



## Budsjettreguleringer 1. tertial 2014

Saksbehandler: Emil Schmidt

Saksnr.: 14/02097-1

---

**Behandlingsrekkefølge**

---

**Møtedato**

Administrasjonsutvalget  
Hovedutvalg for helse og sosial  
Hovedutvalg for teknikk og miljø  
Hovedutvalg for oppvekst og kultur  
Formannskapet  
Kommunestyret

05.06.2014

### Rådmannens innstilling:

Budsjettreguleringer for 1. tertial 2014 gjennomføres i tråd med tabell 1. og 2.

Ås, 28.05.2014

Trine Christensen  
Rådmann

Emil Schmidt  
Økonomisjef

### Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

### Behandlingsrekkefølge:

Hovedutvalg for helse og sosial  
Hovedutvalg for teknikk og miljø  
Hovedutvalg for oppvekst og kultur  
Administrasjonsutvalg  
Formannskap  
Kommunestyre

### Vedlegg:

Tabeller og kommentarer for budsjettreguleringer – drift og investering.

### Utskrift av saken sendes til:

Etatssjefer  
Økonomiavdelingen  
Revisjonen  
Plankomiteen

## **SAKSUTREDNING:**

### **Fakta i saken:**

Vedtatt handlingsprogram innebærer et netto driftsresultat på ca 7,5 mill. kr. eller 0,6 %. Fylkesmannens anbefaling ligger på 3 %. Status per 1. tertial viser at prognosen for resultatet for 2014 står uendret. Det er imidlertid stor usikkerhet knyttet til skatteinngangen for 2014.

### Skatt og rammetilskudd

I revidert nasjonalbudsjett presenterer Regjeringen nye prognoser for skatteinngangen for landet som viser at skatteinngangen blir lavere enn lagt til grunn i opprinnelig budsjett.

Denne trenden gjelder også for skatteinngangen til Ås kommune

Det er i vedtatt budsjett anslått en skatteinngang på 435 mill. kr. Pr 1. tertial 2014 har Ås kommune en skatteinngang på 129,4 mill. kr. Dette utgjør 29,75 % av budsjettet skatteinngang for hele året. I samme periode i fjor var skatteinngangen på 127,4 mill. kr. eller 30,46 % av regnskapsført skatt for hele 2013. Periodisert skatteinngang hittil i år er dermed under nivået i fjor. Kemneren har anslått skatteinngangen i 2014 til å bli 15,9 mill. kr. lavere enn Ås kommunes budsjett. En fremskrivning av skatteinngangen til nå innebærer at skatteinngangen blir ca. 10 mill. kr. lavere enn budsjettet. Det er dermed grunn til å forvente at skatteinngangen i 2014 blir lavere enn budsjettet.

Noe av nedgangen i forventet skatteinngang for 2014 knytter seg til forventet lavere lønnsvekst. Dersom dette slår til vil dette gi reduserte lønnskostnader for Ås kommune og avsatt reserve til lønn og pensjon kan reduseres. Dette vil i tilfelle kompensere noe for reduserte skatteinntekter. Det er derfor fortsatt stor usikkerhet knyttet til disse forholdene. Rådmannen vil komme tilbake i saken i 2. tertial men vil allerede nå varsle enhetene om at det vil kunne komme innstramminger i årets budsjett.

### Eiendomsskatt på næring, verker og bruk

Kommunestyret har vedtatt innføring av eiendomsskatt på næring fra og med 1.1.2014. Taksering er foretatt og skatteseddel er sendt skattepliktige eiendommer innen fristen som er 1. mars i henhold til eiendomsskatteloven. Taksering er foretatt av takseringsfirmaet Verditakst som vant anbudet for dette oppdraget. 260 eiendommer er befart og/eller taksert i løpet av januar og februar. Det har vært en meget stram tidsfrist for takseringsarbeidet. Skatteyter kan klage på taksten innen en klage frist på 6 uker. Takseringen er basert på en utvendig befaring. Dette medfører at det vil komme en del klager som skyldes at skatteyter vil påpeke ting som kan være relevant for taksten, men som ikke er fanget opp ved utvendig befaring. Videre er takstene basert på data fra kommunens eiendomsregister, og her er det noen mangler. En positiv gevinst ved takseringsarbeidet er derfor at kommunen får oppdatert eiendomsregisteret for næringseiendommer.

Det er kommet inn til sammen 56 klager som skal behandles av takstnemnda for eiendomsskatt sommeren og høsten 2014. Videre har kommunestyret vedtatt at det kan søkes om fritak for eiendomsskatt etter § 7 i eiendomsskatteloven for stiftelser

som driver allmennyttige formål, bygninger med historisk verdi m.m.. Det har kommet inn søknader om 22 fritak. 9 av disse søknadene innfrir kriteriene for fritak vedtatt av kommunestyret og er innvilget. Resterende 13 blir fremmet i en egen sak for kommunestyret.

Samlet eiendomsskatt for næringer, verker og bruk, utgjør ca. 20 mill. kr. før klagebehandling og kommunestyrets behandling av søknader om fritak. Opprinnelig budsjett er på 13 mill. kr., det vil si 7 mill. kr. lavere enn utskrevet skatt. Hva resultatet blir etter kommunestyrets behandling av fritak og takstnemndas behandling av klager er foreløpig uavklart. Et nøkternt anslag vil være at samlet eiendomsskatt for 2014 blir på ca. 17 mill. kr. eller ca. 4 mill. kr. høyere enn budsjettet. Samtidig må det settes av 750 000 kr. til taksering av eiendommer og konsulenttjenester og juridisk rådgivning i forbindelse med behandling av klager.

#### Avtale om grunneiervederlag for etablering av deponi på Ålerud skytebane

Det er kommet til enighet om prinsippene for en avtale om grunneiervederlag med driftsoperatør for etablering av deponi og støyvoller på Ålerud skytebane. Ås kommune mottar 33 % av inntektene i prosjektet, etter at kostnader som tilfaller grunneier på 20 mill. kr. er dekket inn. Rådmannen vil komme tilbake med et anslag på inntektene i prosjektet i handlingsprogram 2015-18.

#### Lån

Rentenivået har holdt seg lavt også i 2014, og er så langt i år lavere enn forutsatt i opprinnelig budsjett. Renteutgiftene for 2014 anslås derfor å bli 0,5 mill. kr. lavere enn budsjettet, Samtidig reduseres kommunens renteinntekter ved nedgang i rentenivået. Fortsatt høy overskuddslikviditet som følge av at planlagte investeringer er utsatt i tid, bidrar imidlertid til å kompensere for redusert rentenivå. Det anslås derfor at renteinntekter blir 1 mill. kr. høyere enn budsjettet.

#### Kapitalforvaltning

Status per 1. tertial viser en avkastning på Ås kommunes kapitalforvaltning på 1,9 % eller 3,38 mill. kr. Det er budsjettet med en avkastning på 8,2 mill. kr. eller ca. 4,75 % i 2014. Det er fortsatt stor usikkerhet knyttet til denne posten, men hittil i år er avkastningen noe høyere enn periodisert budsjett. Eventuell meravkastning er av kommunestyret vedtatt avsatt til styrking av bufferfond.

#### Startlån

Det er i handlingsprogram for 2014-17 lagt opp til opptak av 20 mill. kr. i startlån. Dette er beskrevet i dokumentet, men det er ikke et eget vedtakspunkt om dette i kommunestyrets protokoll. Husbanken krever dette. Dette punktet tas derfor med i denne saken.

#### **Behov for regulering av driftsbudsjettet for etatene**

##### Lønnsoppgjøret 2014- budsjettmessige konsekvenser

I opprinnelig budsjett for Ås kommune er det budsjettet med en lønnsvekst på 3,5 % fra 2013 til 2014, Overhenget var anslått til 0,4 % og fordelt ut på enhetene og en reserve på 3,1 % var satt av på felles lønnsnett for dekning av lønnsoppgjøret 2014.

30. april ble det klart at lønnsoppgjøret i KS-området går til mekling. Meklingsfristen er 25. mai kl. 24.00.

### **Sentraladministrasjonen:**

#### Pensjon

Ny prognose fra KLP over pensjonskostnader viser at det grunnlag for å redusere pensjonskostnadene med ca. 2 mill. kr. i forhold til budsjettet avsetning for 2014. Usikkerhet knyttet til lønnsoppgjøret innebærer at Rådmannen nå foreslår en redusert avsetning på 1 mill. kr. i 2014.

#### Seniorpolitiske tiltak

Nye seniorpolitiske tiltak ble vedtatt i 2013 med virkning fra 1.1.2014. Kommunestyrets vedtatte ordning er mer kostbar enn det budsjettet legger til grunn. Budsjettet må styrkes med 2 mill. kr.

#### Redusert bidrag Follo kemner kontor som følge av overskudd 2013

Follo kemner kontor har et regnskapsmessig mindreforbruk på 2 944 084 kr. i 2013. Representantskapet har vedtatt at overskuddet tilbakeføres deltakerkommunene gjennom en tilsvarende reduksjon i deltakerkommunenes tilskudd til driften av KIF for inneværende år. Dette utgjør 450 000 kr i redusert bidrag fra Ås kommune.

#### E-DAG (Elektronisk dialog med arbeidsgiver)

Fra og med 1.1.2015 etableres en ny felles ordning for rapportering fra arbeidsgiver om tilsetnings- og inntektsforhold til Skatteetaten, Arbeids- og velferdsetaten (Nav) og Statistisk sentralbyrå.. Dette er lovpålagt ordning som medfører at det må implementeres en ny modul i økonomisystemet innen utgangen av 2014 for ivareta dette kravet. Arbeidet med implementeringen viser seg å være mer arbeidskrevende enn forutsatt, og er anslått til ca. 100 000 kr. i konsulenttjenester og økt egeninnsats.

#### Reservert til tilleggsbevilgninger

For å dekke opp nye behov foreslås post reservert til tilleggsbevilgninger redusert med 1 mill. kr.

### **Helse og sosial:**

Det er over tid rapportert om merforbruk på døgnkontinuerlig drift av sykehjemmet og hjemmebaserte tjenester. Dette skyldes at lønnsrammene delvis er basert på historiske rammer som ikke fullt ut dekker variabel lønn (ferievikarer, opplæringsvakter, ekstravakter til døende etc og sykevikarer første 16 dager (arbeidsgiverperioden). Det er foretatt en økonomisk gjennomgang av lønnsbudsjettene for døgnkontinuerlig drift, som indikerer at budsjettet må styrkes med mellom 5 til 10 mill. kr., avhengig av hvilke forutsetninger som legges til grunn for blant annet sykefravær, bemanningsnorm og kompetanse.

Rådmannen foreslår at rammen for variable lønnsposter nå økes med ca. 3 mill. kr. årlig uten at bemanning og pleiefaktor økes. Tiltaket er derfor kun et tiltak for å få realistiske budsjetter samtidig som man opprettholder dagens tjenestetilbud.

Tiltaket finansieres innenfor rammen til HS ved at inntekter fra ressurskrevende tjenester øker med 3 mill. kr.

Samtidig videreføres tiltak for å redusere merutgiftene innen helse og sosial med kontinuerlig vurdering av innstramming av tjenestetilbudet der det er mulig.

### **Oppvekst og kultur:**

#### Etterberegning tilskudd til private barnehager

Det er i regnskapet for 2013 avsatt 1 260 395 kr. til etterberegning av tilskuddet til private barnehager basert på foreløpige prognoser. Endelig beregning viser at det må avsettes ytterligere 1 069 030 kr. Denne kostnaden vil påløpe i regnskapet for 2014. Rådmannen vil komme tilbake i 2. tertial på inndekning av denne kostnaden.

#### Korrigerings av kutt

Ved politisk behandling av handlingsprogrammet 2014-2017 ble det vedtatt å fjerne kutt i form av nedleggelse av fritidsklubb og nedbemanning på biblioteket. Midlene til driften ble imidlertid ikke tilbakeført. Kuttet lå på ansvar 2050, i stedet for på de faktiske enhetene. Konto 149000.2050.202 stod derfor med -1 522 000 kr. i stedet for 964 000 kr., Korrigerings for andre budsjettendringer mangler det 1 431 000 kr. I tillegg følger det 110 000 kr. i urealistisk inntekt fra politisk behandling i 2011 på PPS, ansvar 2512.

#### Inntekter tilskudd til Voksenopplæring for flyktninger.

Ås kommune får eget tilskudd fra staten til voksenopplæring for flyktninger (per capita tilskudd). Nye beregninger viser at budsjetterte inntekter kan økes med 1 mill. kr.

### **Teknikk og miljø:**

#### Juridiske tjenester og erstatninger

Det er påløpt kostnader til juridisk bistand vedr. friområdet ved Strandenga og Gamle Mossevei, Mesta eiendom. Ås kommune har også måttet utbetale erstatning i forbindelse med saken om Gamle Mossevei, Mesta eiendom.

### **Behov for regulering av investeringsbudsjettet**

#### Presisering vedrørende føring av mva for investeringsprosjekter.

I vedtatt handlingsprogram 2014-17 står det under tabell 5, side 20 at prosjekter merket med \* er inkludert mva. Dette er ikke riktig. Alle prosjektene er etter omlegging av momskompensasjon for investeringer fra drift til investering, ført netto. Det vil si at moms og tilhørende momskompensasjon føres på det enkelte prosjekt. Prosjektene netto ramme blir da eks. mva. I budsjettet er dette ivaretatt riktig slik at feilen i teksten til tabellen ikke får noen budsjettmessige konsekvenser.

#### Borggården

Etter kommunestyrets vedtatte budsjett for 2014 står det -2,4 mill. kr. på infrastruktur Ås sentrum og 3,9 mill. kr. på Borggården. Det negative budsjettet på infrastruktur Ås skyldes at budsjettendringen til kommunestyret ikke tok hensyn til moms. Disse to prosjektene foreslås nå sett under ett og utgjør til sammen 1,5 mill. kr. Dette

disponeres til nødvendige infrastrukturtiltak i Borggården, herunder nedgraving av containere for renovasjon/papir.

#### Hogstvetveien, Modulbygg 51/4

Kommunal bolig er satt opp. Budsjettmidler overføres fra prosjekt Fjellveienboliger.

Beskrivelse av alle forslag til endringer av investeringsprosjekter framgår av tabell 2 med tilhørende kommentarer.

#### **Orientering om vedtak i politiske utvalg om fordeling av uspesifiserte kutt**

De ulike utvalgene har fordelt uspesifiserte kutt som ble lagt inn under behandlingen av budsjettet og Handlingsprogrammet 2014-2017. Orientering om hvordan disse kuttene er fordelt følger i vedlegg 3.

#### **Vurdering av eventuelle økonomiske konsekvenser:**

Rådmannens forslag til budsjettreguleringer innebærer at prognosen for netto driftsresultat opprettholdes på 0,6 %.

#### **Konklusjon med begrunnelse:**

Budsjettregulering foretas i henhold til tabell 1 – 3.

**Vedlegg:** Tabeller og kommentarer for budsjettreguleringer – drift og investering.**Tabell 1 omfatter budsjettreguleringer innen drift som omfatter nye tiltak og reelle omprioriteringer.**

Tabell 1. Budsjettreguleringer drift			Regnskap 2013	Oppr. budsjett 2014	Rev. budsjett 2014	Endring	Nytt rev. budsjett
<b>Sentraladministrasjonen</b>							
1.	10*1100.100	Godtgjørelse ordfører og folkevalgte	3 046 008	3 099 000	3 099 000	362 000	3 461 000
2.	147010.1120.100	Tilskudd til organisasjoner/lag	226 779	227 000	227 000	23 000	250 000
3.	10*.1300.120	Lønn rådmann	1 142 851	1 091 000	1 091 000	181 000	1 272 000
4.	10*.1504.180	Seniorpolitiske tiltak	3 648 927	2 646 000	2 646 000	2 000 000	4 646 000
5.	127000.1600.120	Konsulent til implementering av E-dag	247 048	160 000	160 000	100 000	260 000
6.	135000.1600.120	Tilbakeføring overskudd Follo kementerian	3 541 777	4 584 000	4 584 000	-450 000	4 134 000
7.	147090.1620.392	Andre bidrag/overføringer tilskudd trossamfunn	791 488	227 000	227 000	500 000	727 000
8.	149000.1701.100	Reservert til tilleggsbevilgninger	0	1 591 000	1 591 000	-1 162 000	429 000
9.	149000.1703.180	Reservert til tilleggsbevilgninger pensjon	0	2 500 000	2 500 000	-1 000 000	1 500 000
<b>Oppvekst og kultur</b>							
10.	149000.2050.202	Manglende tilbakeføring kutt	0	-1 522 000	-943 000	1 431 000	488 000
11.	162000.2512.201	Korrigeringsinntektspost PPS	-6 150	-110 000	-110 000	110 000	0
12.	1700*.2108.213	Inntekter VO - per capita tilskudd	-6 843 675	-6 000 000	-6 000 000	-1 000 000	-7 000 000
<b>Helse og sosial</b>							
13.	10*.3010.241	Lønn turnuslege	1 475 045	1 222 000	1 222 000	300 000	1 522 000
14.	10*.3110.232	Lønn forebyggende helsetjenester	10 645 959	9 584 000	9 584 000	50 000	9 634 000
15.	160090.3110.232	Annen brukerbetaling	-321 103	-250 000	-250 000	-50 000	-300 000
16.	10*.3210.242	Lønn NAV	8 747 027	7 005 000	7 005 000	600 000	7 605 000
17.	147040.3220.281	Bidrag sosial omsorg/barnevern	5 571 553	5 038 000	5 038 000	-600 000	4 438 000
18.	116540.3230.251	Utgiftgodtgjørelse fosterhjem i familien	31 487	41 000	41 000	345 000	386 000
19.	116540.3230.252	Utgiftgodtgjørelse fosterhjem utenfor familien	1 104 280	940 000	940 000	1 210 000	2 150 000
20.	170000.3342.254	Refusjon fra staten	-20 504 292	-25 504 000	-25 504 000	-3 000 000	-28 504 000
21.	10*.3410.253	Lønn Moer 1CD	7 344 037	13 802 000	13 802 000	265 000	14 067 000
22.	10*.3411.253	Lønn Moer 2AB	20 978 733	23 753 000	23 753 000	456 000	24 209 000
23.	10*.3420.253	Lønn Moer 2CD	24 105 190	14 124 000	14 124 000	271 000	14 395 000
24.	10*.3440.253	Lønn Moer 1AB	15 322 900	13 430 000	13 430 000	258 000	13 688 000
25.	10*.3430.253	Lønn Skjermet enhet	37 420 981	34 903 000	34 903 000	750 000	35 653 000
26.	10*.3480.254	Lønn hjemmetjenesten Sør	19 064 701	19 101 000	19 143 000	558 000	19 701 000
27.	10*.3482.254	Lønn hjemmetjenesten Nord	15 518 375	15 143 000	15 143 000	442 000	15 585 000
28.	135000.3540.254	Kjøp fra andre - ressurskrevende bruker	1 400 384	1 540 000	1 540 000	1 000 000	2 540 000
<b>Teknikk og miljø</b>							
29.	127010.6080.302	Juridiske tjenester	162 415	50 000	50 000	400 000	450 000
30.	128020.6080.302	Andre erstatninger	0	0	0	500 000	500 000
<b>Fellesinntekter og -utgifter</b>							
31.	127000.8000.800	Konsulentjenester - taksering for eiendomsskatt		0	0	750 000	750 000
32.	187400.8000.800	Eiendomsskatt verker og bruk	-3 155 167	-13 000 000	-13 000 000	-3 000 000	-16 000 000
33.	150000.9000.870	Renteutgifter	-12 242	31 074 000	31 074 000	-500 000	30 574 000
34.	190000.9000.870	Renteinntekter	-9 893 471	-7 830 000	-7 830 000	-1 000 000	-8 830 000
35.	181010.8000.840	Vertskommunetilskudd PU brukere	-12 242 700	-12 500 000	-12 500 000	-1 100 000	-13 600 000

## **Kommentarer budsjettreguleringer drift 1.tertial 2014**

### **Sentraladministrasjonen**

1. Økte lønnskostnader til ordfører, varaordførere og folkevalgte som følge av økt lønn til rådmannen.
2. Økte kommunalt tilskudd til folkevalgte som følge av økt lønn til ordføreren.
3. Etterbetaling og helårseffekt av lønnsoppgjør for 2013 for rådmannen.
4. Kostnaden til seniortiltak anslås til å bli 2 mill. kr. høyere enn budsjettet da ny vedtatt ordning er mer kostbar enn budsjettet legger til grunn.
5. Konsulentbistand til implementering av ny modul i økonomisystemet.
6. Tilbakeføring av bidrag til Follo kemner kontor for 2013.
7. Tilskudd til andre trossamfunn ble kuttet i handlingsprogrammet 2014-2017. Kuttet må tilbakeføres da tilskuddet er lovpålagt å utbetale.
8. Tilleggsbevilgninger reduseres for dekke nye behov og økte lønnskostnader til ordfører, varaordførere, folkevalgte og rådmannen.
9. Tilleggsbevilgninger til pensjon og premieavvik reduseres for å dekke nye behov.

### **Oppvekst og kultur**

10. Korrigering av manglende tilbakeføring ved redusert kutt i detaljert budsjett for 2014.
11. Urealistisk inntekt for PPS fra politisk budsjettbehandling i 2011.
12. Økning av refusjon per capita på VO da anslaget for 2014 ser ut til å være for lite.

### **Helse og sosial**

13. Fylkesmannen har pålagt Ås kommune å ansette turnuslege. Oppstart 1.september 2014.
14. Økning av lønnsbudsjettet til helsestasjonen.
15. Økning av inntekter på reisevaksinerings ved helsestasjonen.
16. Lønnskostnader knyttet til videreføring av en 100 % veilederstilling ved Nav Ås tilknyttet ungdomsteamet, jf. K-sak 23/14.
17. Finansiering av en 100 % veilederstilling ved Nav Ås tilknyttet ungdomsteamet, jf. K-sak 23/14.
18. Antall plasserte barn øker og utviklingen innebærer en betydelig økning i utgiftsdekningen. I statsbudsjettet er det lagt inn en forventet økning i kommunal egenandel.
19. Antall plasserte barn øker og utviklingen innebærer en betydelig økning i utgiftsdekningen. I statsbudsjettet er det lagt inn en forventet økning i kommunal egenandel.
20. Refusjoner for ressurs krevende brukere økes med 3 mill. kr.
21. Styrking av variabel lønn ved Moer 1CD.
22. Styrking av variabel lønn ved Moer 2AB.
23. Styrking av variabel lønn ved Moer 2CD.
24. Styrking av variabel lønn ved Moer 1AB.
25. Styrking av variabel lønn ved skjermet enhet.
26. Styrking av variabel lønn ved hjemmetjenesten Sør.
27. Styrking av variabel lønn ved hjemmetjenesten Nord.
28. Kjøp av plass til ressurs krevende bruker.



**Teknikk og miljø**

- 29. Juridisk bistand Strandenga og Gamle Mossevei.
- 30. Gamle Mossevei, erstatning tiltakshaver.

**Felles inntekter og -utgifter**

- 31. Konsulenttenester – taksering av næringseiendommer
- 32. Eiendomsskatt næring
- 33. Renteutgifter
- 34. Renteinntekter
- 35. Økt vertskommunetilskudd PU brukere som følge av flere brukere.

**Tabell 2 omfatter budsjettreguleringer i investeringsbudsjettet (alle tall i 1000 kr).**

Tabell 2. Budsjettreguleringer investering		Ref. ved-tak	Regnskap 2013, inkl mva	Rev. Budsjett 2014	Endring i budsjett 2014	Nytt rev. Budsjett 2014	Total ramme	
<b>1</b>	<b>Omdisponering- Inventar og utstyr Biblioteket</b>							
	0221 – Inventar biblioteket	Merforbruk i 2013	Ny	1 764	-524	524	0	1 108
	0236 – E-bøker biblioteket	Inventar	Ny	0	160	-80	80	
	0771 – Barnehagetiltak	Vedlikehold	Ny	2 910	2 071	-386	1 685	5 500
	Overføring fra drift fra ansvar 2430	Mindreforbruk i 2013				-58		
<b>2</b>	<b>Omdisponering – Infrastruktur Ås sentrum</b>							
	0683 – Infrastruktur Ås sentrum	Nybygg og anlegg	Ny	1 364	-2 426	2 426	0	10 000
	0669 – Borggården, Kulturhuset	Nybygg og anlegg	Ny	339	3 894	-2 426	1 468	1 500
<b>3</b>	<b>Omdisponering – Hogstvetveien, modulbygg 51/4</b>							
	0725 - Fjellveienboliger	Nybygg og anlegg	Ny	215	23 634	-2 000	21 634	43 000
	0625 - Hogstvetveien, modulbygg 51/4	Nybygg og anlegg	Ny	12	0	2 000	2 000	
<b>4</b>	<b>Prosjekter med mindreforbruk</b>							
	0215 - Kulturhuset	Mindreforbruk i 2013	Ny	-50	40	-40	0	2 329
	0300 - Inventar Nordby helsestasjon	Mindreforbruk i 2013	Ny	9	38	-38	0	127
	0731 - Ås u-skole, aktivitetsbygg	Mindreforbruk i 2013	Ny	88	49	-49	0	150
	0756 - Rehab SFE-midler	Mindreforbruk i 2013	Ny	-298	135	-135	0	3 000
	0719 - Åsgård skole. Pav2 og 3	Mindreforbruk i 2013	Ny	-	40	-40	0	50
	<b>Avsetning til ubundet investeringsfond</b>					<b>302</b>		
<b>5</b>	<b>Prosjekter med merforbruk</b>							
	0113 – Innløsning festetomter	Merforbruk i 2013	Ny	37	-29	29	0	
	0317 - Nye sykehjemsplasser - Moer	Merforbruk i 2013	Ny	1 607	-6	6	0	1 599
	0501 - Oppgradering lysanlegg - Ås stadion	Merforbruk i 2013	Ny	662	-49	49	0	600
	0704 - Kroer-skole, lærerkontor	Merforbruk i 2013	Ny	299	-119	119	0	150
	0761 - Norbytun u-skole fasade	Merforbruk i 2013	Ny	360	-21	21	0	333
	0770 - Berg gård	Merforbruk i 2013	Ny	223	-58	69	11	150
	<b>Bruk av ubundet investeringsfond</b>					<b>-293</b>		

## **Kommentarer budsjettreguleringer investering 1.tertial 2014**

### **1 Omdisponering – Inventar og utstyr biblioteket på Vinterbro**

Merforbruket på biblioteket foreslås dekket av primært en omdisponering fra prosjekt 0771, Barnehagetiltak, som anses ferdig. I tillegg overføres 1 % av mindreforbruket til ansvar 2430 biblioteket, til prosjektet om overføring av mindreforbruk blir vedtatt.

### **2 Omdisponering Infrastruktur Ås sentrum.**

En overføring av midler mellom Infrastruktur og Borggården ble delvis kansellert. Reduksjonen ble beholdt og overføringsmidlene ble fjernet. Prosjektmidlene lå inklusiv mva for å bedre synligheten i transaksjonen. Dette reduserte prosjektets midler med ytterligere 1,8 mill. Prosjektet trenger nå en omdisponering fra Borggården for å kunne avslutte «merforbruket».

### **3 Omdisponering Hogstvetveien, modulbygg 51/4**

Bygget er nå oppført men har ikke fått tildelt budsjettmidler. En omdisponering fra prosjekt 0725, Fjellveienboligene foreslås.

### **4 Prosjekter med mindreforbruk som kan avsluttes.**

Mindreforbruk og merforbruk i avsluttede prosjekter foreslås å salderes mot fondskontoen. Samlet mindreforbruk i enkeltprosjekter er vist i pkt. 3 i investeringstabellen og utgjør samlet 302 000 kroner.

### **5 Prosjekter med merforbruk som trenger finansiering**

Mindreforbruk og merforbruk i avsluttede prosjekter foreslås å salderes mot fondskontoen. Samlet merforbruk i enkeltprosjekter som trenger finansiering er vist i pkt. 4 i investeringstabellen og utgjør 293 000 kr.

**Tabell 3 omfatter budsjettreguleringer av uspesifiserte kutt fordelt av utvalgene ihht HP 2014-2017. Sentraladministrasjonens kutt fordeles pro lata.**

Tabell 3. Budsjettreguleringer, utfordeling innsparingstiltak		Tidligere saksbeh.	Regnskap 2013	Oppr. budsjett 2014	Endring	Nytt rev. budsjett
<b>Oppvekst og kultur</b>						
149000.2050.120	Uspesifisert kutt	HOK 6/14	0	-1 522 000	1 055 000	-943 000
149000.2060.202	Elevtallspott		0	3 450 000	-296 000	3 154 000
137010.2070.201	Driftstilskudd private barnehager		67 836 489	69 099 000	-158 000	68 941 000
11*2090.202	Varer/tjenester SLT koordinator			51 000	-14 000	37 000
110510.2108.202	Læremidler		130 202	171 000	-16 000	155 000
10*2131.202	Lønn lærere		16 159 032	15 009 000	-79 000	15 206 000
10*-2141.202	Lønn lærere		18 582 024	17 272 000	-92 000	17 180 000
10*.2151.202	Lønn lærere		10 557 673	10 065 000	-44 000	10 021 000
10*.2161.202	Lønn lærere		18 978 359	17 093 000	-90 000	17 003 000
10*.2171.202	Lønn lærere		13 196 651	12 010 000	-62 000	11 948 000
10*.2320.201	Annen vikar		9 702 264	12 258 000	-27 000	12 231 000
10*. 2330.201	Vikarer (inkl. arb.giverperioden)		10 772 140	11 465 000	-32 000	11 433 000
10*.2350.201	Vikarer (inkl. arb.giverperioden)		7 639 613	7 899 000	-22 000	7 877 000
<b>Tabell 3. Budsjettreguleringer, utfordeling innsparingstiltak</b>		<b>Tidligere saksbeh.</b>	<b>Regnskap 2013</b>	<b>Oppr. budsjett 2014</b>	<b>Endring</b>	<b>Nytt rev. budsjett</b>
10*.2360.201	Vikarer (inkl. arb.giverperioden)		11 048 024	11 860 000	-32 000	11 038 000
11*. 2370.201	Varer/tjenester		5 155 699	4 912 000	-4 000	4 908 000
11*.2371.201	Varer/tjenester		566 305	1 995 000	-12 000	1 983 000
10*.2381.201	Lønn faste stillinger		10 958 533	9 686 000	-29 000	9 657 000
11*.2390.201	Varer/tjenester		9 722 728	9 376 000	-26 000	9 350 000
12*.2430.370	Bøker (folkebibliotek)		5 578 840	6 197 000	-20 000	6 177 000
<b>Helse og sosial</b>						
10*.3430.253	Lønn hjelpepleier	HHS 3/14	37 420 982	34 903 000	-267 000	34 636 000
10*.3430.253	lønn sekretær		37 420 982	34 903 000	-210 000	34 693 000
10*.3341.241	Lønn ergoterapeut		7 811 176	7 756 000	-176 000	7 580 000
10*.3520.254.3007	Lønn fritid for funksjonshemmede		16 684 386	18 163 000	-952 000	17 211 000
10*.3820.253	Lønn aktivitør		1 625 071	1 889 000	-150 000	1 739 000
149090.3000.254	Tilleggsbevilgninger uspesifisert kutt		0	-1 752 000	1 752 000	0
<b>Teknikk og miljø</b>						
149090.6000.120	Øvrige bevilgninger	HTM 9/14	0	-475 000	475 000	0
125030.68*.332	Mater. Vedl.h. utearealer vedlikehold		1 572 819	1 600 000	-120 000	1 480 000
123000.7200.130	Vedlikehold/rehabilitering bygg		2 671 195	3 277 000	-330 000	2 947 000
115000.6000.120	Kurs og opplæring		0	25 000	-10 000	15 000
114010.6000.120	Annonser		0	19 000	-15 000	4 000