedstyring av driften på 2. etasje Bøheimen med 0,5 årsverk. Dette kompenseres i noen grad av at avdelingen i løpet av året får to andreårslærlinger med en verdiskapningsandel på om lag 50 % av sine stillinger.

Reduksjon 1,0 årsverk TTF (kr 530 000)
Også TTF må ta sin andel av nedskjæringene. En betydelig utfordring her er at mange av brukerne er særlig ressurskrevende brukere, der en reduksjon på ett årsverk i realiteten bare gir 20 % reduserte utgifter. I foreliggende forslag har en funnet tiltak som gir en effekt tilsvarende 100 % stilling.

Reduksjon 2,0 årsverk miljøarbeidertjenesten psykiatri (kr 1 150 000)
Behovet for miljøarbeidertjenester i psykiatrien bestemmes av de tjenester som er definert i enkeltvedtak for brukerne. Tilfeldigheter gjør at behovet for miljøarbeidertjenester per tida tilsvarer om lag 1 årsverk, av nåværende 3 årsverk. Forklaringen på dette er kjøp av aktuelle

tjenester eksternt (jf. Kst.sak 49/14), samt endret tjenestested der aktuelle brukere får dekket sine behov. Til tross for den foreslåtte reduksjonen vil budsjettet for avdelingen være om lag 1,5 millioner høyere enn for budsjett 2014. Forslaget vil innebære at behovet for miljøarbeidertjenester psykisk helsevern fra 01.01.15 overføres til hjemmesykepleien, da det ikke er mulig å opprettholde en turnustjeneste med bare ett årsverk.

Vakanse 50% diabetessykepleier (kr 310 000)
Diabetessykepleier vil være ute i svangerskapspermisjon mesteparten av 2015. Det anses ikke mulig å rekruttere 50 % diabetessykepleier i ett år. De kliniske arbeidsoppgaver vil overtas av legekontoret, mens den forebyggende virksomheten delvis ivaretas gjennom folkehelseprosjektet.

Vakanse 50 % sykepleier hjemmesykepleien (kr 310 000)
På grunn av svangerskapspermisjon vil 50 % stilling som sykepleier være vakant i 2015. Det anses som vanskelig å rekruttere sykepleier i perioden. Av økonomiske grunner er det behov for å ta ned driften også ved hjemmesykepleien. Tiltaket vil bety reduserte tjenester til brukerne.

Reduksjon 0,7 årsverk hjemmehjelp (kr 315 000)
Vi ser nå redusert etterspørsel etter hjemmehjelpstjenester. En del av forklaringen kan være at med et lite antall timer innvilget, blir prisen på tjenesten forholdsvis høg. Et økende antall brukere antas å kjøpe tjenestene på det private marked via nabohjelp og liknende. Hjemmehjelpstjenester er det området der det er lettest å skaffe alternativ hjelp, samtidig som det ikke er snakk om fare for liv og helse.

Tiltak foreslått for 1.4 Kulturavdelingen (kr 217 000)

Selv om kronebeløpet som styres ned på kulturetaten framstår som lite, er den relative andelen lik som for de andre etatene. Kulturetaten har ei vedtatt netto ramme på litt over 5 millioner kroner i 2014. Det er krevende å finne steder å kutte utgifter og/eller øke inntektene innafor ei så lita ramme. Det har vært ei målsetting å så langt som mulig skjerme ordninger for barn og unge, slik som gratis trening.

Reduksjon kulturskoledrift (kr 70 000)
Av økonomiske årsaker foreslås det at ekstralønnspost på kulturskolen reduseres med kr 50 000. Dette vil innebære at kulturskolen ikke lenger vil ha rom for å tilby kurs eller prosjekt utover skolens faste tilbud/antall elevplasser. Det foreslås også at kjøp av tjenester til dirigent for Korforeningen Varden reduseres med kr 20 000. Tiltaket vil innebære at Varden ikke lenger får tilskudd fra kommunen til å kjøpe dirigenttjenester. Dette tilrås likevel framfor å kutte bevilgningene til barn og unge ytterligere.

Kulturmidler (kr 70 000)
Av økonomiske årsaker foreslås det å kutte kulturmidlene til frivillige lag og foreninger. Bevilgningene er redusert over år, og de senere år er lag som gir aktivitetstilbud til barn og unger prioritert. Det vil bety at disse vil miste inntekter som støtteordningen har gitt. Oppretting av frivilligsentral vil samtidig kunne innebære en støtte for lag og foreninger som kommunen så langt ikke har kunnet tilby.

Kulturprisen på kr 10 000 deles ut neste gang i 2016 og er derfor ikke budsjettert i 2015.

Tiltak foreslått for 1.6 Teknisk avdeling (kr 490 000)

Nedstyring teknisk etat
Teknisk etat har lagt tiltak på til sammen kr 490 000 inn i det konsekvensjusterte budsjettet. Beløpet inngår dermed i de om lag 2 millionene som foreslås som generell innstramming. I tillegg til at poster til kontormateriell, opplæring og kurs er redusert, er brannkapittelet redusert med kr 200 000, noe som betyr at det ikke er rom for fornying av utstyr i 2015.

Tiltak foreslått for 1.7 NAV (kr 253 000)

Nedstyring NAV
NAV har lagt tiltak på til sammen kr 253 000 inn i det konsekvensjusterte budsjettet. Beløpet inngår dermed i de om lag 2 millionene som foreslås som generell innstramming. I tillegg til at poster til kontormateriell, opplæring og kurs er redusert, er det også redusert i budsjettbevilgningene til sosialhjelp, støttekontakt og kvalifiseringsprogram. Rådmannen finner det nødvendig å bemerke seg at utgiftene til disse ordningene følger av enkeltvedtak i henhold til sosialtjenesteloven. Budsjettet er derfor et anslag som er behefta med risiko.

Tiltak foreslått for 1.8 og 1.9 Felles finanser

Innføring av eiendomsskatt (kr -464 000)
Bø kommune er i en økonomisk situasjon der alle muligheter for å skaffe inntekter må tas i bruk. Rådmannen anbefaler derfor at det innføres eiendomsskatt i Bø kommune som tiltak i økonomiplanen 2015-2018. Forslaget tar utgangspunkt i at første året skattlegges "verker og bruk". Samtidig gjennomføres taksering av privatboliger. Den stipulerte netto inntekten i 2015 er kr 464 000. De estimerte kostnadene og inntektene som følge av eiendomsskatt må betraktes som grove anslag. Sikre tall har en først når arbeidet med taksering og verdivurderinger er gjennomført. Inntektene vil nødvendigvis øke i økonomiplanperioden, og tiltaket er det viktigste enkelttiltaket som sørger for at økonomiplanen er i balanse alle år. Innføring av eiendomsskatt vil dermed føre til lavere risiko for å måtte fortsette så omfattende velferdskutt fra 2016 og utover – gitt at alle andre forutsetninger holdes likt.

60% av kommunene i Nordland har innført eiendomsskatt. I vår region er det innført i Hadsel, Sortland og Andøy. Eiendomsskatt er i sin enkleste form et lokalpolitisk valg mellom skattenivået til innbyggerne og velferdstilbudet til innbyggerne. Rådmannens vurdering er at en forholdsvis liten ekstrautgift for den enkelte huseier vil være et vesentlig tilskudd for å kunne opprettholde et godt tjenestetilbud i kommunen.

Realisering av kommunale verdier, nedbetaling av gjeld (ingen effekt 2015)
Kommunen har et stort omstillingsbehov i økonomiplanperioden. Rådmannen finner ikke å kunne tilrå en ytterligere nedstyring av driften ut over det som foreslås i 2015. Konsekvensene vil oppleves som for dramatisk for tjenestenivået til innbyggerne, kvaliteten på tjenestenivået og arbeidsmiljøet.

Rådmannen foreslår derfor realisering av kommunale verdier, dette kan blant annet skje ved salg av (deler av) kommunens aksjer i Vesterålskraft. Ved realisering av kommunale verdier vil vi kunne nedbetale deler av kommunens gjeld, og derav få et bedre handlingsrom i årene som kommer.

Kap 4. Økonomiplan 2015-2018 balansert med tiltak

Tabellen under forklarer hvordan økonomiplanen balanseres, og den gir en oversikt over fordelingen av netto budsjettramme på avdelingene.

Økonomiplan 2015-2018 balansert med tiltak

Inntektsramme økonomiplan 2015-2018	**2014 (rev)**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Rammetilskudd	-106 888	-104 025	-102 759	-103 868	-104 900
Inntektsutjamning	-20 221	-22 147	-22 184	-22 228	-22 284
Skatt på formue og inntekt	-43 381	-42 357	-42 427	-42 512	-42 619
Eiendomsskatt	0	-464	-4 000	-5 500	-7 000
Investeringskompensasjon	-2 542	-2 459	-2 523	-2 532	-2 560
Renteinntekter	-600	-600	-600	-600	-600
Utbytte og eieruttak	-2 100	-2 500	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-500	0	0	0	0
Refusjon fra fylkeskommunen	-480	0	0	0	0
Renter av formidlingslån	-344	-344	-344	-344	-344
Kalkulatoriske avskrivninger og renter	-2 037	-1 963	-1 618	-1 699	-1 713
Overført fra teknisk til renter og avdrag	-3 066	-3 066	-3 066	-3 066	-3 066
Sum inntekter	**-182 159**	**-179 925**	**-179 521**	**-182 349**	**-185 086**
Utgiftsramme økonomiplan 2015-2018					
Avdrag ordinære lån	7 265	6 929	2 501	2 967	3 099
Renter ordinære lån	7 288	5 990	5 902	6 099	6 330
Renter formidlingslån	344	344	344	344	344
Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift	-9 989	-7 397	-7 397	-7 397	-7 397
Tilbakeført fra premiefond	-743	-1 279	-1 279	-1 279	-1 279
Amortisert premieavvik inkl arbeidsgiveravgift	2 394	3 676	4 732	5 788	6 844
Sentral lønnspott	3 000	1 000	4 000	2 000	4 000
Avsetning til likviditetsreserven	0	0	0	2 951	2 281
Reserverte bevilgninger/avsetninger	22	0	0	0	0
Ramme Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer	17 605	17 898	17 904	17 868	17 868
Ramme Kirken	3 200	3 500	3 500	3 500	3 500
Ramme Skole og barnehage	42 382	41 717	41 660	41 790	41 790
Ramme Helse- og sosial	87 191	84 487	84 487	84 487	84 487
Ramme Kultur	5 126	5 355	5 437	5 427	5 437
Ramme Teknisk	11 220	11 826	11 851	11 925	11 903
Ramme NAV	5 854	5 879	5 879	5 879	5 879
Sum utgifter	**182 159**	**179 925**	**179 521**	**182 349**	**185 086**

Det ble i rådmannen sitt budsjettforslag for 2014 tydelig kommunisert at det var innarbeidet betydelig risiko i forslaget. I stor grad videreføres dette i 2015. Et så stramt budsjett med høy risiko og uten buffer svekker den økonomiske evnen vår til å handtere uventa hendelser. Erfaringene fra 2014 da vi – for å nevne noe – har opplevd nye utgifter til ressurskrevende tjenester, brann og svikt i skatteinntekter, tilsier at risikoen bør reduseres i budsjettet for 2015. Risikoen er derfor redusert noe for inntekter som vi ser har vært for høyt budsjettert over år, slik som havneavgiftene.

Strøm: Det er totalt budsjettert med kr 0,71 /kwt. Vi forventer ikke at strømprisen vil øke vesentlig i forhold til i 2014, men har heller ingen budsjettert buffer hvis dette skulle bli tilfelle.

Forsikring: Det er ikke tatt høyde for eventuelle prisøkninger på forsikringer, som er varslet med 7 % på bygning, 1,5 % på maskiner og næringsløsøre, 4,4 % på kommune ansvar og 8 % på kommunebiler.

Folketall: I tråd med målet i kommuneplanen om å stoppe befolkningsnedgangen, er det sist kjente folketallet (01.07.14) lagt inn i hele økonomiplanperioden. Dette er utgangspunktet for rammetilskuddet for 2015, som dermed er kjent, men det utgjør en risiko for skatt og inntektsutjamning som tar utgangspunkt i folketall 01.01.15. Det utgjør nødvendigvis også en risiko for rammetilskuddet for de øvrige årene i økonomiplanen.

Rente: Det er budsjettert med renteutgifter i tråd med prognoser fra Kommunalbanken. Ut fra signalene fra sentralbanken anses risikoen i 2015 som relativt lav, men det er en kjensgjerning at en renteoppgang vil komme på ett eller annet tidspunkt. Da er Bø kommune i en svært sårbar situasjon på grunn av høg lånegjeld.

Eidet SFO: På grunn av manglende tilsøkning, har ikke Eidet SFO vært i drift de siste åra. Det er budsjettert med at dette vil være situasjonen også neste år.

Sjukelønn: Budsjettet legger til grunn at utgiftene til sykefravær er lavere enn inntektene fra sykelønnsrefusjon. I praksis betyr dette svært restriktiv vikarutleie.

Kapitalinnskudd KLP: Kapitalinnskuddet til KLP er budsjettert finansiert ved salg av eiendeler. Risikoen er at vi ikke får solgt noe, og dermed må finansiere dette over drifta siden det ikke er anledning til å ta opp lån til dette.

Lønnsoppgjør 2015: Beregninger fra KS tilsier at lønnsoppgjøret 2015 har en kostnad på 1%. Det er en omfattende jobb å gjøre nøyaktige beregninger på dette. Det er en risiko for at utgiftene for Bø kommune vil være større enn KS sitt anslag.

Kommunereformen: Det har i forbindelse med kommunereformen kommet signaler om at det kan bli endringer i inntektssystemet til kommunene. Dette er fremdeles et regnestykke med mange ukjente, og økonomiplanforslaget tar ikke høyde for en slik situasjon.

Diverse forutsetninger

Lønn og pensjon: Det er i inntektsforutsetningene lagt inn en deflator på 3 %. Arbeidsgivers andel av pensjon er lagt inn med 22,25 % til fellesordningen, 19.23 % for sykepleierne og 11.55 % for lærerne.

Integreringskontoret: Det er forutsatt bosetting av 25 flyktninger. Det er budsjettert med integreringstilskudd på 11,5 mill, hvorav ca. 4,6 mill. bidrar til driften generelt i kommunen. Tilsvarende beløp vil sannsynligvis ikke være mulig i resten av økonomiplanperioden. Det er forutsatt økt bemanning på inntil en stilling på integreringskontoret. Det er i budsjettet også forutsatt at de fleste boligene som leies av private, fremleies av Bø kommune til flyktningene.

Voksenopplæring: Mottak av det antall flyktninger som gjennomføres i 2014 og 2015 medfører økt bemanningsbehov, det er derfor budsjettert med en stilling til fra 01.08.15. (Alternativt omtrent ei halv stilling hele året.) Dette finansieres med økning av øremerket tilsudd til opplæring. Voksenopplæringen har i tillegg til språkopplæring tilbud om grunnskole for voksne. Det er ikke lagt inn utgifter til skolelokaler ut over kostnadene knyttet til nåværende undervisningslokale.

Pedagoger: På grunn av antatt færre elever ved Bø ungdomsskole er det forutsatt en reduksjon i bemanningen på 1,65 % stilling fra 01.08.15. I tillegg er det lagt inn helårsvirkning fra 2014 ved Eidet skole av samme grunn på 0,65 %. Antall stillingshjemler med personell ansatt per 01.01.15 i skole og barnehageetaten er beregnet til 75,7. Samlet bemanning i etaten per 31.12.15 er budsjettert med om lag 71,85 stillinger, forutsatt at reduksjonene som er foreslått da er gjennomført som stillingsreduksjoner.

Ungdomstrinn i utvikling: Bø ungdomsskole skal sannsynligvis delta i statens satsing "Ungdomstrinn i utvikling" fra høsten 2015 (Pulje 3) Det er ikke budsjettert egenandel til prosjektet (reiseutgifter, oppholdsutgifter etc.), noe som dermed må dekkes av skolens ordinære budsjett.

Engasjementstilling for fysioterapeut: Bø kommune har de siste 3 månedene av 2014 engasjert fysioterapeut i 100 % stilling. Erfaringene er udelt positive, og det har også avlastet Bø Fysikalske institutt som er svært presset med hensyn til lange ventelister. Det har lyktes å finne midler til å forlenge engasjement ut 2015 ved hjelp av prosjektmidler fra fylkeskommunen til samarbeidsavtalen om folkehelse, fastlønnstilskudd fra staten, og ledige fondsmidler. I tillegg brukes midler som vi tidligere brukte for å kjøpe tjenester fra Bø fysikalske institutt ved at fysioterapeuten har overtatt tilbudet til pasientene ved Bøheimen. Tiltaket har en kostnadsramme på kr 512 000.

Frivilligsentralen: I finansieringa av frivilligsentralen er det budsjettert med 20 % av lønnsmidlene til kultursjefen, som har permisjon fra den delen av sin stilling som er knytta opp til sekretariatsfunksjonen for Reginedagan. Denne oppgaven må dermed ivaretas av sentralen. Det øvrige finansieringsbehovet er jevnt fordelt på etaten.

Bedriftshelsetjeneste: Bortsett fra den faste "inngangsbilletten", er det ikke særskilt budsjettert med utgifter til bedriftshelsetjeneste. Bruk av bedriftshelsetjeneste er i noen grad lov- og avtalepålagt – og ikke budsjettstyrt – og nødvendige utgifter vil måtte dekkes innenfor ramma til den enkelte etat/avdeling.

Økt pris på kommunale tjenester

For å kunne opprettholde nivået på kommunale varer og tjenester er det lagt opp til en generell prisøkning på 3 %. På noen områder har dette av ulike grunner ikke vært mulig. Disse kommenteres særskilt nedenfor.

Forurensningsloven pålegger kommunene å dekke inn kostnadene ved fastsettelse av **avfallsgebyr**. Dette innebærer at kommunene skal ha fastsatt avfallsgebyrer som fullt ut dekker kommunens kostnader på avfallssektoren. Styret i Reno-Vest fastsetter avgiften ut fra forannevnte prinsipp. Som kjent har kommunene tilleggskostnader til administrasjon som kommer som et påslag på selskapets satser. Bø kommune har på toppen kapitalutgifter på lån

opptatt til avslutning av søppeltømmeplassen på Farveisa, lån til den såkalte inngangsbilletten og utgifter til felles ryddedag. Disse utgiftene skal fordeles på husholdningsabonnentene. Per 31.12.13 har vi opparbeidet driftsfond på kr 317 000. Det foreslås derfor at påslaget på kr 170,- per abonnent holdes uendret. Slamavgiften økes i samsvar med den avgift som er vedtatt av styret i Reno-Vest DA, tillagt et administrasjonstillegg på 3 %.

Behandlingsgebyr for jord- og konsesjonssaker fastsettes til enhver tid av landbruksdepartementet og kan ikke, som andre kommunale gebyrer, fastsettes av kommunestyret.

I henhold til husleieloven kan **husleien** det enkelte år fastsettes i tråd med økningen i konsumprisindeksen. Det er i budsjett for 2015 lagt inn en husleieøkning på 2 % på boliger, mens en del boliger er justert opp på grunn at de ligger lavt i markedet. Bø kommune ligger langt under det private markedet når det gjelder husleie, men denne forskjellen må utlignes over tid.

Fellingsavgiften for hjortevilt følger den maksimalpris som ligger i statsbudsjettet. Kommunen kan ikke gå over maksimalpris, men kan fastsette pris under dette.

Bø kommune følger statens satser for **makspris for foreldrebetaling i barnehager**. Vi har med andre ord allerede nådd makspris, og kan derfor ikke øke satsene.

For **gebyrer for kart, oppmålingsforretninger og matrikkelloven, samt gebyrer for arbeider etter plan og bygningsloven** økes satsene med 4 %, da utgiftene i hovedsak er lønnskostnader og lønnsveksten er på om lag 4 %.

Kommunestyret vedtok nytt havneregulativ i 2014. I tråd med øvrige kommunale avgifter, justeres også **havneregulativet** opp med 3 % for 2015.

Kap 5. Felles finanser

Frie inntekter og rammetilskudd
Regjeringas forslag til frie inntekter for 2015 (skatt og rammetilskudd) baserer seg på en nasjonal skatt ut fra et anslag for 2014 på kr 129,4 mrd og kr 135,5 mrd for 2015. For perioden 2016 – 2018 foreligger det ikke noen signaler fra Regjeringa. Med utgangspunkt i en anslått nasjonal befolkningsvekst så har vi lagt inn en realvekst på 3,3 mrd kr per år i skatt og rammetilskudd per år i resten av perioden. Dette gir Bø kommune et rammetilskudd inkl inntektsutjamning på 125,4 mill kr i 2015.

Kommunens eget skatteanslag for 2015 er satt til 42,3 mill kr, som utgjør en økning på 2,2 % i forhold til et anslag for 2014 på 41,4 mill kr. Resten av perioden er det ikke lagt inn økning av kommunes egne skatteinntekter. Som nevnt ovenfor øker skatteanslaget for landet med 6 mrd kr fra anslag 2014 til 2015. Dette utgjør 4,7 %. For resten av perioden er det lagt inn en økning på 1,3 % for å kompensere for befolkningsøkningen for landet. Dersom vi følger SSB`s prognose på utviklingen i folketallet i Bø for økonomiplanperioden, anslås skatt/inntektsutjamning/rammetilskudd til å bli 6,5 mill kr lavere siste år i perioden. Dette utgjør med andre ord en ikke ubetydelig risiko.

Skatteinntekter
Skatt på formue og inntekt beregnes gjennom inntektssystemet hvor skattesvake kommuner er garantert en inntekt per innbygger når fordelingen av total skatteinngang for alle landets kommuner er kjent. Disse beregnes ut fra innbyggertall per 01.01. i budsjettåret. Det er som nevnt lagt opp til en nasjonal befolkningsøkning, og det er forutsatt at befolkningen i Bø har stabilisert seg på samme nivå som 01.07.2014. Det er lagt inn en forutsetning om at befolkningen stabiliserer seg på dette nivået hele økonomiplanperioden.

Investeringskompensasjon
Staten gjennom Husbanken gir kompensasjon for investeringskostnader ved innføringer av skolestart for seksåringer i 1997, kompensasjonstilskudd for sykehjemsplasser og omsorgsboliger og rentekompensasjon for skoleanlegg. Renten fastsettes for hvert år i statsbudsjettet i samsvar med utviklingen på lånemarkedet. Ny rentekompensasjon for kirkeorgelet er kommet til fra 2015. I perioden er det lagt inn samme rente her som på kommunale innlån på flytende vilkår.

Renteinntekter
Dette er i hovedsak inntekter av midler innestående på kommunens driftskonto i banken og frie fond. Som kjent har vi stort sett brukt opp de frie fondene, slik at renteinntektene hovedsakelig må komme fra driftskontoen. Vi har tidligere år tjent inn mer enn det som har vært budsjettert. Posten er meget vanskelig å anslå.

Premieavvik og amortisert premieavvik
Premieavviket framkommer som forskjellen på regnskapsført netto pensjonskostnad og faktisk betalt premie. Når regnskapsført pensjonskostnad er mindre enn faktisk betalt premie oppstår et positivt premieavvik, og det oppstår en "inntekt" i budsjettet. Det oppstår da samtidig et amortisert premieavvik året etter og 15 år framover (10 år fra 2012, og 7 år fra 2014). Anslåtte pensjonskostnader for 2014 tar utgangspunkt i prognose fra Kommunal Landspensjonskasse og Statens pensjonskasse basert blant annet på en lønnsvekst på 4.5 % .

Kalkulatoriske avskrivninger og renter
Investeringer gjort på selvkostområdene vann og avløp har påført kommunen kapitalkostnader. Disse beregnes ut fra størrelsen på investeringen, avskrivningen (lineær) og alternativkostnaden, det vil si den avkastningen kommunen alternativt kunne oppnå ved å plassere penger tilsvarende investeringsbeløpet i markedet. I et fungerende marked vil renten angi alternativkostnaden. Kalkylerenten som skal brukes er 5 årig SWAP påplusset 0.5% Dette er en endring fra tidligere hvor effektiv rente på norske statsobligasjoner med 3 års gjenstående løpetid med et tillegg på 1 % ble brukt.

Overføring fra teknisk til renter og avdrag omsorgsboliger
Avsatt beløp viser hvor mye av husleieinntektene relatert til omsorgsboligene som medgår til å betale renter og avdrag for de investeringer som er foretatt. Det er også lagt her lagt inn midler til låneopptak utleieboliger og renovasjon.

Avdragsutgifter
Avdragsutgiftene forutsetter dagens nedbetalingsstruktur på de lån som er tatt opp minus 1 mill kr. Dette innebærer at det i perioden er forutsatt at vi skal betale minimumsavdrag. Det er også lagt inn utgifter til finansiering av nye investeringer i planperioden.

Renteutgifter
Det er lagt inn en forventet lånerente for det enkelte år i økonomiplanperioden på henholdsvis 2,2%, 2,5%, 2,7% og 3,0%. Dette er i henhold til en prognose utarbeidet av Kommunalbanken Norge AS som er eier av en stor del av vår låneportefølje.

I tråd med kommunens finansreglement skal minst 20 % av låneporteføljen være bundet opp i faste rentekontrakter. Per 31.12.2014 vil denne andelen være på 25 %, noe som innebærer at 75 % eller 194 mill kr er utsatt for risiko ved svingninger i den flytende markedsrenten. Som nevnt under etterfølgende punkt om gjeld knytter det seg refusjonsrettigheter til deler av låneporteføljen. Videre at formidlingslån og lån til VAR-områdene betales av våre lånekunder og abonnenter. Dette gjør at noe av risikoen flyttes over på andre. Grovt kan vi derfor kunne si at det knytter seg en risiko til 200 mill kr av den totale låneporteføljen per 31.12.2014. En endring på 10 rentepunkter vil da gi et avvik på 200 000 kr.

Sentral lønnspott
På avdelingene er det lagt inn kjent lønn etter at årets lønnsoppgjør er avsluttet. Dette innebærer at potten skal inneholde merutgifter knyttet til endringer fra 01.05.2015 som ble forhandlet fram i årets sentrale forhandlinger, samt utgifter til lokale forhandlinger i kapitel 3 og 5. Forslaget til bevilgning er et anslag i henhold til KS sine prognoser.

Driftsmidler til investeringer
KLP har anslått at de vil tilbakeføre midler fra premiefond på kr 855 000. Det er også anslått et krav om egenkapitaltilskudd på kr 750 000. Dette er et aksjekjøp, og kan ikke finansieres med lån. Det er i hele perioden forutsatt at denne investeringen skal dekkes ved salg av fast eiendom.

Likviditet
Bø kommunes likviditet er anstrengt. Det er opptatt driftslikviditetslån på til sammen 23 mill kr. Bakgrunnen er opparbeidet akkumulert underskudd og akkumulert positivt premieavvik. Akkumulert premieavvik var per 31.12.2013 på 23,6 mill kr.

En inndekning av underskudd som forutsatt i regnskapet for 2013 skal isolert sett gi en tilsvarende bedring av likviditeten. Imidlertid vil økte pensjonsutgifter føre til ytterligere forverring av likviditeten tilsvarende premieavviket fratrukket amortiseringen for det enkelte år. Ut fra budsjettet for 2014 utgjør dette en likviditetssvikt på 7,6 mill. kr. Samme nivå på pensjonsutgiftene i økonomiplanperioden vil medføre en ytterligere belastning på likviditeten med 8,5 mill. kr ved utgangen av 2018.

Vi må også være forberedt på å ta opp byggelån til investeringer med ekstern finansiering.

Ettersom det ikke er utarbeidet et eget likviditetsbudsjett, er det vanskelig å anslå det driftsmessige likviditetsbehovet. Stresstesten i forhold til dette kan være ved utbetaling av desember lønn, fordi det ikke utbetales rammetilskudd denne måneden. Med bakgrunn i at vi i 2014 har fått innbetalt de såkalte "Nergårdmidlene" på 19 mill kr, vil disse midlene bidra til en noe bedret likviditet i forhold til i 2013. En forutsetning for at denne bedringen av likviditeten skal ha varig effekt, er at midlene går til inndekking av akkumulert underskudd eller tilsvarende beløp avsettes direkte til styrking av likviditeten. Som et mulig likviditetstiltak foreslås det at Rådmannen gis fullmakt til, om nødvendig, å ta opp byggelån for investeringer hvor det foreligger tilsagn om tilskudd.

Gjeld

Kommunens lånegjeld per 31.12.2014 totalt på 259,4 mill kr. Av dette utgjør 17,3 mill kr startlån, 20 mill kr lån til vann, avløp og renovasjon. Deler av denne gjelden vil være knyttet til kompensasjonsordninger fra Husbanken, og kan anslås til 35 mill kr. Dette innebærer at vi har om lag 187 mill kr som er knyttet opp til såkalte "ikke selvfinansierende" investeringer.

I budsjettet for 2015 er det vedtatt å låne 9,5 mill til investeringsformål, mens det er budsjettert med avdrag på 7 mill kr. Dette innebærer en liten økning av lånegjelden. Andelen av lånet som går til VAR-området er på 1,1 mill kr.

Lånegjelden innebærer at avdrags- og rentebelastningen er stor, og medfører risiko ved rentesvigninger.

Vanligvis regnes det å ha like mye gjeld som inntekter som et økonomisk faresignal. Foreliggende budsjettforslag vil gi Bø kommune en gjeld på ca 265 mill kr per 31.12.2015. Med en budsjettert brutto driftsinntekt på 246 mill kr, gir dett en lånebelastning som ligger på 108% av sum driftsinntekter.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat kan anvendes til avsetninger eller finansiering av investeringer. Budsjettet for 2015 viser et negativt netto driftsresultat på i underkant av 2,3 mill kr. Regnskapene for 2009 – 2012 viste et positivt resultat fra 1,5 – 3,5 mill kr, mens foreløpig regnskap for 2013 viser et tilsvarende et positivt resultat på 19,8 mill kr. Det er viktig å være oppmerksom på at momskompensasjon fra investeringer før 2014 har vært en del av netto driftsresultat, og at i 2013 ligger det ekstraordinær inntekt på 19 mill kr ("Nergårdmidlene").

Det er foretatt beregninger hvor det anbefales at netto driftsresultat ideelt ligger på omtrent 3% kommunens brutto driftsinntekter. For at kommunen ikke skal tære på formuen, er det som hovedregel ikke anledning for kommunene til å budsjettere med et negativt driftsresultat.

Kap 6. Tiltak som ikke er foreslått i økonomiplanperioden

På grunn av den krevende økonomiske situasjonen, har den viktigste oppgaven i rådmannens budsjettprosess vært å finne fram til forslag som kan bidra til et budsjett og en økonomiplan i balanse. Dette dreier seg nødvendigvis om å finne fram til tiltak som bidrar til nedstyring/effektivisering av driften. Dokumentet bærer preg av at det har vært lite rom for å holde fokus på tiltak eller utviklingsprosjekt som har som mål å forbedre av kvaliteten på tjenestene. Det vil i 2015 være ei stor nok målsetting å opprettholde den kvaliteten på tjenestene som vi i dag har. Den styrking av personalarbeidet som har skjedd i 2014, gjør at kommunen er bedre i stand til å ivareta HMS-ansvaret og hensynet til de ansatte enn det som ellers ville ha vært tilfelle i en vanskelig nedstyringsperiode.

I det følgende presenteres ulike tiltak som *ikke* er foreslått. Dette er tiltak som det er ytra ønska om, men som det ikke er funnet økonomisk rom for. Det er nedstyringstiltak som er vurdert, men som ikke tilrås. Lista er ikke uttømmende.

Støtte til politiske partier
Rådmannen har oppfattet politiske signaler om at det er ønskelig å gjeninnta støtte til politiske partier. Posten har ikke vært budsjettert i 2013 og 2014. Rådmannen har ikke funnet rom for å gjennomføre nye tiltak som vil påføre kommunen nye kostnader, og tiltaket er dermed ikke foreslått.

Gatelys
Det er gitt politiske signaler om at en ønsker at kommunen skal overta eierskap og drift av gatelys fra lysforeningene. Bø kommune bruker allerede kr 850 000 på strømutgifter til gatelys i dag. Rådmannen har ikke funnet rom for å gjennomføre nye driftstiltak som vil påføre kommunen nye kostnader, og tiltaket er dermed ikke foreslått.

Flære lærlinger
Kommunestyret vedtok i 2014-budsjettet å lyse ut fem lærlingstillinger. En er tatt inn på skole- og barnehageetaten, fire på helse- og omsorgsetaten. Helårsvirkninga/andreårskostnaden ved dette er kr 500 000 i 2015. Det er ikke budsjettert med inntak av ytterligere nye lærlinger i 2015.

Skolestruktur
Kommunestyret har gitt uttrykk for at skolestrukturen skal ligge fast denne valgperioden. Lave fødselstall (fødselsunderskudd) og synkende elevtall er ei stor utfordring. Arbeidsgruppa som ga råd om tiltak til økonomiplanen 2015-2018 tilrådde ikke å gjøre endringer i skolestrukturen. Kommuneplanens samfunnsdel slår fast at: "Det er faglig og sosialt utfordrende å gi et godt nok tilbud på små skoler, men kommunen vil i planperioden arbeide for å oppnå gode resultat på alle skolene. I den grad Samarbeidsutvalg eller FAU ved en eller flere skoler ønsker å slå sammen sin barneskole med en annen barneskoleskole, vil dette bli vurdert." Rådmannen har ikke foreslått tiltak som vedrører skolestrukturen. Imidlertid må det påpekes at nedstyringa vil merkes på alle skolene i Bø.

Etablering av dagtilbud for demente/styrking av dagtilbud avdeling psykisk helsevern (kr 1 150 000)
Bø kommune har som kjent svært få aktivitetstilbud både innen psykisk helsevern, for funksjonshemmede og for eldre. Gjennom demensplan 2010-2015 har staten stimulert

kommunene til å etablere dagtilbud for hjemmeboende demente. Dette har skjedd gjennom tilskudd til drift, per dato om lag kr 80 000 per plass.

I løpet av høsten 2014 ble det gradvis klart at det ville oppstå ledig kapasitet i miljøarbeidertjenesten for personer med psykiske omsorgsbehov. På bakgrunn av dette startet en planprosess for å se om ledige lønnsmidler i miljøarbeidertjenesten psykiatri, kunne benyttes til drift av dagsenter for hjemmeboende med demens, samt utvide tilbudet innen avdeling psykisk helsevern fra 1 til 2 aktivitetsdager per uke. Stikkordsmessig var planene slik:

- Dagtilbud demente 3d/u
- Utvida dagtilbud psykiatri 1d/u
- Overføring av 3 årsverk fra avdeling psykisk helsearbeid til hjemmesykepleien
- 1,8 av disse årsverkene nyttes til drift av dagtilbud
- Reorganisering av miljøarbeidertjenesten psykiatri til hjemmesykepleien
- Hjemmesykepleien organisatorisk ansvar for dagtilbudet
- Fagleder dagtilbud jobber dagtid 80-100% stilling.
- Det etableres hente/bringetjeneste hver dag til dagtilbudet

Etter en grundig prosess ga ansatte og tillitsvalgte sin tilslutning til planene.

Det kan oppnås ca kr. 280 000 per år i tilskudd til driften. Dette – sammen med frigjorte personellressurser – ville medføre at tiltaket ikke medførte nye utgifter. Tiltaket ville også kunne tilført kantina på Bøheimen et driftstilskudd på om lag kr 75 000 per år, da det å gi et godt varmt måltid hver dag ville være en vesentlig del av tilbudet.

Det er uklart om det vil bli gitt tilskudd til drift av demensplasser etter satsingsperioden som går ut i 2015.

Fortsatt drift av kantine Bøheimen (kr 200 000)
Som kjent har Vesterålsprodukter sagt opp sin leieavtale med Bø kommune vedrørende drift av kantina ved Bøheimen. Dette er svært beklagelig, ikke minst for beboerne og besøkende til helse- og sosialsenteret.

Fortsatt drift i egen regi er vurdert, likeså eventuell utlysing av lokalene for privat drift. Sistnevnte vurderes ikke realistisk, spesielt sett i lys av at det allerede er en lignende bedrift avertert på det åpne markedet.

Fortsatt drift vil være mulig med et annet driftskonsept. Nøkkelen i dette vil være utvidet samarbeid med kjøkkenet ved Bøheimen, samt tilførsel av personalressurser for å oppnå stabil drift. En slik personalressurs er anslått til 80 % stilling, eller om lag kr 400 000. I tillegg må det gjennom samarbeid med NAV kanaliseres personer på ulike arbeidsmarkedstiltak. Det anses realistisk at kantina kunne skape et salgsmessig overskudd på om lag kr 200 000 i året, sett bort fra lønnsutgifter. Gitt disse vurderingene ville kantina kunne videreføres i kommunal egenregi med et driftstilskudd på kr 200 000.

Digitalt undervisningsmateriell
Formannskapet har høsten 2014 lagt møtene sine til skolene i Bø. Det er i den forbindelse kommet ønsker om støtte til innkjøp av digitalt undervisningsmateriell. Det er av økonomiske grunner dessverre ikke funnet rom for dette.

Avvikling turistinformasjon/ innkjøp av infokiosker
Det vises til Kst.sak 81/14. I saka foreslår rådmannen å avvikle bemanna turistinformasjon, og investere i 2 infokiosker, samt finansiere drift av 1 i kommunal regi. Kostnadene er slik:

Årlig driftskostnad: kr 15 500 per kiosk (eks. mva)
Investeringskostnad: kr 44 500 per kiosk (eks. mva)

Det er budsjettert med kr 30 000 til turistinformasjon i 2014. Merkostnadene ved å avvikle bemanna turistinformasjon, og investere i 2 infokiosker, samt finansiere drift av 1 kiosk i kommunal regi vil dermed være kr 74 500 i 2015. Det vil bli en besparelse på om lag kr 15 000 fra 2016 og kommende år, forutsatt at kommunen finansierer drifta av bare èn av kioskene. Det er imidlertid ikke funnet rom for nye tiltak i budsjettet for 2015, og tiltaket er dermed ikke foreslått.

Økte bevilgninger til sommervedlikehold av veier
Bø kommune har om lag 55 kilometer kommunale vei i ulik tilstand. Det avsatt kr 3 830 000 til veivedlikehold. Til brøyting på fast kontrakt og strøm gatelys går det med henholdsvis kr 2 500 000 og kr 845 000 – til sammen kr 3 345 000. Det betyr at det er kr 485 000 igjen til sommervedlikehold. Av dette går om lag kr 185 000 til fordelt lønn og maskinhold. Vi sitter igjen med kr 300 000 til sommervedlikehold. Denne andelen reduseres år for år i og med at prisene på brøyting prisjusteres. Det er ikke funnet økonomisk rom for å øke denne bevilgninga.

Økte bevilgninger til byggvedlikehold
Kommunen har investert i en del moderne bygg, slik som Bøheimen og ungdomskolen, som har høyere driftsutgifter enn det som er budsjettert. Også de eldre bygningene har økende vedlikeholdsbehov. Det er ikke funnet økonomisk rom for å øke bevilgningene.

Fortsatt vakanse 100 % ingeniørstilling
Det er ikke lagt inn lønnsmidler knyttet til en 100% fast stilling som ingeniør i påvente av personellmessige avklaringer. Stillingen må oppfinansieres når stillingen er fylt igjen. Med bakgrunn i dette har det vært nødvendig å utsette gjennomføringen av en del prosjekter; jf. kap. 7.

Reduksjon i kommunens bevilgninger til Vesterålen Regionråd
Det har de siste to åra pågått et omfattende utredningsarbeid som har hatt som mål å undersøke mulighetene for å utvide interkommunalt samarbeid. Rapportene er enda ikke politisk behandla i kommunene eller i regionrådet. Det regionale samarbeidet er viktig for Bø – det gjør at vi kan tilby tjenester som vi trolig ikke vil ha økonomisk evne til å tilby om vi skulle stå alene ansvarlig for dem. Samarbeidet er politisk initiert. Dette tilsier etter rådmannens oppfatning, at eventuelle endringer av omfanget av det regionale samarbeidet ideelt bør komme som følge av politiske prosesser.

Rådmannen legger ikke fram forslag om kutt i bevilgningen fra Bø til det regionale samarbeidet. En kan argumentere med at når den kommunale organisasjonen må kutte, så er det naturlig at også det interkommunale samarbeidet må tåle nedskjæringer. I skrivende stund pågår det en prosess i Vesterålen Regionråd som har som mål å kartlegge konsekvensene av kommunebudsjettene for drifta av regionrådet. Om denne prosessen ender med at bevilgningene fra Bø kommune til regionale formål blir redusert, så vil det i tilfelle være et politisk handlingsrom i kommunestyrets behandling av budsjettet.

Kap 7. Investeringer i økonomiplanperioden

Etterfølgende tabell viser vedtatte og nye investeringsprosjekter i perioden. I tillegg til disse prosjektene er det i økonomiplanen også lagt inn kr 800 000 til pålagt aksjekjøp KLP finansiert med salgsinntekter, samt utlån av startlån på 4 millioner kroner.

Nr	Tiltak	2015	2016	2017	2018
111	Kommuneplan	300	500		
410	Gang- og sykkelvei Eidet	4 000			
411	Rehabilitering veier	900	2 500	2 500	2 500
455	Duken kirkegård	700			
466	Veibelysning	500			
625	Heis kommunhuset	2 200			
800	Kai Kobbvågen		110	1 000	8 000
801	Tiltak vannområdet		500	500	
802	Vannledning Trolldalen		2 500		
811	Utstilling Skulpturlandskap Nordland	2 100			
813	Oppgradering telefonløsning	450			
814	Kirkeorgel	1 610			
820	Skilting veinavn	700			
823	Straume barnehage - rehabilitering	500			
824	Utleiebolig - renovering	1 000			
831	Tak Bø bygdemuseum		250		
832	Lastebil				
833	Avløp Steinesjøen			1 000	1 000
834	Nytt datasystem legekontoret	150			
835	Liggekai Straumsjøen		1 000		
836	Avlastningskai Hovden		9 000		
837	Nødnett brann	150			
838	Fjærvoll barnehage - asfaltering				
839	Vinje bofellesskap - ventilasjon	100			
840	Haugsnes I og II - vannledning	1 100			
841	Aggregathus Bøheimen - renovering	100			
842	Steine skole - vindu/sørvestfasade	1 000	1 000		
	Sum	**17 560**	**17 360**	**5 000**	**11 500**
	Finansiering				
	Lånemidler	12 560	12 860	5 000	11 500
	Tilskudd	5 000	4 500		
	Sum	**17 560**	**17 360**	**5 000**	**11 500**

111 Kommuneplanens arealdel

Kommuneplanens samfunnsdel er vedtatt, og nå gjenstår planprogrammet og kommuneplanens arealdel. Det legges også opp til at det skal gjennomføres en del planarbeid i ny kommunestyreperiode med ytterligere bevilgninger i 2016.

410 Gang og sykkelvei på Eidet

Gang og sykkelvei på Eidet er tildelt 2 millioner kroner i tilskudd i 2015 og det forutsettes et tilsvarende beløp i 2016. Prosjektet omhandler den del av gang- og sykkelvei som kan bygges uten at fylkesveikrysset i Riskjosen må flyttes. Traseen starter ved Bygger'n der eksisterende

gang- og sykkelvei ble avsluttet. Innkjøring til Bygger'n blir flyttet og parkeringsplasser på forsiden av bygget som blir fjernet, blir nå gang og sykkelvei.

411 Oppgradering av veier med fast dekke
I tråd med vedtatt økonomiplan er avsatt kr 800 000 i 2015 til asfaltering og oppgradering av veier. Det foreslås i tillegg et vei-program for resten av økonomiplanperioden, se nærmere omtale under.

455 Duken kirkegård
De arbeider som gjenstår, er bårehus, lager og toalett. Grunnarbeidene for dette ble utført i 2014. Arbeidene med gjenbruk ble ferdigstilt i 2014.

466 Veibelysning
Dette prosjektet overføres fra 2014 da Vesterålskraft ikke hadde kapasitet til å utføre det som ble bestilt i 2014. Det er nå åpnet for at entreprenører kan prekvalifisere seg for å få tillatelse til å utføre denne type arbeider.

625 Heis kommunehuset
Heis Kommunehuset, ble satt på vent i 2012 etter at prosjektet så vidt var kommet i gang. Prosjektet hadde vært ute på en anbudsrunde og entreprenør var antatt. Heisstol og heissjakt var satt i bestilling da prosjektet ble stilt i bero. Vi er nå kommet til et punkt da prosjektet enten må gjennomføres eller skrinlegges. Rådmannen tilrår at prosjektet gjennomføres ut fra krav til universell utforming, og for at alle innbyggere skal ha tilgang til rådhuset.

811 Utstilling Skupturlandskap Nordland
Bø kommune har tatt initiativ til å realisere en utendørs utstilling som viser fotografi av alle skulpturene som er etablert i forbindelse med Skulpturlandskap Nordland. Bø sin egen skulptur "Mannen fra havet" er en suksess, og utstillingen ses på som et neste trinn for å kunne utløse det potensialet som fins i kunst og kultur særlig for reiselivet. Nordland Fylkeskommune har gitt sin tilslutning til prosjektet. Kommunestyret fatta oppstartsvedtak i Kst.sak 68/14. Prosjektet har knytta til seg arkitekt og kurator, og det planlegges at grunnarbeidene fullføres høsten 2014. Den foreslåtte bevilgningen i 2015 skal dekke bygging av selve utstillingen, trykking av bilder, belysning, åpningsseremoni etc.

813 Oppgradering telefonløsning
Vi har i dag to sentralbordløsninger - én på Bøheimen og én på Kommunehuset. Begge disse er så gamle at det er problematisk å skaffe reservedeler. Ideelt skulle begge anleggene ha vært skifta ut. Ved å skifte ut ett av anleggene og bruke det som skiftes ut som reservedeler, kan vi klare oss med en utskifting.

814 Kirkeorgel Malnes kirke
Prosjektet har vært ute på anbud og har en totalsum på kr 2 300 000,- eks mva. I 2014 er det utbetalt kr 690 000,-. Bø og Malnes menighetsråd bidrar med kr 500 000 til prosjektet.

820 Veinavn skilting
Bø kommune har vedtatt nye veinavn og tildelt alle bygninger husnummer. Bø kommune får kostnader med å sette opp skilt med veinavn på kommunale veier. På fylkesveier får Statens Vegvesen kostnadene med å sette opp skilt med veinavn, mens huseieren får kostnadene med å sette opp husnummer.

823 Straume barnehage rehabilitering
Dette er en nødvendig oppgradering/hovedrenovering av barnehagen.

824 Utleiebolig renovering
Dette gjelder en enebolig på Steine som har så mange mangler at den må helrenoveres, eventuelt avhendes. Av hensyn til mottak av flyktninger er det rådmannens tilråding at boligen renoveres.

834 Datasystem legekontor
Bø legekontor bruker i dag elektronisk pasientjournal, Winmed 2. Winmed 2 er et gammelt program som ikke lenger utvikles og der leverandøren (CGM) avslutter support for i 2015. Legekontoret er derfor nødt til å kjøpe et nytt EPJ system i 2015. De andre Vesterålskommunene har bestemt seg for å kjøpe System X, og det er naturlig og riktig at Bø legekontor bruker samme datasystem. System X gir en helt annen funksjonalitet enn dagens system og fyller dagens krav og gir mulighet til å oppfylle journalforskriften (registrering av hvem som leser pasientjournal) og fastlegeforskriften (elektronisk timebestilling).

837 Brann Nødnett
Etter planen skal det nye nødnettet settes i drift i 2015 for hele 110-området. Dette er engangskostnader som vi får i 2015 som går til pålagt og nødvendig utstyr for å kunne bruke nødnettet.

839 Vinje bofellesskap, ventilasjon
Prosjektet omhandler nødvendig utskifting av ventilasjon/avtrekksvifter i alle leilighetene.

840 Vannledning Haugsnes I og II
Dette gjelder tilknytning av to private vannverk på Hagsnes. Prosjektet har vært ute på anbud og oppstartsvedtak er gjort i 2014, men kostnadene kommer i 2015. I tillegg forutsettes det utskifting av en eksisterende 2"-ledning på Røsnes som oppgraderes til 4"-ledning. Dette for å få tilstrekkelig kapasitet. Oppgraderingen tas over driftsbudsjettet.

841 Aggregathus Bøheimen
Taktekke og dører etc på aggregathus trenger renovering/oppgradering.

842 Vindu sørvestfasade Steine skole
I dette prosjektet ligger fornying av fasade og utskifting av vindu på Steine skole. På grunn av svært godt vedlikehold har vinduene holdt seg svært bra, men nå er det på tide å skifte ut disse. Det foreslås at prosjektet tas over to år i egenregi.

Investeringer som er skjøvet på i tid i forhold til tidligere vedtatte økonomiplan

800 Kai Kobbvågen
I forbindelse med reguleringsplan Kobbvågen var industriområde med ny kai medtatt.
I det nye forslaget er industriområdet og kai tatt ut, og det foreslås å skyve prosjektet også i investeringsbudsjettet.

801 Tiltak Vannområdet
Endelig tiltaksplan for vannområdet Vesterålen er på høring og vil bli vedtatt ved årsskiftet. Eventuelle tiltak forutsettes flyttet til 2016.

802 Vannledning Trolldalen
Dette er overføringslinjen fra kilden oppe i Trolldalen og ned til vannbehandlingshus. Dette prosjektet forskyves til 2016, da det ikke er noen umiddelbar fare.

833 Avløp Steinesjøen
Step-systemet fungerer ikke og må skiftes ut. Imidlertid er utskifting av pumpestasjoner som har pålegg fra Arbeidstilsynet, prioritert foran dette prosjektet.

Nye prosjekter i økonomiplanperioden

411 Rehabilitering/oppgradering veier
Det foreslås at det utarbeides et program for opprusting av veier over flere år. Programmet med omfang og prioriteringer legges fram til politisk behandling.

835 Liggekai Straumsjøen
Det er et ønske om flytebryggeanlegg ved Straumsjøen uten at det er planlagt hvor denne bør ligge.

836 Avlastningskai Hovden
Bø kommune søkte kystverket i 2014, om 50 % tilskudd til kai i 2015. Det ble ikke gitt tilskudd til kai i 2015, så det forutsettes at ny søknad sendes for 2016.

Investeringer som ikke er foreslått i økonomiplanperioden

832 En liten lastebil Teknisk
Det ble vedtatt i sak 73/14 av kommunestyret men prosjektet foreslås tatt ut av investeringsprosjektet og det foreslås at denne leases.

Budsjettskjema 1A	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
Bø i Vesteralen			
Skatt på inntekt og formue	-42 964 000	-43 381 000	-42 357 000
Ordinært rammetilskudd	-126 416 000	-127 453 000	-126 272 000
Skatt på eiendom	0	0	-464 000
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-15 487 000	-16 615 000	-23 190 000
Sum frie disponible inntekter	-184 867 000	-187 449 000	-192 283 000
Renteinntekter og utbytte	-912 000	-3 846 000	-3 511 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	6 937 000	7 633 000	6 335 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0
Avdrag på lån	7 009 000	7 265 000	6 929 000
Netto finansinntekter/-utgifter	13 034 000	11 053 000	9 753 000
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	7 674 000	0	0
Til bundne avsetninger	3 165 000	479 000	483 000
Til ubundne avsetninger	7 717 000	0	0
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	-500 000	0
Bruk av bundne avsetninger	-2 375 000	-827 000	-2 831 000
Netto avsetninger	16 180 000	-848 000	-2 348 000
Overført til investeringsbudsjettet	1 988 000	0	0
Til fordeling drift	-153 664 000	-177 244 000	-184 878 000
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	151 991 000	177 245 000	184 878 000
Merforbruk/mindreforbruk	-1 673 000	0	0

Hovedoversikt drift	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
Bø i Vesteralen			
Brukerbetalinger	-11 336 000	-11 430 000	-12 031 000
Andre salgs- og leieinntekter	-16 125 000	-16 661 000	-17 303 000
Overføringer med krav til motytelse	-53 078 000	-21 276 000	-24 292 000
Rammetilskudd	-126 416 000	-127 453 000	-126 272 000
Andre statlige overføringer	-15 487 000	-16 615 000	-23 190 000
Andre overføringer	-500 000	-35 000	-35 000
Skatt på inntekt og formue	-42 964 000	-43 381 000	-42 357 000
Eiendomsskatt	0	0	-464 000
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-265 907 000	-236 851 000	-245 944 000
Lønnsutgifter	136 170 000	135 803 000	141 920 000
Sosiale utgifter	25 621 000	27 339 000	29 630 000
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	32 406 000	27 850 000	29 010 000
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	22 073 000	19 295 000	22 464 000
Overføringer	18 225 000	17 537 000	14 647 000
Avskrivninger	14 478 000	7 048 000	14 519 000
Fordelte utgifter	-1 758 000	-857 000	-635 000
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	247 215 000	234 015 000	251 554 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-18 692 000	-2 836 000	5 610 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-912 000	-3 846 000	-3 511 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-213 000	-370 000	-46 000
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)	-1 125 000	-4 216 000	-3 557 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 937 000	7 633 000	6 335 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0
Avdrag på lån	7 009 000	7 265 000	6 929 000
Utlån	507 000	50 000	1 550 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	14 453 000	14 949 000	14 814 000
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	13 328 000	10 733 000	11 257 000
Motpost avskrivninger	-14 478 000	-7 048 000	-14 519 000
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-19 841 000	848 000	2 348 000
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-500 000	0
Bruk av bundne fond	-2 375 000	-827 000	-2 831 000
Bruk av likviditesreserve	0	0	0

Hovedoversikt drift	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-2 375 000	-1 327 000	-2 831 000
Overført til investeringsregnskapet	1 988 000	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	7 674 000	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	7 717 000	0	0
Avsetninger til bundne fond	3 165 000	479 000	483 000
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	20 544 000	479 000	483 000
REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-1 673 000	0	0

Budsjettskjema 2A	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
Bø i Vesteralen			
Investeringer i anleggsmidler	17 717 000	53 075 000	17 585 000
Utlån og forskutteringer	3 318 000	2 000 000	4 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	750 000	855 000
Avdrag på lån	572 000	700 000	700 000
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetninger	1 185 000	0	0
Årets finansieringsbehov	22 792 000	56 525 000	23 140 000
Bruk av lånemidler	-19 924 000	-53 273 000	-16 560 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	- 8 000	-750 000	-855 000
Tilskudd til investeringer	-300 000	-1 302 000	-3 200 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	- 572 000	-1 200 000	-2 500 000
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	-25 000
Andre inntekter	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	- 1988 000	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0
Sum finansiering	-22 792 000	-56 525 000	-23 140 000
Udekket/udisponert	0	0	0

Hovedoversikt investering	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
Bø i Vesteralen			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-8 000	-750 000	-855 000
Andre salgsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	-500 000	-1 800 000
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	-25 000
Statlige overføringer	-300 000	-1 302 000	-3 200 000
Andre overføringer	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0
SUM INNTEKTER (L)	-308 000	-2 552 000	-5 880 000
Lønnsutgifter	62 000	0	0
Sosiale utgifter	4 000	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	14 455 000	53 075 000	17 560 000
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	10 000	0	0
Overføringer	2 285 000	0	25 000
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	1 000	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0
SUM UTGIFTER (M)	17 018 000	53 075 000	17 585 000
Avdragsutgifter	572 000	700 000	700 000
Utlån	3 318 000	2 000 000	4 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	699 000	750 000	855 000
Dekning tidligere års udekket	1 185 000	0	0
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	5 774 000	3 450 000	5 555 000
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	0	53 973 000	17 260 000
Bruk av lån	-19 924 000	-53 273 000	-16 560 000
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	- 572 000	-700 000	-700 000
Overføringer fra driftsregnskapet	- 1 988 000	0	0
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
SUM FINANSIERING (R)	-24 483 000	-53 973 000	-17 260 000
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	0	0	0

Budsjettskjema 1A	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Bø i Vesteralen						
Skatt på inntekt og formue	-42 964 000	-43 381 000	-42 357 000	-42 427 000	-42 512 000	-42 619 000
Ordinært rammetilskudd	-126 416 000	-127 453 000	-126 272 000	-125 043 000	-126 196 000	-127 284 000
Skatt på eiendom	0	0	-464 000	-4 000 000	-5 500 000	-7 000 000
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-15 487 000	-16 615 000	-23 190 000	-23 181 000	-23 190 000	-23 218 000
Sum frie disponible inntekter	-184 867 000	-187 449 000	-192 283 000	-194 651 000	-197 398 000	-200 121 000
Renteinntekter og utbytte	-912 000	-3 846 000	-3 511 000	-1 011 000	-1 011 000	-1 011 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	6 937 000	7 633 000	6 335 000	6 247 000	6 444 000	6 675 000
Avdrag på lån	7 009 000	7 265 000	6 929 000	2 500 000	2 966 000	3 100 000
Netto finansinntekter/-utgifter	13 034 000	11 053 000	9 753 000	7 736 000	8 400 000	8 763 000
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	7 674 000	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	3 165 000	479 000	483 000	483 000	483 000	483 000
Til ubundne avsetninger	7 717 000	0	0	0	2 951 000	2 281 000
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	-500 000	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	-2 375 000	-827 000	-2 831 000	-2 831 000	-2 831 000	-2 831 000
Netto avsetninger	16 180 000	-848 000	-2 348 000	-2 348 000	603 000	-67 000
Overført til investeringsbudsjettet	1 988 000	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-153 664 000	-177 244 000	-184 878 000	-189 263 000	-188 395 000	-191 425 000
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	151 991 000	177 245 000	184 878 000	189 262 000	188 395 000	191 425 000
Merforbruk/mindreforbruk	-1 673 000	0	0	0	0	0

Hovedoversikt drift	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Bø i Vesteralen						
Brukerbetalinger	-11 336 000	-11 430 000	-12 031 000	-12 031 000	-12 031 000	-12 031 000
Andre salgs- og leieinntekter	-16 125 000	-16 661 000	-17 303 000	-17 303 000	-17 303 000	-17 303 000
Overføringer med krav til motytelse	-53 078 000	-21 276 000	-24 292 000	-24 327 000	-24 327 000	-24 327 000
Rammetilskudd	-126 416 000	-127 453 000	-126 272 000	-125 043 000	-126 196 000	-127 284 000
Andre statlige overføringer	-15 487 000	-16 615 000	-23 190 000	-23 181 000	-23 190 000	-23 218 000
Andre overføringer	-500 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Skatt på inntekt og formue	-42 964 000	-43 381 000	-42 357 000	-42 427 000	-42 512 000	-42 619 000
Eiendomsskatt	0	0	-464 000	-4 000 000	-5 500 000	-7 000 000
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-265 907 000	-236 851 000	-245 944 000	-248 347 000	-251 094 000	-253 817 000
Lønnsutgifter	136 170 000	135 803 000	141 920 000	144 860 000	142 960 000	144 960 000
Sosiale utgifter	25 621 000	27 339 000	29 630 000	30 668 000	31 754 000	32 810 000
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	32 406 000	27 850 000	29 010 000	29 010 000	29 010 000	29 010 000
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	22 073 000	19 295 000	22 464 000	22 519 000	22 519 000	22 519 000
Overføringer	18 225 000	17 537 000	14 647 000	14 657 000	14 647 000	14 657 000
Avskrivninger	14 478 000	7 048 000	14 519 000	14 544 000	14 618 000	14 596 000
Fordelte utgifter	-1 758 000	-857 000	-635 000	-635 000	-635 000	-635 000
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	247 215 000	234 015 000	251 554 000	255 623 000	254 872 000	257 916 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	-18 692 000	-2 836 000	5 610 000	7 275 000	3 778 000	4 099 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-912 000	-3 846 000	-3 511 000	-1 011 000	-1 011 000	-1 011 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-213 000	-370 000	-46 000	-40 000	-76 000	-76 000

Hovedoversikt drift	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)	-1 125 000	-4 216 000	-3 557 000	-1 051 000	-1 087 000	-1 087 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 937 000	7 633 000	6 335 000	6 247 000	6 444 000	6 675 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	7 009 000	7 265 000	6 929 000	2 500 000	2 966 000	3 100 000
Utlån	507 000	50 000	1 550 000	1 550 000	1 550 000	1 550 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	14 453 000	14 949 000	14 814 000	10 297 000	10 961 000	11 324 000
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	13 328 000	10 733 000	11 257 000	9 246 000	9 874 000	10 237 000
Motpost avskrivninger	-14 478 000	-7 048 000	-14 519 000	-14 174 000	-14 255 000	-14 269 000
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-19 841 000	848 000	2 348 000	2 348 000	-603 000	67 000
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-500 000	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-2 375 000	-827 000	-2 831 000	-2 831 000	-2 831 000	-2 831 000
Bruk av likviditesreserve	0	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-2 375 000	-1 327 000	-2 831 000	-2 831 000	-2 831 000	-2 831 000
Overført til investeringsregnskapet	1 988 000	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	7 674 000	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	7 717 000	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	3 165 000	479 000	483 000	483 000	483 000	483 000
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0	2 951 000	2 281 000
SUM AVSETNINGER (K)	20 544 000	479 000	483 000	483 000	3 434 000	2 764 000
REGNSKAPSMESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-1 673 000	0	0	0	0	0

Budsjettskjema 2A	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Bø i Vesteralen						
Investeringer i anleggsmidler	17 717 000	53 075 000	17 560 000	17 360 000	5 000 000	11 500 000
Utlån og forskutteringer	3 318 000	2 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	0	750 000	855 000	855 000	855 000	855 000
Avdrag på lån	572 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0	0	0
Avsetninger	1 185 000	0	0	0	0	0
Årets finansieringsbehov	22 792 000	56 525 000	23 115 000	22 915 000	10 555 000	17 055 000
Bruk av lånemidler	-19 924 000	-53 273 000	-16 560 000	-16 860 000	-9 000 000	-15 500 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	- 8 000	-750 000	-855 000	-855 000	-855 000	-855 000
Tilskudd til investeringer	-300 000	-1 302 000	-3 200 000	-4 500 000	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-572 000	-1 200 000	-2 500 000	-700 000	-700 000	-700 000
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	-1 988 000	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0	0	0	0
Sum finansiering	- 22 792 000	-56 525 000	-23 115 000	-22 915 000	-10 555 000	-17 055 000
Udekket/udisponert	0	0	0	0	0	0

Hovedoversikt investeringer	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018
Bø i Vesteralen						
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-8000	-750 000	-855 000	-855 000	-855 000	-855 000
Overføringer med krav til motytelse	-300 000	-500 000	-1 800 000	0	0	0
Statlige overføringer	0	-1 302 000	-3 200 000	-4 500 000	0	0
SUM INNTEKTER (L)	-308 000	-2 552 000	-5 855 000	-5 355 000	-855 000	-855 000
Lønnsutgifter	62 000	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	4 000	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	14 455 000	53 075 000	17 560 000	17 360 000	5 000 000	11 500 000
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	10 000	0	0	0	0	0
Overføringer	2 485 000	0	0	0	0	0
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	1 000	0	0	0	0	0
SUM UTGIFTER (M)	17 018 000	53 075 000	17 560 000	17 360 000	5 000 000	11 500 000
Avdragsutgifter	572 000	700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Utlån	3 318 000	2 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	699 000	750 000	855 000	855 000	855 000	855 000
Dekning tidligere års udekket	1 185 000	0	0	0	0	0
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	5 774 000	3 450 000	5 555 000	5 555 000	5 555 000	5 555 000
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	22 483 000	53 973 000	17 260 000	17 560 000	9 700 000	16 200 000
Bruk av lån	- 19 924 000	-53 273 000	-16 560 000	-16 860 000	-9 000 000	-15 500 000
Mottatte avdrag på utlån	- 572 000	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
Overføringer fra driftsregnskapet	-1 988 000	0	0	0	0	0
SUM FINANSIERING (R)	-22 483 000	-53 973 000	-17 260 000	-17 560 000	-9 700 000	-16 200 000
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	0	0	0	0	0	0

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
1000	Politisk styring			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 546 000	1 623 000	1 193 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	331 000	271 000	450 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	191 000	231 000	220 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-8 000	-3 000	-3 000
	Netto Refusjoner	0	0	-100 000
	Netto Politisk styring	2 061 000	2 122 000	1 760 000
1001	Kontrollutvalget			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	15 000	21 000	26 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	46 000	66 000	61 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	104 000	107 000	123 000
	Netto Salgsinntekter	0	-4 000	0
	Netto Kontrollutvalget	166 000	190 000	210 000
1002	Revisjon			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	583 000	583 000	571 000
	Netto Revisjon	583 000	583 000	571 000
1003	Rådmannen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 160 000	965 000	1 616 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	296 000	99 000	68 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Finansutg og finanstrans	289 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	0	0	0
	Netto Refusjoner	-46 000	0	0
	Netto Overføringer	-650 000	0	0
	Netto Finansinntekter og finanser	0	0	0
	Netto Rådmannen	1 050 000	1 064 000	1 684 000
1004	Økonomiavdelingen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	3 980 000	4 582 000	3 828 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	837 000	504 000	429 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	896 000	100 000	500 000
	Netto Overføringer	9 000	0	0

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Finansutg og finanstrans	7 000	1 000	1 000
	Netto Salgsinntekter	-116 000	-256 000	-100 000
	Netto Refusjoner	-464 000	-73 000	-70 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-2 000	0	-30 000
	Netto Økonomiavdelingen	5 147 000	4 858 000	4 558 000

1005	Overformynderiet			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	54 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	7 000	0	0
	Netto Overformynderiet	60 000	0	0

1006	Eldrerådet			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	12 000	11 000	11 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	18 000	28 000	28 000
	Netto Overføringer	11 000	16 000	16 000
	Netto Eldrerådet	41 000	55 000	55 000

1007	Diverse fellesutgifter			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	529 000	550 000	499 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	1 534 000	1 601 000	1 747 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	560 000	510 000	450 000
	Netto Overføringer	10 000	10 000	10 000
	Netto Salgsinntekter	-5 000	-1 000	-1 000
	Netto Refusjoner	-16 000	-15 000	-15 000
	Netto Diverse fellesutgifter	2 611 000	2 655 000	2 690 000

1009	Kirkelige/religiøse formål			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	70 000	958 000	1 058 000
	Netto Overføringer	2 200 000	2 392 000	2 592 000
	Netto Salgsinntekter	0	0	0
	Netto Kirkelige/religiøse formål	2 270 000	3 350 000	3 650 000

1010	Skyssutgifter tannhelsetjenesten			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	23 000	46 000	26 000
	Netto Refusjoner	-23 000	-46 000	-26 000
	Netto Skyssutgifter tannhelsetjenesten	0	0	0

1100	Fellestjenesten			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 814 000	2 911 000	2 986 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	76 000	81 000	81 000
	Netto Overføringer	1 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-36 000	-18 000	-38 000
	Netto Refusjoner	-259 000	0	0
	Netto Fellestjenesten	2 597 000	2 974 000	3 029 000

1101	Arbeidsmiljøutvalget			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	23 000	47 000	47 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	210 000	107 000	116 000
	Netto Refusjoner	-27 000	0	0
	Netto Arbeidsmiljøutvalget	205 000	154 000	163 000

1110	Felles EDB-utgifter			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	789 000	816 000	833 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	1 747 000	1 886 000	1 886 000
	Netto Salgsinntekter	-2 000	0	0
	Netto Refusjoner	-90 000	0	0
	Netto Felles EDB-utgifter	2 444 000	2 702 000	2 719 000

1200	Næringskontoret			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	633 000	676 000	727 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	48 000	42 000	42 000
	Netto Refusjoner	-100 000	-128 000	-128 000
	Netto Næringskontoret	581 000	590 000	641 000

1201	Næringsstøtte			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	43 000	45 000	45 000
	Netto Overføringer	790 000	400 000	841 000
	Netto Finansutg og finanstrans	1 020 000	522 000	2 022 000
	Netto Salgsinntekter	0	0	-250 000
	Netto Refusjoner	-520 000	0	0
	Netto Overføringer	-500 000	-450 000	-450 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-958 000	-882 000	-2 534 000
	Netto Næringsstøtte	-124 000	-365 000	-326 000

1202	Næringsprosjekter			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	584 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	577 000	0	140 000
	Netto Refusjoner	-662 000	0	-729 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Næringsprosjekter	-84 000	0	-5 000
2001	Skole- og barnehagekontoret			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 071 000	1 134 000	1 166 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	102 000	133 000	123 000
	Netto Overføringer	0	250 000	0
	Netto Refusjoner	-1 000	0	0
	Netto Skole- og barnehagekontoret	1 172 000	1 517 000	1 289 000
2003	Lærlinger			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	9 000	0	142 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	0
	Netto Refusjoner	0	0	-53 000
	Netto Lærlinger	9 000	0	89 000
2004	Tillitsvalgte			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	113 000	114 000	119 000
	Netto Tillitsvalgte	113 000	114 000	119 000
2005	Fellesutgifter grunnskole			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 250 000	2 620 000	1 219 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	2 330 000	2 492 000	2 898 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	1 960 000	1 764 000	1 639 000
	Netto Overføringer	28 000	41 000	0
	Netto Finansutg og finanstrans	59 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-2 000	0	0
	Netto Refusjoner	-804 000	-804 000	-775 000
	Netto Overføringer	-322 000	-560 000	0
	Netto Finansinntekter og finanser	-163 000	-120 000	-262 000
	Netto Fellesutgifter grunnskole	5 337 000	5 433 000	4 719 000
2006	Fellesutgifter barnehage			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	37 000	33 000	26 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	115 000	308 000	108 000
	Netto Overføringer	1 293 000	1 300 000	1 300 000
	Netto Refusjoner	-4 000	0	0
	Netto Fellesutgifter barnehage	1 441 000	1 641 000	1 434 000
2007	Ekstraressurs førskolebarn			

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Lønn og sosiale utgifter	424 000	438 000	457 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	29 000	48 000	46 000
	Netto Refusjoner	-18 000	-17 000	-27 000
	Netto Overføringer	0	0	-73 000
	Netto Ekstraressurs førskolebarn	435 000	469 000	403 000

2903	Integreringsavdelingen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	223 000	2 268 000	6 134 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	301 000	2 580 000	3 261 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	3 000	30 000	30 000
	Netto Overføringer	12 000	100 000	0
	Netto Salgsinntekter	-16 000	-260 000	-780 000
	Netto Refusjoner	0	0	-100 000
	Netto Overføringer	0	-7 415 000	-11 500 000
	Netto Integreringsavdelingen	523 000	-2 697 000	-2 955 000

2102	Skolelokaler Steine			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	581 000	692 000	735 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	345 000	291 000	322 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Refusjoner	-16 000	-10 000	-55 000
	Netto Skolelokaler Steine	911 000	973 000	1 002 000

2101	Steine skole			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	5 949 000	5 412 000	5 969 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	254 000	230 000	220 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	50 000	0
	Netto Refusjoner	-435 000	-185 000	-460 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-115 000	0	0
	Netto Steine skole	5 652 000	5 507 000	5 729 000

2111	Steine SFO			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	767 000	724 000	733 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	35 000	77 000	70 000
	Netto Overføringer	4 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-300 000	-356 000	-356 000
	Netto Refusjoner	-31 000	0	0
	Netto Steine SFO	475 000	445 000	447 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
2201	Straume skole			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	4 517 000	4 839 000	5 251 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	200 000	219 000	258 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	40 000	0
	Netto Refusjoner	-160 000	-240 000	-220 000
	Netto Straume skole	4 557 000	4 858 000	5 289 000
2202	Skolelokaler Straume			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	498 000	533 000	558 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	327 000	262 000	312 000
	Netto Skolelokaler Straume	825 000	795 000	870 000
2211	Straume SFO			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	930 000	991 000	1 017 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	74 000	79 000	79 000
	Netto Overføringer	4 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-381 000	-350 000	-425 000
	Netto Straume SFO	627 000	720 000	671 000
2301	Eidet skole			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	4 146 000	3 317 000	3 660 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	212 000	183 000	183 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	33 000	10 000	0
	Netto Refusjoner	-761 000	-35 000	-320 000
	Netto Eidet skole	3 629 000	3 475 000	3 523 000
2302	Skolelokaler Eidet			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	570 000	588 000	601 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	329 000	274 000	274 000
	Netto Refusjoner	-12 000	-5 000	-5 000
	Netto Skolelokaler Eidet	886 000	857 000	870 000
2311	Eidet SFO			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	134 000	149 000	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	4 000	4 000
	Netto Overføringer	4 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-15 000	-34 000	-14 000
	Netto Eidet SFO	123 000	119 000	-10 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
2401	Bø ungdomsskole			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	8 295 000	8 132 000	8 241 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	545 000	492 000	368 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	27 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-3 000	0	0
	Netto Refusjoner	-664 000	-378 000	-469 000
	Netto Bø ungdomsskole	8 200 000	8 246 000	8 140 000
2402	Skolelokaler Bø ungdomsskole			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	865 000	939 000	767 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	521 000	449 000	427 000
	Netto Refusjoner	-49 000	-40 000	-40 000
	Netto Skolelokaler Bø ungdomsskole	1 337 000	1 348 000	1 154 000
2501	Vinje barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	3 930 000	4 457 000	4 351 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	212 000	218 000	224 000
	Netto Overføringer	5 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-783 000	-936 000	-980 000
	Netto Refusjoner	-590 000	-645 000	-815 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-215 000	0	0
	Netto Vinje barnehage	2 560 000	3 094 000	2 780 000
2502	Lokaler Vinje barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	254 000	270 000	275 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	102 000	118 000	108 000
	Netto Lokaler Vinje barnehage	356 000	388 000	383 000
2601	Fjærvoll barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 097 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	51 000	0	0
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-154 000	0	0
	Netto Refusjoner	-138 000	0	0
	Netto Fjærvoll barnehage	856 000	0	0
2602	Lokaler Fjærvoll barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	118 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	293 000	0	0

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Refusjoner	0	0	0
	Netto Lokaler Fjærvoll barnehage	411 000	0	0

2701	Straume barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	3 571 000	3 825 000	4 054 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	213 000	211 000	219 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	35 000	0	0
	Netto Overføringer	2 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-796 000	-855 000	-835 000
	Netto Refusjoner	-123 000	-60 000	-250 000
	Netto Straume barnehage	2 903 000	3 121 000	3 188 000

2702	Lokaler Straume barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	149 000	157 000	161 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	82 000	149 000	99 000
	Netto Lokaler Straume barnehage	231 000	306 000	260 000

2801	Eidet barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 108 000	2 008 000	2 571 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	130 000	131 000	136 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	20 000	0	0
	Netto Overføringer	1 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-367 000	-372 000	-450 000
	Netto Refusjoner	-304 000	-70 000	-130 000
	Netto Eidet barnehage	1 587 000	1 697 000	2 127 000

2802	Lokaler Eidet barnehage			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	131 000	138 000	166 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	20 000	65 000	70 000
	Netto Refusjoner	-12 000	0	-40 000
	Netto Lokaler Eidet barnehage	139 000	203 000	196 000

2901	Voksenopplæring			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	15 000	0
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	20 000	0
	Netto Voksenopplæring	0	35 000	0

2902	Voksne fremmedspråklige			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 222 000	1 254 000	1 721 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	110 000	173 000	213 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	0	25 000
	Netto Overføringer	6 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-2 000	0	0
	Netto Refusjoner	-1 014 000	-1 414 000	-1 959 000
	Netto Voksne fremmedspråklige	322 000	13 000	0
3000	Helse- og omsorgsadministrasjon			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 717 000	1 838 000	1 883 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	204 000	307 000	218 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Refusjoner	-487 000	-480 000	-496 000
	Netto Helse- og omsorgsadministrasjon	1 434 000	1 665 000	1 605 000
3003	Bø helse og sosialsenter			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	7 000	17 000	12 000
	Netto Salgsinntekter	-608 000	-650 000	-660 000
	Netto Refusjoner	-29 000	-30 000	-35 000
	Netto Bø helse og sosialsenter	-630 000	-663 000	-683 000
3004	Råd for funksjonshemmede			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	9 000	2 000	2 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	2 000	9 000	9 000
	Netto Råd for funksjonshemmede	11 000	11 000	11 000
3430	Samhandlingsreformen			
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	0	0
	Netto Overføringer	3 460 000	3 762 000	0
	Netto Samhandlingsreformen	3 460 000	3 762 000	0
3105	Prosjekter helse- og sosialavdelingen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	78 000	0	276 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	60 000	0	89 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	75 000	0	45 000
	Netto Finansutg og finanstrans	590 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-3 000	0	-30 000
	Netto Refusjoner	-109 000	0	-175 000
	Netto Overføringer	-655 000	0	-100 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-16 000	0	0

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Prosjekter helse- og sosialavdelingen	20 000	0	105 000

3201	Barnevernstjeneste			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	54 000	51 000	0
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	6 791 000	7 240 000	6 262 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Refusjoner	-504 000	-601 000	0
	Netto Barnevernstjeneste	6 341 000	6 690 000	6 262 000

3100	Legetjenesten			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	7 918 000	7 849 000	7 731 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	815 000	762 000	698 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	668 000	811 000	870 000
	Netto Overføringer	92 000	70 000	70 000
	Netto Salgsinntekter	-1 635 000	-1 800 000	-1 800 000
	Netto Refusjoner	-3 896 000	-3 602 000	-3 437 000
	Netto Legetjenesten	3 962 000	4 090 000	4 132 000

3102	Fysioterapitjenesten			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	504 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	18 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	903 000	882 000	800 000
	Netto Refusjoner	0	0	-400 000
	Netto Finansinntekter og finanser	0	0	-112 000
	Netto Fysioterapitjenesten	903 000	882 000	810 000

3103	Frisklivssentralen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	13 000	26 000	26 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	1 000	1 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	93 000	79 000	79 000
	Netto Finansutg og finanstrans	50 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-19 000	-6 000	-6 000
	Netto Refusjoner	-50 000	0	0
	Netto Frisklivssentralen	87 000	100 000	100 000

3110	Helsestasjonen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	992 000	1 211 000	1 141 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	245 000	109 000	55 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	9 000	70 000	60 000
	Netto Salgsinntekter	-2 000	-5 000	-5 000
	Netto Refusjoner	-404 000	-744 000	-160 000
	Netto Helsestasjonen	840 000	641 000	1 091 000

3120	Avd. psykisk helsearbeid			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	4 786 000	4 762 000	4 075 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	1 057 000	1 028 000	272 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	10 000	0	4 300 000
	Netto Salgsinntekter	-2 000	-2 000	-44 000
	Netto Refusjoner	-150 000	-81 000	-39 000
	Netto Overføringer	0	0	-2 500 000
	Netto Avd. psykisk helsearbeid	5 701 000	5 707 000	6 064 000

3300	Administrasjon pleie- og omsorg			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 104 000	2 165 000	2 237 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	315 000	301 000	270 000
	Netto Finansutg og finanstrans	1 136 000	0	0
	Netto Refusjoner	-1 303 000	-85 000	-135 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-43 000	0	0
	Netto Administrasjon pleie- og omsorg	2 209 000	2 381 000	2 372 000

3340	Kjøkkentjenesten			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 053 000	1 912 000	2 003 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	1 890 000	1 816 000	1 904 000
	Netto Salgsinntekter	-640 000	-670 000	-600 000
	Netto Refusjoner	-465 000	-55 000	-55 000
	Netto Kjøkkentjenesten	2 838 000	3 003 000	3 252 000

3310	Bøheimen 1. etasje			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	14 497 000	16 384 000	16 761 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	623 000	629 000	777 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	0	0
	Netto Overføringer	4 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-3 449 000	-3 400 000	-3 564 000
	Netto Refusjoner	-1 360 000	-1 393 000	-1 507 000
	Netto Bøheimen 1. etasje	10 316 000	12 220 000	12 467 000

3320	Bøheimen 2. etasje			

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Lønn og sosiale utgifter	20 089 000	20 648 000	14 559 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	942 000	659 000	675 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	250 000	0
	Netto Salgsinntekter	-3 514 000	-3 466 000	-3 860 000
	Netto Refusjoner	-1 763 000	-2 109 000	-1 268 000
	Netto Bøheimen 2. etasje	15 753 000	15 982 000	10 106 000

3330	Vaskeri og renholdsavdeling			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 739 000	3 025 000	3 157 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	321 000	291 000	311 000
	Netto Salgsinntekter	-15 000	-15 000	-15 000
	Netto Refusjoner	-417 000	-406 000	-494 000
	Netto Vaskeri og renholdsavdeling	2 628 000	2 895 000	2 959 000

3401	Hjemmehjelp			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 471 000	2 341 000	2 343 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	101 000	150 000	150 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-436 000	-440 000	-440 000
	Netto Refusjoner	-57 000	-52 000	-52 000
	Netto Hjemmehjelp	2 079 000	1 999 000	2 001 000

3402	Bolig Doktorhagen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	5 435 000	5 739 000	6 101 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	28 000	41 000	31 000
	Netto Salgsinntekter	0	-2 000	-2 000
	Netto Refusjoner	-316 000	-247 000	-247 000
	Netto Overføringer	-3 282 000	-2 871 000	-3 397 000
	Netto Bolig Doktorhagen	1 864 000	2 660 000	2 486 000

3410	Hjemmesykepleien			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	11 770 000	13 135 000	12 876 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	1 011 000	962 000	1 011 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	53 000	70 000	60 000
	Netto Salgsinntekter	-151 000	-80 000	-80 000
	Netto Refusjoner	-405 000	-466 000	-485 000
	Netto Hjemmesykepleien	12 277 000	13 621 000	13 382 000

3420	Tiltak for funksjonshemmede

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Lønn og sosiale utgifter	13 044 000	12 322 000	11 946 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	368 000	249 000	237 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	2 495 000	280 000	80 000
	Netto Salgsinntekter	-13 000	-15 000	-15 000
	Netto Refusjoner	-1 390 000	-490 000	-510 000
	Netto Overføringer	-3 951 000	-2 677 000	-2 472 000
	Netto Tiltak for funksjonshemmede	10 553 000	9 669 000	9 266 000

3325	Natttjeneste Bøheimen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	7 014 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	10 000
	Netto Refusjoner	0	0	-325 000
	Netto Natttjeneste Bøheimen	0	0	6 699 000

5000	Kulturadministrasjonen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	736 000	824 000	674 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	36 000	55 000	50 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	104 000	109 000	112 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-1 000	0	0
	Netto Refusjoner	-430 000	0	0
	Netto Kulturadministrasjonen	445 000	988 000	835 000

5001	Bø frivilligsentral			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	513 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	13 000
	Netto Salgsinntekter	0	0	-10 000
	Netto Refusjoner	0	0	-310 000
	Netto Bø frivilligsentral	0	0	206 000

5002	Reiseliv og turisme			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	84 000	50 000	49 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	225 000	258 000	291 000
	Netto Salgsinntekter	-24 000	-60 000	-40 000
	Netto Reiseliv og turisme	285 000	248 000	300 000

5005	Idrett			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	29 000	25 000	25 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	22 000	21 000	21 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Overføringer	737 000	390 000	390 000
	Netto Refusjoner	-457 000	0	0
	Netto Idrett	331 000	436 000	436 000

5006	Andre kulturaktiviteter			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	72 000	86 000	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	455 000	333 000	25 000
	Netto Overføringer	181 000	185 000	113 000
	Netto Salgsinntekter	-238 000	-251 000	-8 000
	Netto Refusjoner	-91 000	-70 000	0
	Netto Andre kulturaktiviteter	379 000	283 000	130 000

5007	Kunstformidling			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	3 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	75 000	121 000	116 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	75 000	77 000	80 000
	Netto Overføringer	3 000	0	0
	Netto Finansutg og finanstrans	45 000	0	0
	Netto Refusjoner	-119 000	-110 000	-110 000
	Netto Kunstformidling	82 000	88 000	86 000

5009	Reginedagan			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	82 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	303 000
	Netto Salgsinntekter	0	0	-240 000
	Netto Refusjoner	0	0	-74 000
	Netto Reginedagan	0	0	71 000

5003	Bygdebok			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	10 000	9 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	6 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-37 000	-90 000	-50 000
	Netto Bygdebok	-31 000	-80 000	-41 000

5200	Bø Bygdemuseum			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	4 000	18 000	18 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	367 000	370 000	387 000
	Netto Refusjoner	0	-8 000	-8 000
	Netto Bø Bygdemuseum	371 000	380 000	397 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
5100	Bø Folkebibliotek			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	635 000	476 000	487 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	411 000	431 000	547 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	107 000	104 000	249 000
	Netto Salgsinntekter	-9 000	-1 000	-1 000
	Netto Refusjoner	-254 000	-17 000	-17 000
	Netto Overføringer	0	0	-239 000
	Netto Bø Folkebibliotek	891 000	993 000	1 026 000
4201	Bokbussen i Vesterålen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	623 000	729 000	561 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	241 000	157 000	323 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	672 000	600 000	520 000
	Netto Overføringer	8 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-107 000	0	0
	Netto Refusjoner	-1 353 000	-1 486 000	-1 404 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-83 000	0	0
	Netto Bokbussen i Vesterålen	0	0	0
5300	Bø kulturskole			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 154 000	1 334 000	1 271 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	65 000	86 000	101 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	70 000	55 000	0
	Netto Overføringer	60 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-96 000	-124 000	-124 000
	Netto Refusjoner	-107 000	-98 000	-63 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-60 000	0	0
	Netto Bø kulturskole	1 085 000	1 253 000	1 185 000
5004	Aktiviteter barne- og ung.arb.			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	521 000	586 000	544 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	431 000	184 000	180 000
	Netto Salgsinntekter	-185 000	0	0
	Netto Refusjoner	-362 000	-200 000	0
	Netto Aktiviteter barne- og ung.arb.	405 000	570 000	724 000
5008	Rock mot frafløtting			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	6 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	288 000
	Netto Salgsinntekter	0	0	-183 000
	Netto Refusjoner	0	0	-105 000
	Netto Finansinntekter og finanser	0	0	-6 000
	Netto Rock mot frafløtting	0	0	0

6001	Administrasjon teknisk			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 327 000	2 204 000	2 249 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	211 000	123 000	73 000
	Netto Overføringer	1 000	0	0
	Netto Finansutg og finanstrans	-1 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-863 000	-654 000	-654 000
	Netto Refusjoner	-1 216 000	-950 000	-950 000
	Netto Administrasjon teknisk	458 000	723 000	718 000

6401	Kaier			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	856 000	766 000	766 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-270 000	-766 000	-316 000
	Netto Kaier	586 000	0	450 000

6415	Kirkegårdsdrift			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	537 000	613 000	618 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	249 000	85 000	80 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	349 000	190 000	290 000
	Netto Refusjoner	-17 000	-888 000	-988 000
	Netto Kirkegårdsdrift	1 117 000	0	0

6600	Planlegging			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	199 000	126 000	0
	Netto Finansutg og finanstrans	219 000	0	0
	Netto Overføringer	-375 000	0	0
	Netto Planlegging	43 000	126 000	0

6601	Renovasjon			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	330 000	315 000	215 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-197 000	-315 000	-215 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Finansinntekter og finanser	-132 000	0	0
	Netto Renovasjon	0	0	0

6200	Landbruksvirksomhet			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	589 000	648 000	665 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	97 000	62 000	31 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	405 000	220 000	240 000
	Netto Salgsinntekter	-28 000	-38 000	-38 000
	Netto Refusjoner	-217 000	0	0
	Netto Landbruksvirksomhet	846 000	892 000	898 000

6202	Fisk, jakt og viltstell			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	374 000	322 000	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	60 000	190 000	0
	Netto Overføringer	4 000	10 000	0
	Netto Finansutg og finanstrans	10 000	4 000	0
	Netto Salgsinntekter	-9 000	-5 000	0
	Netto Refusjoner	-532 000	-381 000	0
	Netto Overføringer	-140 000	-140 000	0
	Netto Fisk, jakt og viltstell	-233 000	0	0

6400	Bygningskontroll/oppmåling			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	625 000	673 000	739 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	118 000	122 000	122 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-490 000	-414 000	-464 000
	Netto Bygningskontroll/oppmåling	253 000	381 000	397 000

6610	Brann og redningsvesen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 662 000	1 419 000	1 711 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	387 000	549 000	442 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	206 000	226 000	233 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Refusjoner	-82 000	-185 000	-185 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-1 000	0	0
	Netto Brann og redningsvesen	2 172 000	2 009 000	2 201 000

6611	Feiing og brannsyn			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	224 000	240 000	245 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	119 000	91 000	97 000
	Netto Finansutg og finanstrans	2 000	3 000	3 000
	Netto Salgsinntekter	-346 000	-335 000	-345 000
	Netto Feiing og brannsyn	0	-1 000	0

6500	Uteseksjonen			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	451 000	484 000	507 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-451 000	0	0
	Netto Refusjoner	0	-484 000	-507 000
	Netto Uteseksjonen	0	0	0

6501	Felles maskinpark			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	158 000	116 000	116 000
	Netto Salgsinntekter	-158 000	-116 000	-116 000
	Netto Felles maskinpark	0	0	0

6503	Bø vannverk			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	11 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	370 000	520 000	520 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	44 000	20 000	20 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Bø vannverk	425 000	540 000	540 000

6504	Distrubusjon av vann			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	2 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	3 036 000	2 254 000	2 294 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	143 000	230 000	230 000
	Netto Finansutg og finanstrans	1 664 000	1 628 000	1 588 000
	Netto Salgsinntekter	-5 232 000	-4 652 000	-4 652 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-37 000	0	0
	Netto Distrubusjon av vann	-425 000	-540 000	-540 000

6505	Avløpsnett			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	0	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	2 354 000	1 545 000	1 395 000
	Netto Finansutg og finanstrans	464 000	409 000	383 000
	Netto Salgsinntekter	-1 926 000	-1 757 000	-1 778 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-893 000	-197 000	0

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Avløpsnett	0	0	0

6506	Slamtømming			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	33 000	33 000	33 000
	Netto Salgsinntekter	-30 000	-33 000	-33 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-3 000	0	0
	Netto Slamtømming	0	0	0

6507	Kommunale veier			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	1 785 000	1 401 000	1 355 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	2 739 000	2 478 000	2 524 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Refusjoner	-120 000	-50 000	-50 000
	Netto Kommunale veier	4 404 000	3 829 000	3 829 000

6412	Utleieboliger			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	608 000	625 000	754 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	3 932 000	4 736 000	4 736 000
	Netto Overføringer	29 000	0	0
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-4 878 000	-5 266 000	-5 490 000
	Netto Refusjoner	-8 000	0	0
	Netto Utleieboliger	-317 000	95 000	0

6413	Byggtjenester			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	1 665 000	1 726 000	1 772 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	2 726 000	1 960 000	1 960 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	6 000	0	0
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-161 000	-400 000	-400 000
	Netto Refusjoner	-318 000	0	0
	Netto Finansinntekter og finanser	0	0	0
	Netto Byggtjenester	3 918 000	3 286 000	3 332 000

7200	Sosialtjenesten			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	3 065 000	3 311 000	3 380 000
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	386 000	490 000	501 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	866 000	860 000	1 003 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Overføringer	3 284 000	3 660 000	3 400 000
	Netto Finansutg og finanstrans	46 000	0	0
	Netto Salgsinntekter	-5 000	0	0
	Netto Refusjoner	-1 851 000	-2 420 000	-2 420 000
	Netto Overføringer	-150 000	0	0
	Netto Finansinntekter og finanser	-17 000	0	0
	Netto Sosialtjenesten	5 626 000	5 901 000	5 864 000

7202	Bø Dagsenter			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	7 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	0	12 000	12 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Refusjoner	0	0	0
	Netto Bø Dagsenter	7 000	12 000	12 000

7203	Tiltak eldre			
	Netto Overføringer	64 000	100 000	100 000
	Netto Finansutg og finanstrans	0	0	0
	Netto Overføringer	0	-100 000	-100 000
	Netto Finansinntekter og finanser	0	0	0
	Netto Tiltak eldre	64 000	0	0

7204	Rusmiddelarbeid			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	8 000	8 000
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	42 000	30 000	30 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Salgsinntekter	-6 000	0	0
	Netto Refusjoner	0	0	0
	Netto Overføringer	0	-35 000	-35 000
	Netto Rusmiddelarbeid	36 000	3 000	3 000

7205	Flyktningetjenesten			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	316 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	74 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj erstatter egenprod	3 000	0	0
	Netto Overføringer	110 000	0	0
	Netto Refusjoner	0	0	0
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Flyktningetjenesten	503 000	0	0

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
8000	Skatt, inntektsutj. og rammetilskudd			
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	0
	Netto Overføringer	-167 509 000	-170 694 000	-168 993 000
	Netto Skatt, inntektsutj. og rammetilskudd	-167 509 000	-170 694 000	-168 993 000
8450	Øvrige generelle statstilskudd			
	Netto Overføringer	-2 483 000	-2 542 000	-2 459 000
	Netto Øvrige generelle statstilskudd	-2 483 000	-2 542 000	-2 459 000
8500	Integreringstilskudd			
	Netto Salgsinntekter	0	0	0
	Netto Overføringer	-5 350 000	0	0
	Netto Integreringstilskudd	-5 350 000	0	0
8600	Motpost kalk. avskr og renter			
	Netto Finansinntekter og finanser	-1 924 000	-2 037 000	-1 963 000
	Netto Motpost kalk. avskr og renter	-1 924 000	-2 037 000	-1 963 000
8700	Diverse felles			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	-1 097 000	-5 338 000	-4 000 000
	Netto Overføringer	5 803 000	4 851 000	5 815 000
	Netto Finansutg og finanstrans	9 473 000	0	0
	Netto Refusjoner	-28 642 000	-4 585 000	-5 815 000
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Finansinntekter og finanser	0	-500 000	0
	Netto Diverse felles	-14 462 000	-5 572 000	-4 000 000
8701	Gamle ansvarskoder			
	Netto Lønn og sosiale utgifter	58 000	0	0
	Netto Kjøp av varer og tj egenprod	0	0	0
	Netto Overføringer	0	0	0
	Netto Refusjoner	0	0	0
	Netto Gamle ansvarskoder	58 000	0	0
9110	Renter og avdrag			
	Netto Overføringer	2 000	0	0
	Netto Finansutg og finanstrans	13 940 000	14 898 000	13 263 000
	Netto Refusjoner	-2 687 000	-3 546 000	-3 066 000

	Budsjett 2015	Regnskap 2013	Budsjett 2014	Budsjett 2015
	Netto Finansinntekter og finanser	-846 000	-3 844 000	-3 444 000
	Netto Renter og avdrag	10 409 000	7 508 000	6 753 000

9200	Dekning av tidligere års underskudd			
	Netto Finansutg og finanstrans	7 674 000	0	0
	Netto Dekning av tidligere års underskudd	7 674 000	0	0

9230	Overføring til kapitalregnskap			
	Netto Finansutg og finanstrans	1 988 000	0	0
	Netto Overføring til kapitalregnskap	1 988 000	0	0

9129	Ordinær avskrivning			
	Netto Finansutg og finanstrans	12 554 000	5 011 000	12 556 000
	Netto Finansinntekter og finanser	-12 554 000	-5 011 000	-12 556 000
	Netto Ordinær avskrivning	0	0	0

	Inntekt	-291 796 000	-259 832 000	-275 950 000
	Utgift	291 796 000	259 832 000	275 949 000
	Netto	0	0	0