



ØKONOMISK RAPPORTERING – 1. TERTIAL 2015

1. INNLEIING

Økonomirapport pr. 1. tertial 2015 syner økonomisk status pr. 30. april. Rapporten bygger på ajourført rekneskap i perioden, med vesentlege utviklingstrekk og synleggjering av eventuelle endra tilhøve sett i forhold til budsjett for 2015.

Rådmannen skal ut frå budsjettforskrifta gjennom budsjettåret leggja fram rapportar for kommunestyret som viser utviklinga i inntekter og utgifter. Det skal rapporterast minimum to gonger pr år. I økonomireglementet for Masfjorden kommune går det fram at det skal rapporterast etter 1. og 2. tertial. I tillegg til dette skal rådmannen utan ugrunna opphald gje formannskapet viktig informasjon som kan ha innverknad på kommuneøkonomien på kort og lengre sikt.

Til høgre i dei tabellane som er nytta er det sett inn ei referanse ("ref."). Denne viser til aktuelt kapittel i rapporten der dette vert omtala nærare.

I følge "Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning" skal administrasjonssjefen minst to gongar i året leggja fram rapporter for kommunestyret som viser status for kommunen si finansforvaltning. Rådmannen legg til grunn at dette praktisk kan gjerast som eit del av økonomiske statusrapportar når finansforvaltninga ikkje har endra risikokarakter frå førre status.

2. OPPSUMMERING AV ØKONOMISK STATUS FOR 1. TERTIAL 2015

Det er i rapporteringa frå rammeområda ikkje kome fram vesentlege forhold som gir grunn til å endre dei vedtekne rammene. I samband med innspel frå formannskap og kommunestyre vil administrasjonen i eigen sak kome med framlegg til kutt i på rammeområda for å betre netto driftsresultat.

For dei sentrale postane viser prognosane ei auke i skatteinntekter og ei reduksjon i rammetilskotet. Netto vert dette minimal endring.

Ref. kap	TABELL 1 – sentrale poster (tal i hele 1000)	Budsj -15	Prognose 2015	Framlegg justering
3.1	Skatt og rammetilskot	113 553	113 600	
3.2	Eigedomsskatt	24 300	24 220	
3.3	Andre direkte og indirekte skatter	2 360	2 360	
3.4	Andre generelle statstilskot	1 075	1 075	
3.5	Renteinntekter og utbytte	1 795		
3.6	Gevinst finansielle instrumenter			
3.7	Rente og avdragsutgifter	6 302	6 302	
3.8	Bruk av bundne driftsfond			
	Sum endring			

På vedteke investeringsbudsjettet er det investeringar i anlegg på kr 5,9 mill. til ventilasjonsanlegg Sandnes skule. Etter endringar i den tekniske løysinga av ventilasjonsanlegget gjennomfører administrasjonen no forhandlingar med leverandørane for å få nye prisar.

Når administrasjonen har fått oversyn over kostnadane til ventilasjonsanlegget vil det bli lagt fram eigen sak om investeringsbudsjettet og finansiering av desse for 2015.

3. FRIE DISPONIBLE INNTEKTER

Ramme for driftsbudsjettet vert sett ut i frå kor mykje midlar kommunen har tilgjengeleg, eller det som vi kallar netto disponible frie inntekter. Dei fleste av desse inntektene har vi liten påverknad på, men dei er viktige å estimere desse så langt det gjer seg gjera.

3.1. Skatt og rammetilskot

I prognose for 1. tertial er det nytta KS sin prognosemodell for skatt og rammetilskot. Prognosemodellen er oppdatert med tal frå Kommuneproposisjonen og revidert nasjonalbudsjett.

I revidert nasjonalbudsjett er pårekna skattevekst førebels redusert frå 5,6 % til 4,6 % i forhold til 2014. For Masfjorden kommune sin del vil dette utgjere om lag 1,138 mill. meir i skatteinntekter i 2015 enn budsjettet. Pr. 30. april 2015 har kommunen ein skatteinngang på kr 23,275 mill., som er ei auke på 4,903 % i forhold til rekneskap i same periode i 2014.

Prognosen for rammetilskot er redusert med kr 1,078 mill.

3.2. Eigedomsskatt

Eigedomsskatt er budsjettet med kr 24 300 mill. Etter 1. tertial er det inntektsført 12,110 mill. Utskriven eigedomsskatt for 2015 er kr 24,219 mill.

3.3. Andre direkte og indirekte skattar

Gjeld konsesjonsavgift til BKK produksjon.

3.4. Andre generelle statstilskot

Kommunen tek imot generelle statstilskot til mellom anna opplæring av innvandrarak, samt kompensasjon for låneopptak i samband med prosjekt innan skule, omsorgsbustadar og kyrkja.

Vedteke budsjett for 2015 er på 1,075 mill.

3.5. Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter er på same nivå som i 2014. Utbytte frå BKK er lågare enn budsjettet.

3.6. Gevinst finansielle plasseringar.

Avkastning på finansielle plasseringar er ikkje ført, men disse vil og variere frå månad til månad med bakgrunn i forhold Masfjorden kommune ikkje rår over. Avkastning på finansielle plasseringar er ikkje budsjettet.

I 1. tertial har dei finansielle plasseringane ei ikkje bokført avkastning på kr 1 285 000, ei avkastning på 6,89 % av porteføljen.

3.7. Rente og avdragsutgifter

Rente- og avdragsutgifter ligg på same nivå som i 2014.

3.8. Bruk av bundne driftsfond

Masfjorden kommune har i tidlegare år motteke tilskot til diverse oppgåver som ikkje er gjennomført. Desse midlane er sett av på bundne driftsfond, som nyttast når utgifta kjem.

Nordhordland revisjon har i sin årsrapport bede om at kommunen tar ei vurdering på bundne driftsfond.

Bundne driftsfond 31.12.2014 :

2.5100.000 Avlaupsfond	284 896
2.5100.103 Bustadtilskot	124 390
2.5100.105 Bustadtilskot, avsetjing til tap	81 000
2.5100.106 Kvalifiseringsprogrammet NAV	141 198
2.5100.201 Barnehageområdet	632 978
2.5100.240 Legekontor	32 912
2.5100.241 Psykiatrimidler	307 265
2.5100.253 Prosjekt 501, pleie	170 000
2.5100.254 Møteplass seniorar	70 000
2.5100.255 Tilskot psykologstilling	510 000
2.5100.506 Heimebuande demente	510 000

4. RAMMEOMRÅDA

Kommentarar til rekneskapen 1. tertial 2015 er i store trekk henta frå avdelingane sine egne kommentarar og vurderingar.

Rapporten til rammeområda er produsert 8. mai 2015. I samband med bokføring av refunderte sjukepengar er det i ettertid kome inntekter i 1. tertial 2015, som ikkje var med i rapporten. Tala i dette heftet vil difor avvike noko frå dei tala som avdelingane har rapportert på. Det er ikkje vesentlege forskjellar i grunnlagstala.

4.1. Folkevalgte organ

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertia 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	771 418	760 500	2 281 500	566 830
10001	Folkevalgte organ	573 549	528 167	1 584 500	448 733
10002	Støtte til politiske parti	0	13 333	40 000	0
10003	Val	43 235	66 667	200 000	0
11000	Kontroll og revisjon	154 634	152 333	457 000	118 097

Folkevalgte organ om lag som periodisert budsjett for 1. tertial. I perioden er det ført utgifter som gjeld abonnement som gjeld heile året.

Elles ingen merknad til rammeområdet.

4.2. Administrasjon

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertia 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	6 109 516	4 702 933	14 108 800	5 118 397
12000	Kantine	-1 939	0	0	-1 541
12001	Rådmannskontoret	1 393 598	1 381 333	4 144 000	1 456 949
12002	Kommunekassen	551 295	617 000	1 851 000	645 026
12003	Velferdstiltak	10 337	0	0	0
12004	Løn og personal	454 944	605 100	1 815 300	414 077
12005	Administrasjon teknisk	365 623	525 333	1 576 000	562 383
12006	Fellestenester	2 493 323	776 833	2 330 500	944 836
12009	Rådgjevergruppa	842 335	797 333	2 392 000	1 096 668

Teneste 12000 Kantine vert motrekna mot trekk frå tilsette på kommunehuset.

Teneste 12001 Rådmannskontoret. Ikkje inntektsført interne overføringar og bruk av kraftfond. Elles ingen særskilde merknader.

Teneste 12002 Kommunekassen. Ikkje inntektsført interne overføringar. Driftsutgifter under budsjettet i perioden.

Teneste 12004 Løn og personal. Ført lisensar som gjeld heile året. Ikkje inntektsført interne overføringar. Innsparingar på løn til tilsett som har uløna permisjon ut 2015.

Teneste 12005 Administrasjon teknisk. Mindreforbruk på tenesta skuldast refusjon av sjukepengar. Elles ingen kommentar.

Teneste 12006 Fellestenester. Ikkje inntektsført fordelte kostnader og interne overføringer. Ført utgifter til medlemsskap og abonnement som gjeld heile året. På tenesta er det og ført utgift på reparasjon av sjøkabel på netto kr 1,166 mill. Uavklart om finansiering av denne utgifta.

Teneste 12009 Rådjevargruppa. Ingen særskild kommentar

4.3. Barnehage

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertia 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	4 392 536	5 130 633	15 391 900	4 452 765
20101	Nordbygda barnehage	1 748 326	1 970 000	5 910 000	1 879 309
20102	Sandnes barnehage	1 360 780	1 581 833	4 745 500	1 371 818
20103	Indre Masfjorden barnehage	791 208	808 500	2 425 500	503 684
20104	Felles barnehage	40 001	123 800	371 400	107 929
21101	Styrka tilbod Nordbygda barnehage	179 830	123 167	369 500	199 520
21103	Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage	144 004	0	0	144 843
22101	Lokaler og skyss Nordbygda barnehage	65 501	200 333	601 000	125 696
22102	Lokaler og skyss Sandnes barnehage	20 120	177 667	533 000	33 072
22103	Lokaler og skyss Indre Masfjorden barnehage	42 765	145 333	436 000	86 895

4.3.1. Nordbygda barnehage

20101 Nordbygda barnehage. Totalt viser rekneskapet at det er auke i fastløn og auke i inntekter. På andre driftsutgifter skal me redusere driftsbudsjettet med 59.000,-, noko som vert vanskeleg når det allereie er minimalt. Kostnader til mat har auka og denne kontoen vert overskride i 2015 med ca. 20% slik det ser ut no. Her har me starta med innsparingar og endring av det tilbodet me gjev pr. i dag.

Inntektene aukar i høve budsjett 2015. Dette skyldast refusjon sjukepengar frå 2 tilsette frå 1.dag, og brukarbetaling grunna auke i barnetal etter jul.

Teneste 21101 Styrka tilbod Nordbygda barnehage. Her er det ein auke i fastløn i høve budsjettet for 2015. Her er ikkje tilsett fleire personar, så det må skyldast auke løn etter lønsoppgeret i 2014

teneste 22101 Lokaler og skyss Nordbygda barnehage. Her skal det reduserast med kr 6.000,- i høve budsjett 2015. Dette tenesteområdet vil få ei auke i utgifter i samband med etablering av ny avdeling i skulen sine lokale .

4.3.2. Sandnes barnehage

Teneste 20102 Sandnes barnehage. Litt høgare inntekter enn forventa og litt mindre forbruk på drift gjer at Sandnes barnehage ser ut til å gå mot eit lite mindreforbruk i år. Lønsutgiftene er heilt i tråd med budsjettet. Det har vore gjort lite innkjøp så langt, difor er driftsutgiftene lågare enn budsjett. Både brukarbetaling og matsal ligg over budsjett. Men den største auken kjem pga refusjon sjukepengar.

Teneste 22102 Lokaler og skyss Sandnes barnehage. Har brukt langt mindre enn budsjett så langt. Lønsbudsjettet ser ut til å halda. Vi har brukt svært lite på denne tenesta så langt, vesentleg fordi ingen ting er ført på reinhald, ingen ting på avskrivning, og det er heller ikkje utført noko særleg vedlikehald. Inntektene er lågare enn budsjettet. Sidan dette gjeld momskompensasjon heng det saman med at vi ikkje har hatt noko særleg driftsutgifter så langt.

4.3.3. Indre Masfjorden barnehage

Teneste 20103 Indre Masfjorden barnehage. Auke i fastløn på grunn av auke i forventa barnetal. Auken utgjør ca. 60 % stilling. Driftsutgiftene ser så langt ut til å gå i balanse. Veit at det er behov for opprusting av IKT-utstyr, er usikker på kor mykje det vil verte snakk om, men truleg i underkant av 12 000 kr. Ligg an til overforbruk på konto 11151 matvarer til vidaresal. Høgre inntekter enn forventa på grunn av auke i barnetal.

Teneste 21103 Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage. Feilført, skal på teneste 20103

Teneste 22103 Lokaler og skyss Indre Masfjorden barnehage. Ingen særslid merknad.

4.3.4. Felles barnehage

Teneste 20104 Felles barnehage. Forventar å halde budsjett. Innsparing her på kr. 4000,- i høve budsjett 2015 etter budsjettssaldering

4.4. Skule

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertil 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	12 310 659	12 940 833	38 822 500	13 160 620
20201	Nordbygda skule	4 064 423	3 572 333	10 717 000	3 586 207
20202	Sandnes skule	3 366 279	3 034 667	9 104 000	3 806 137
20203	Matre skule	3 586 594	3 204 167	9 612 500	3 477 645
20204	PPT og fellesutgifter	312 003	702 000	2 106 000	597 501
20205	Den kulturelle skulesekken	20 876	24 000	72 000	9 102
21300	Vaksenopplæring	31 974	59 000	177 000	480
21301	Opplæring innvandrarar	37 139	1 333	4 000	-40 269
21501	Nordbygda SFO	121 898	59 167	177 500	78 473
21502	Sandnes SFO	14 594	47 833	143 500	41 942
21503	Matre SFO	129 523	104 667	314 000	76 051
22201	Lokale Nordbygda skule	190 727	700 167	2 100 500	538 125
22202	Lokale Sandnes skule	74 703	535 167	1 605 500	322 881
22203	Lokale Matre skule	113 277	464 667	1 394 000	326 788
22301	Skuleskyss Nordbygda skule	140 990	218 333	655 000	191 880
22302	Skuleskyss Sandnes skule	48 100	93 333	280 000	74 380
22303	Skuleskyss Matre skule	57 559	120 000	360 000	73 296

4.4.1. Nordbygda skule

Teneste 20201 Nordbygda skule. Nordbygda skule har ein auke i lønsutgifter både på kommunalt regulativ (assistentar) og på fastløn lærarar på grunn av tilbod til elev på vidaregåande skule. Her

vil det kome refusjon frå fylkeskommunen. Årsrekneskapen for 2014 viser også at det ikkje er rekna nok refusjon for gjesteelevar, her vil ein kunne auke inntekta med ca. kr. 250.000. Samstundes er her rekna inn ein sum på kr. 125.000 i interne overføringar som må gå ut. Dette fordi det ikkje er nokon ved skulen som tek vidareutdanning i år. Det må òg bemerkast at det dette året har vore til dels mange sjukmeldingar, noko som har gjort at vikarutgiftene så langt i år ligg over det budsjetterte. Storparten her vert refundert, men truleg kjem ein ut med eit meirforbruk.

Teneste 201501 Nordbygda SFO. Rekneskapstala så langt tyder på at dette området kjem til å kome ut med eit relativt stort meirforbruk enn det budsjetterte. Viktigaste grunnen til dette er at talet på barn i SFO tilseier at ein har måtte auka talet på tilsette ut frå bemanningsnorma. Når ein veit at det til hausten også er innmeldt tilsvarande tal barn, der det i tillegg må bemannast ekstra for to nye barn med store, særskilde behov, går ein her mot ein budsjettsprekk.

Teneste 22201 Lokale Nordbygda skule. På dette området ligg ein godt an i høve til rekneskapstala, og det er det svært viktig at ein gjer på dette tidspunktet av året. Samstundes som her er fleire postar der utgiftene ikkje kjem før mot slutten av rekneskapsåret, står ein no framfor ei tid der det vil kome etter måten store utgifter på postar som vedlikehald av bygningar, vedlikehald av anlegg, materiale til vedlikehald m.m.

Teneste 22101 Lokale Nordbygda skule. På dette området ligg ein godt an i høve til rekneskapstala, og det er det svært viktig at ein gjer på dette tidspunktet av året. Samstundes som her er fleire postar der utgiftene ikkje kjem før mot slutten av rekneskapsåret, står ein no framfor ei tid der det vil kome etter måten store utgifter på postar som vedlikehald av bygningar, vedlikehald av anlegg, materiale til vedlikehald m.m.

Teneste 22301 Skuleskyss Nordbygda skule. Her er det fine rekneskapstal, slik at rammene truleg vil halde. Då må det bemerkast at utgiftene til drosje truleg vil auke noko frå august av.

4.4.2. Sandnes skule

Teneste 20202 Sandnes skule. Sandnes skule, undervising ligg ved 1. kvartal 13 % over budsjett

Løn: Den største lønsposten som er lærarløn er i balanse. meirforbruk assistent grunna elevar med særskilte behov. Vikarutgifter høge grunna sjukefråver og mykje møteaktivitet.

Driftsutgifter: Innkjøp og forbruk jamnar seg ut på året. Store innkjøp vert gjerne gjort til skulestart.

Inntekter: Refusjon sjukepengar kjem etterskotsvis. Refusjon gjesteelevar juni og desember.

Teneste 21502 Sandnes SFO. Ikkje aktivitet i SFO. Løn til tilsette i leksehjelp vert ført her. Grunna elevar med særskilte behov er det 2 vaksne tilstades i leksehjelpgruppene. Driftsutgifter vil kome når SFO startar opp til hausten. Ingen foreldrebetaling når det ikkje er SFO.

Teneste 22202 Lokale Sandnes skule. Lite aktivitet. Innkjøp reinhaldsmidlar vert gjort av koordinator. Kjem utgifter til elektrikar. Planlegg div vedlikehald på Sandnes skule i samband med ventilasjon.

Teneste 22302 Skuleskyss Sandnes skule. Skuleskyss vert betalt etterskotsvis. Skal halde.

4.4.3. Matre skule

Teneste 20203 Matre skule. Må sjå nøye på lønsutgiftene framover. Ein del bokkjøp no på våren som vanlegvis kjem i august skuldast litt høgt forbruk.

Teneste 21503 Matre SFO. Utgifter sin forventa. Har høg bruk av SFO, og difor også meirinntekter.

Teneste 22203 Lokale Matre skule. Denne er fin. Må følgja med utgifter til straum. Den er litt høg.

Teneste 22303 Skuleskyss Matre skule. Her ligg me godt an i forhold til budsjett. Kan sannsynlegvis spara noko her. Hadde tenkt koma med ønskje om kr. 100 000 når budsjettet skal salderast. Grunnen er skyss for brukar til Læringsssenteret. Men slik skyssbudsjettet no ser ut, kan eg truleg sleppa gjera det.

4.4.4. Andre tenester under skule

20204 PPT og fellesutgifter. Lønsutgiftene ligg litt over budsjett. Då er det sannsynleg at me går mot eit overforbruk her. Driftsutgiftene er betydeleg under budsjett, sjølv om ein del utgifter kjem i andre halvår, sr det ut til at dei budsjetterte summane vil halda. Inntektene ligg over budsjett, fyrst og fremst fordi me har fått eit statstilskot som me ikkje hadde rekna med. Tilskotet gjeld satsinga på ungdomssteget og skal dekkja utgiftene våre i den samanheng frå hausten 2015 og ut året 2016.

20205 Den kulturelle skulesekken. Den kulturelle skulesekkens er ut til å gå mot eit lite overskot også i år.

21300 Vaksenopplæring. Denne tenesta ser ut til å gå i balanse, trass i litt underforbruk så langt.

21301 Opplæring innvandrarakar. Tenesta kjem til å komma i balanse etter kvart som statstilskot kjem inn. Så langt har vi ikkje fått noko statstilskot.

4.5. Helse

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertia 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	3 389 142	3 283 687	9 851 060	4 558 884
23200	Helsesøsterteneste	278 717	264 520	793 560	306 548
24101	Legekontor	1 634 315	1 649 000	4 947 000	1 589 134
24102	Legevakt	274 000	366 667	1 100 000	491 716
24104	Fysioterapi	224 462	151 833	455 500	206 116
24105	Hjelpemiddelformidling	85 115	82 667	248 000	75 885
24106	Psykiatrisk helsevern	742 958	648 833	1 946 500	738 242
24107	Fysioterapi – Driftsavtale	119 228	120 167	360 500	112 632
24108	Folkehelse	0	0	0	32
24109	Samhandlingsreform	0	0	0	1 038 580
24207	Koordinering flykningar	22 348	0	0	0
25600	Døgnopphald akutthjelp	8 000	0	0	0

Rammeområdet er omtrent som budsjettert. Avvik i 1. tertial gjeld i stor grad utgifter som vert bokført seinare på året. Inntekter frå eigenbetaling og diverse refusjonar frå stat og andre kjem inn i etterkant. Elles ingen merknad frå avdelinga.

4.6. Sosial og barnevern

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertil 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	1 437 785	1 926 167	5 778 500	1 503 451
23407	Støttekontakt/ funksjonshemma	125 930	346 167	1 038 500	190 094
24201	Sosialkontortjenester	256 780	404 667	1 214 000	239 093
24205	Sals- og skjenkekontroll	0	-6 667	-20 000	0
24206	NAV lokale	0	46 333	139 000	0
24300	Tilbod til personar med rusproblem	0	20 333	61 000	4 900
24400	Barnevernstenesta	440 473	474 500	1 423 500	475 111
25100	Barneverntiltak i familien	82 382	126 333	379 000	200 957
25200	Barneverntiltak utanfor familien	335 507	397 167	1 191 500	352 377
28101	Økonomisk hjelp	196 714	117 333	352 000	40 919

Teneste 23407 Støttekontakt / funksjonshemma. Dette ser ut som det pleier på våren. Det er ofte etterslep på innlevering av timelister og utgifter. nokre leverer 2 lister pr. år, andre 1 liste pr. måned dette varierer litt etter kor stort oppdrag der er.

Det er også forventa inn rekning frå Lindås for "Gutta på tur". Denne er lågare enn tidlegare år, då det i år er 1 i staden for 3 på dette oppdraget.

Teneste 24201 Sosialkontortjenester. Vikar har høgare løn. Det er løn som er utslaget. Elles lågt forbruk på driftsutgifter, og ikkje budsjettert refusjon sjukepengar.

Teneste 24300 Tilbod til personar med rusproblem. Tiltak er under planlegging.

Teneste 24400 Barnevernstenesta. I balanse 1. tertial

Teneste 25100 Barnevernstiltak i familien. Mindreforbruk i forhold til budsjett, men kan kome utgifter til veiledning i familien.

Teneste 25200 Barnevernstiltak utanfor familien. Mindreforbruk i forhold til budsjett.

Teneste 28101 Økonomisk hjelp. Økonomisk sosialhjelp har auke i forhold til same periode i 2013, men er i tråd med budsjett. Har og ei auke på sosiale utlån.

3.1. Pleie og omsorg

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertil 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	14 675 164	15 265 184	45 795 550	13 347 900
25300	Masfjorden sjukeheim pleie	3 291 287	2 970 333	8 911 000	3 121 226
25301	MS - Kjøkken	730 015	658 333	1 975 000	1 358 430
25302	Masfjorden sjukeheim - Nystova	1 495 007	2 087 300	6 261 900	1 438 587
25303	Masfjorden sjukeheim - Nystova/natt	1 178 013	1 025 833	3 077 500	1 005 485
25305	Pleie vakt felles	125 882	89 500	268 500	81 791
25307	Avlastningsbustad	2 337 513	2 036 000	6 108 000	1 629 533
25308	Fellestenester Masfjorden sjukeheim	0	603 667	1 811 000	0
25400	Heimetenester NORD	1 604 854	1 678 333	5 035 000	1 677 495

25408	Heimetenester SØR	1 400 534	1 440 500	4 321 500	1 289 564
25409	Heimetenester INDRE	1 684 992	1 535 800	4 607 400	1 575 134
26100	MS - institusjon, reinhald	1 153 752	1 227 667	3 683 000	437 338
26501	Omsorgsbustadar NORD	-60 015	-32 867	-98 600	-44 381
26502	Omsorgsbustadar SØR	-38 604	-20 233	-60 700	-49 298
26503	Omsorgsbustadar INDRE	-125 310	-69 750	-209 250	-115 173
26504	Omsorgsbustadar TTF	-4 938	34 100	102 300	2 575
26507	Omsorg/psyk.bustadar NORD	-97 818	667	2 000	-60 406

Teneste 25300 Masjorden sjukeheim pleie. Heimetenesta Nordbygda og pleie avdeling må sjåast under eitt fram til 23 mars. Etter det har me vore skilt. Det er likevel sjukeheimen som har utgiftene på medisinsk utstyr som bandasje ol. Dette vil verte tilbakebetalt på slutten av året. Vikarutgiftene før 23 mars har også gått ein del på pleie. Det har vore vanskar med å få folk slik at faste har gått og det har ført til overtid.

Teneste 25301 MS Kjøkken, vaskeri og reinhald. Resultatet 1. tertial er større enn budsjettet.

Sjukemelding over ein periode. Vi har avvikla noko ferie og avspasering. På grunn av auka mengde pakka middagar, har eg sett meg nødt får å sette inn to personar på enkelte bevegelige helligdagar. Ser at her ligg nokre rekningar frå Norengros KJ Brusdal, dei høyrer til på reinhald. Avlastningsboligen hentar fortsatt mat, kaffi og reingjøringsmidla på sjukeheimen.

Tal bebuarar på heimen er auka, og vi har hatt ein auke (I løpet av siste året) i tal personar som ynskjer middag levert heim. Faktisk ein auke på ca. 15%. Det gir auka utgifter både til mat og forbruksmateriell.

Inntekter på middagsleveringar for mars og april er ikkje med i rekneskapet.

Teneste 35302 Masfjorden sjukeheim – Nystova. Lønsutgiftene ligg over periodisert budsjett. Ein forklaring på at faste lønsutgifter er høg, er at det er inne ein vikar for ei som er i svangerskapspermisjon. Vikaren blir løna under fast løn. Det er ein langtidssjukemeldt vikar som ligg inne på fastløn. Meirutgiftene på løn - blir dekka inn att gjennom meir inntekter på sjukefråvær

Det er høgt forbruk av overtid, fordi det har vore store utfordringar med å skaffe tilgjengelege vikarar i perioden etter nyttår. Samla så har tenesta Nystova eit underforbruk på driftsutgifter og ein av grunnane til dette er overføring frå staten.

Teneste 35303 Masfjorden sjukeheim – Nystova/natt. I 1. tertialrapport ligg lønsutgifter over periodisert budsjett. Det er ein som er sjukemeldt 50% og vikar for denne ligg inne i på fastlønnsbudsjett. eller så er lite sjukefråvær - og bemanning er som den skal.

Teneste 25307 Avlastingsbustad. Lønsutgiftene ligger ganske i balanse. Samla ligg budsjett med eit underskot. Dette har samanheng med at inntekt frå ressurskrevjande brukarar ikkje er komme inn på rekneskapet.

Teneste 25308 Fellestenester Masfjorden sjukeheim. Budsjett skal overførast til pleie.

Teneste 25400 Heimetenester NORD. Avdelinga er blitt eit sjølvstendig tenesteområde i løpet av året. Vil gå litt tid før ein vil sjå dei reelle behov og kostnader. Til no samla sett overskot på kr 50 000.

Har følgjande kommentarar på løn: Har lågare utgifter til fastløn enn berekna så langt. Må sjåast litt i samanheng med omsorgsavdelinga som avdelinga er skilt ut frå. Må på sikt tilpassast utifrå avdelinga si verksemd.

Meirforbruk av overtid skuldast meirarbeid i overgang til eiga avdeling med liten vikartilgang. Me ser og ein del høgare sjukefråvær enn medrekna. Dette er kompensert noko i inntekter som refusjonar.

Teneste 25408 Heimetenester SØR. Rekneskapen er i balanse så langt. Ligg høgt på fastløn. Skuldast at både løn til vikar og den som er ute i permisjon er ført her. I drift litt mindre forbruk så langt. Utgifter til leasing ser ut til å vera litt for lavt budsjettert. Høge inntekter skuldast i hovudsak refusjon av foreldrepermisjon.

Teneste 25409 Heimetenester INDRE. Samla sett eit meirforbruk på kr. 149.192. Årsaker til dette er:

Løn: Assistent i 20% stilling er fastlønna i tillegg til budsjetterte lønsmidlar. Skal overførast lønsmidlar frå NAV sosial til dette. Meirforbruk på ekstrahjelp på grunn av inntak av vikarar i samband med auka møteverksemd ved omorganisering. I tillegg er det utgifter til omsorgslønn som ikkje er budsjettert.

Drift: Her skuldast meirforbruk bl.a auka reiseutgifter og nokon feilførte utgifter. Skal førast omsorgsbustadane. Vert retta opp.

Teneste 26100 MS – institusjon og reinhald. Budsjett på teneste 12953 skal inn her. Reinhaldstenesta skal førast på denne tenesta.

Teneste 26501 Omsorgsbustadar NORD. Overskot så langt. For lågt budsjett på alarmsystem, men dette vert kompensert av høgare husleigeinntekter.

Teneste 26502 Omsorgsbustadar SØR. I balanse.

Teneste 26503 Omsorgsbustadar INDRE. Overskot på om lag 55 000 så langt. Dette vil bli redusert i løpet av året når utgifter til utskifting av brannsentralen på Haugsvær vert registert. Måtte skiftast på grunn av av delar av brannvarslingsanlegget var øydelagt. Kostnadsrekna til omlag kr.23 000. I tillegg vil det bli litt svikt i husleigeinntekter, 1 ledig bustad frå 01.05.15.

Teneste 26504 Omsorgsbustadar TTF. Overskot. Årsak til det er at det ikkje er gjort noko vedlikehaldsarbeid på bygget i år så langt.

Teneste 26507 Omsorg/psyk.bustadar NORD. Ikkje ført utgifter hittil i år.

4.7.Kultur

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertia 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	1 230 424	1 985 167	5 955 500	480 779
37001	Folkebibliotek	356 274	356 500	1 069 500	316 964
37500	Museum	29 152	179 333	538 000	65 002
38002	Drifts-/ anleggstøtte idretts.org.	0	15 833	47 500	0
38003	Idrettskulen	52 443	66 500	199 500	109 835
38101	Matre symjebasseng	146 647	353 000	1 059 000	157 687
38102	Idrettsbaner/sentralbaneanlegg	2 708	110 667	332 000	2 863
38300	Kultur- og musikkskulen	601 034	791 667	2 375 000	675 359
38502	Vaksenopplæring utanfor skuleverket	20 000	13 333	40 000	0

38503	Kulturvern og arkiv	0	16 667	50 000	0
38505	Støtte til frivillege lag/organisasjonar	0	20 000	60 000	0
38506	Andre kulturaktivitetar	22 166	61 667	185 000	-846 930

Teneste 37001 Folkebibliotek. Budsjettet no er overskride med knapt 6 000 eller ca 2 %, men det kan gjerast justeringar i løpet av året som vil medføra at budsjettet 2015 for teneste 37001 Folkebibliotek, vil gå i balanse.

Totalt ligg lønsutgiftene litt over det som er forventa. Konto 10101 ligg ein del over periodebudsjettet. Dette kjem av sjukmelding på filialen. Her vil det bli refundert sjukepengar. Med utbetaling av feriepengar og ferietrekk er det å rekna med at lønsbudsjettet vil koma i balanse.

Driftsutgiftene ligg litt over det som er forventa. Det meste skuldast konto 11955 driftsavtalar og konto 11305 datakommunikasjon (Bibsys) der det er betalt avgifter for heile året. Største budsjettposten 12009 ligg òg litt over forventa budsjett, men her kan det gjerast justeringar i løpet av året. Inntektene ligg noko over det som er forventa. Inntektene er i hovudsak moms som igjen heng saman med innkjøp. Det er betalt lisensavgift og driftskostnader for bibliotekprogrammet for heile året der moms utgjør ein stor del av inntektene.

Teneste 37500 Museum. Museum har eit mindreforbruk i høve til budsjett så langt. Vi har nesten ikkje betalt løn og heller ikkje hatt særlege driftsutgifter til no. Dette vil endra seg frå 1. mai då BW-museet opnar.

Teneste 28002 Drifts-/anleggstøtte idretts.org. Kulturmidlane er ikkje utbetalt enno, difor ingen utgifter her.

Teneste 38003 Idrettsskulen. Idrettsskulen har gått på sparebluss til no og budsjettet ser ut til å halda. Her må leggjast inn midlar til drift resten av året.

Teneste 38101 Matre symjebasseng. Det går mot eit lite overskot på drifta av symjebassenget. Ei stor rekning på tilsyn og drift forfell i mai.

Teneste 38102 Idrettsbaner / sentralbaneanlegg. Tilskotet til Masfjord fotballag blir utbetalt til hausten. Det er den store posten på dette budsjettet, difor nesten ingen utgifter no.

Teneste 38300 Kultur- og musikkskulen. Vil halda seg innanfor rammene.

Teneste 28506 Andre kulturaktiviteter. Kulturmidlane er ikkje utbetalte enno. Budsjettet skal halda.

Elles ingen særskilde merknader til rammeområdet.

4.8. Kyrkja

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertial 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	958 332	1 185 567	3 556 700	930 767
39000	Kyrkjer og MKF	768 332	988 900	2 966 700	746 100
39200	Andre religiøse formål	0	6 667	20 000	0
39300	Kyrkjegardar	190 000	190 000	570 000	184 667

Ingen særskild merknad.

4.9. Teknisk

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertil 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	2 933 927	2 075 566	6 226 700	1 397 253
12901	Gulen og Masfjorden brann og redning	261 667	0	0	535 246
12950	Reinhald SØR	499 656	0	0	0
12951	Reinhald NORD	634 977	0	0	0
12952	Reinhald INDRE	431 255	0	0	0
12953	Reinhald Sjukeheimen	133	0	0	0
26505	Gjennomgangsbustadar	215 065	-733	-2 200	250 702
26506	Utleigebygg Hosteland	-32 004	-1 100	-3 300	-37 600
26508	Utleigebustadar Sandnes	-54 212	-34 100	-102 300	-52 228
28501	Fylkesvegar	0	267	800	0
30100	Plansaker	146 422	97 333	292 000	473 734
30200	Byggjesaker	195 377	70 567	211 700	110 872
30300	Kart- og oppmåling	100 845	234 100	702 300	384 886
31502	Festetomtar	87 934	64 667	194 000	87 434
32502	Drift av utleigebygg m.m	580	0	0	0
32901	Skogbruk	175	900	2 700	0
32902	Jordbruk	203 831	237 133	711 400	384 807
33301	Kommunale vegar	1 170 842	903 700	2 711 100	1 007 797
33305	Gatelys	72 005	65 300	195 900	74 596
33501	Offentlege parkar og anlegg	27 273	37 067	111 200	36 260
33503	Offentlege toalett	9 000	9 000	27 000	9 000
33801	Feieng og vanleg branntilsyn	247 434	0	0	228 952
33901	Brannvesen	192 326	679 133	2 037 400	290 989
33902	Beredskap mot akutt forureining	0	10 333	31 000	0
34500	Distribusjon av vatn (sal)	-915 134	-115 933	-347 800	-1 401 628
35301	Avløpsnett	-240 689	-147 367	-442 100	-235 650
35401	Septiktank/slamtømming	-454 141	-13 600	-40 800	-447 629
35402	Kloakkavgift	0	-42 667	-128 000	-378 000
36000	Kalking av vassdrag	105 554	0	0	63 375
36001	Fiske- viltforvaltning og miljø	1 272	5 233	15 700	-8 755
36006	Friluftsområder/badeplassar	26 485	16 333	49 000	20 090

Teneste 12901 Gulen og Masfjorden Brann og Redning. Vanskelig å seie noko om lønsutgiftene. Mannskapet leverer timelister to gonger i året, med utbetaling i juni og desember.. Elles kontroll på utgifter i 1. tertial. Har ikkje sendt akonto refusjonskrav frå Gulen.

Teneste 12950 til 12952 Reinhald SØR, NORD og INDRE. Utgifter her vert fordelt til dei ulike formålsbygg etter fordelingsnøkkel.

Teneste 12953 Reinhaldstenester Sjukeheimen. Budsjett flyttast til 26100 MS – institusjon og reinhald.

Teneste 26505, 56506 og 26508 Utleigebygg. I balanse. Det er ført kommunale avgifter for første halvår.

Teneste 30100 Plansaker. Områdeplanar for Haugsværdalen, Hosteland og FV570 Einestrand-Nordre Kvingo. Noko refusjon frå andre.

Mindreforbruk på rammeområdet skuldast inntektsføring av kommunale gebyr, elles ingen særskilde kommentarar på rammeområdet.

4.10. Andre tenesteområder

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2015	Budsjett 1. tertil 2015	Budsjett 2015	Rekneskap 1. tertial 2014
	Totalt for rammeområde	-1 822 342	-3 804 170	-11 412 510	-162 600
13000	Administrasjonslokale	287 516	886 167	2 658 500	460 156
17001	Årets premieavvik	0	-970 303	-2 910 910	0
17101	Amortisering tidl.års premieavvik	0	319 667	959 000	0
18001	Eldreråd	1 129	6 700	20 100	0
18004	Andre fellesutgifter	120 499	66 667	200 000	119 158
18006	Ungdomsråd	0	15 000	45 000	9 000
18007	Råd for funksjonshemma	0	4 000	12 000	0
23104	Støtte til barne- og ungdomsorganisasjonar	0	13 333	40 000	0
23303	Næringsmiddeltilsynet	19 500	13 333	40 000	19 319
23306	Veterinærtjenester	0	10 000	30 000	0
32000	Kommunal næringsverksemd	0	0	0	1 800
32001	Konsesjonskraft	-2 987 693	-1 666 667	-5 000 000	-1 725 988
32501	Næringsutvikling	635 508	120 000	360 000	370 901
32504	Kraftfond	12 567	450 000	1 350 000	47 785
32505	Pilotprosjekt	56 602	-200 000	-600 000	227 345
33803	Anna ulukkesførebyggjande arbeid	22 946	0	0	0
86001	Avskrivningar KOSTRA	0	-2 872 067	-8 616 200	0
87001	Renter eksterne lån	9 084	0	0	7 924
88000	Interne finansieringstransaksjonar	0	0	0	300 000

Teneste 13000 Administrasjonslokale. Ikkje før avskrivning. Førast i periode 12.

Teneste 17001 Årets premieavvik. Tidlegare estimat for premieavvik 2015 var på kr 3,9 mill. Nytt anslag sendt frå KLP viser eit premiavvik på kr 200 910. Administrasjonen budsjetterte med kr 2,9 mill. i budsjett for 2015.

Teneste 18004 Andre fellesutgifter. Her førast frikjøp av tillitsvalde.

Teneste 32001 Konsesjonskraft. Ishavskraft As har ved ein feil overført kr 2 987 693,07 til Masfjorden kommune. Rett beløp skulle vært kr 1 649 979,64, og i tråd med budsjett for 2015.

Teneste 32501 Næringsutvikling. Ført utgifter som gjeld 2015 til Regionrådet Nordhordland IKS, mellom anna sekretær kontrollutvalet, BRB kontingent, kompetanseprosjektet, Biosfæreprosjekt og felles IKT strategi.

5. Investeringsrekneskapen

Investeringsbudsjettet for 2015 er vedteke med ei investering i anleggsmidlar på kr 5,9 mill. Investeringa skal i sin heilhet gå til ventilasjonsanlegg på Sandnes skule. Administrasjonen gjennomfører no forhandlingar med leverandørar for å redusere kostnadane i forhold til opprinneleg prosjekt. Med andre og enklare løysingar ønskjer vi å frigjere midlar til andre investeringsprosjekt.

EDB-felles

Kart og oppmålingsavdelinga har gått til innkjøp av ny GPS, då den gamle ikkje fungerte.

Kommunale bygg

Gjeld nytt tak på Matre skule.

Kommunale vegar

Kostnadar gjeld prosjekt Kjetland bru, og utbetring av veg i Stordalen.

Vassverk

Gjeld graving av for vassleidning og kum ved Nordland vassverk.

Vassprosjekt vatn til Gulen

Utgifter i samband med prosjekt for vassleidning til Gulen.

Administrasjonen vil i eigen sak kome attende til finansiering av prosjekta.

6. Vedlegg til rapport

6.1. Rekneskapskjema drift



Økonomiske oversikter

1 Masfjorden kommune - 2015

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	01.06.2015 Regnskap i fjor
Regnskapskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og fomue	17.513.502,00	50.286.000,00	50.286.000,00	22.187.528,00
Ordinært rammetilskudd	23.574.411,00	63.267.000,00	63.267.000,00	23.908.990,00
Skatt på eiendom	12.109.548,00	24.300.000,00	24.300.000,00	12.130.426,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	2.360.000,00	2.360.000,00	0,00
Andre generelle statsluskudd	296.755,00	1.075.000,00	1.075.000,00	290.628,00
Sum frie disponible inntekter	53.494.216,00	141.288.000,00	141.288.000,00	58.517.572,00
Renteinntekter og utbytte	481.740,26	1.795.000,00	1.795.000,00	1.098.550,00
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	330.444,89	1.801.800,00	1.801.800,00	374.598,05
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	987.435,00	4.500.000,00	4.500.000,00	1.004.102,00
Netto finansinnt./utg.	-836.139,63	-4.506.800,00	-4.506.800,00	-280.150,05
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	16.785,00	3.710.000,00	2.310.000,00	19.636,00
Til bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	40.000,00	2.985.000,00	2.985.000,00	29.000,00
Bruk av bundne avsetninger	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Netto avsetninger	23.215,00	-425.000,00	975.000,00	309.364,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	52.681.291,37	136.356.200,00	137.756.200,00	58.546.785,95
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	46.386.562,83	136.356.200,00	137.756.200,00	45.355.045,38
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	6.294.728,54	0,00	0,00	13.191.740,57

Rekneskapskjema 1B - Type: Rapportmal - Lagres i: Mine

Tallvisning Desimal Hele tall Tusen

Liste: Gruppetenest - Teneste - Konto	R 1	B just 1	B 1	R -1
- ALLE	46 386 562,83	136 356 200,00	137 756 200,00	45 355 045,38
+ 1 Folkevalgte organ	771 417,67	2 281 500,00	2 281 500,00	566 829,77
+ 2 Administrasjon	6 109 515,58	14 108 800,00	14 308 800,00	5 118 397,46
+ 3 Barnehage	4 392 536,41	15 391 900,00	15 391 900,00	4 452 765,23
+ 4 Skule	12 310 659,19	38 822 500,00	38 822 500,00	13 160 619,72
+ 5 Helse	3 389 142,32	9 851 060,00	9 851 060,00	4 558 884,13
+ 6 Sosial og barnevern	1 437 785,44	5 778 500,00	5 778 500,00	1 503 450,59
+ 7 Pleie og omsorg	14 675 164,21	45 795 550,00	45 795 550,00	13 347 899,77
+ 8 Kultur	1 230 424,28	5 955 500,00	5 955 500,00	480 779,49
+ 9 Kyrkja	958 332,00	3 556 700,00	3 556 700,00	930 766,68
+ 10 Teknisk	2 933 927,29	6 226 700,00	6 226 700,00	1 397 252,51
+ 11 Andre tenesteområder	-1 822 341,56	-11 412 510,00	-10 212 510,00	-162 599,97

6.2.Økonomisk oversyn drift



Økonomiske oversikter

1 Masfjorden kommune - 2015

01.06.2015

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalingar	3.030.722,52	10.577.500,00	10.577.500,00	2.905.290,40
Andre salgs- og leieinntekter	3.744.508,37	10.869.700,00	10.869.700,00	4.210.506,05
Overføringer med krav til motytelse	5.849.057,27	22.319.600,00	22.319.600,00	4.034.193,48
Rammetilskudd	23.574.411,00	63.267.000,00	63.267.000,00	23.908.990,00
Andre statlige overføringer	296.755,00	1.075.000,00	1.075.000,00	290.628,00
Andre overføringer	3.011.983,45	7.107.300,00	5.907.300,00	2.607.694,97
Skatt på inntekt og formue	17.513.502,00	50.286.000,00	50.286.000,00	22.187.528,00
Eiendomsskatt	12.109.548,00	24.300.000,00	24.300.000,00	12.130.426,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	2.360.000,00	2.360.000,00	0,00
Sum driftsinntekter	69.130.487,61	192.162.100,00	190.962.100,00	72.275.256,90
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	38.891.224,60	112.480.660,00	112.680.660,00	36.157.508,41
Sosiale utgifter	8.832.716,75	25.524.240,00	25.524.240,00	8.153.138,44
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8.586.714,77	24.091.250,00	24.091.250,00	7.486.153,10
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2.834.150,88	15.560.950,00	15.560.950,00	3.528.979,45
Overføringer	2.848.765,44	10.563.200,00	10.563.200,00	3.817.898,88
Avskrivninger	0,00	8.616.200,00	8.616.200,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	-1.040.000,00	-1.040.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	61.993.572,44	195.796.500,00	195.996.500,00	59.143.678,28
Brutto driftsresultat	7.136.915,17	-3.634.400,00	-5.034.400,00	13.131.578,62
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	481.740,26	1.795.000,00	1.795.000,00	1.098.550,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	34.535,00	50.000,00	50.000,00	30.948,00
Sum eksterne finansinntekter	516.275,26	1.845.000,00	1.845.000,00	1.129.498,00
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	330.444,89	1.801.800,00	1.801.800,00	374.598,05
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	987.435,00	4.500.000,00	4.500.000,00	1.004.102,00
Utlån	63.797,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	1.381.676,89	6.401.800,00	6.401.800,00	1.378.700,05
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-865.401,63	-4.556.800,00	-4.556.800,00	-249.202,05
Motpost avskrivninger	0,00	8.616.200,00	8.616.200,00	0,00
Netto driftsresultat	6.271.513,54	425.000,00	-975.000,00	12.882.376,57
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	40.000,00	2.985.000,00	2.985.000,00	29.000,00
Bruk av bundne fond	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Sum bruk av avsetninger	40.000,00	3.285.000,00	3.285.000,00	329.000,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	16.785,00	3.710.000,00	2.310.000,00	19.636,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	16.785,00	3.710.000,00	2.310.000,00	19.636,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	6.294.728,54	0,00	0,00	13.191.740,57

6.3. Rekneskapsskjema Investering



Økonomiske oversikter

1 Masfjorden kommune - 2015

01.06.2015

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	915.431,66	5.900.000,00	5.900.000,00	452.690,45
Utlån og forskutteringer	0,00	500.000,00	500.000,00	700.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Avdrag på lån	391.954,00	0,00	0,00	387.157,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Arets finansieringsbehov	1.307.385,66	6.650.000,00	6.650.000,00	1.539.847,45
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	120.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	113.452,63	1.000.000,00	1.000.000,00	56.096,50
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	96.393,16	0,00	0,00	449.983,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	329.845,79	5.500.000,00	5.500.000,00	566.079,50
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	0,00	1.150.000,00	1.150.000,00	200.000,00
Sum finansiering	329.845,79	6.650.000,00	6.650.000,00	766.079,50
Udekket/udisponert	-977.539,87	0,00	0,00	-773.767,95

Regnskapsskjema 2B - investering	Regnskap pr 30/4-2015	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap pr 30/4-2014
Investering i anlegg	915 431	5 900 000	5 900 000	452 690
Edb felles – GPS kart og oppmåling	125 000			
Sandnes barnehage – vognskur				101 885
Lokaler Sandnes skule - ventilasjon		5 900 000	5 900 000	
Lokaler Matre skule - ventilasjon	3 598			
Sjukeheimen - ventilasjon				165 367
Kommunale bygg	367 701			71 535
Kommunale vegar	362 500			
Vassprosjekt vatn til Gulen	27 482			
Vassverk	29 150			

6.4.Økonomisk oversyn investering



Økonomiske oversikter

1 Masfjorden kommune - 2015

Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	01.06.2015 Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	120.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	360.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	113.452,63	1.000.000,00	1.000.000,00	56.096,50
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	233.452,63	1.000.000,00	1.000.000,00	476.096,50
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	16.802,10
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	1.781,02
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	751.979,03	4.900.000,00	4.900.000,00	365.150,83
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	50.000,00	0,00	0,00	12.860,00
Overføringer	113.452,63	1.000.000,00	1.000.000,00	56.096,50
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	915.431,66	5.900.000,00	5.900.000,00	452.690,45
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	391.954,00	0,00	0,00	387.157,00
Utlån	0,00	500.000,00	500.000,00	700.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	391.954,00	750.000,00	750.000,00	1.087.157,00
Finansieringsbehov	1.073.933,03	5.650.000,00	5.650.000,00	1.063.750,95
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	96.393,16	0,00	0,00	89.983,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	900.000,00	900.000,00	200.000,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	96.393,16	5.650.000,00	5.650.000,00	289.983,00
Udekket/udisponert	-977.539,87	0,00	0,00	-773.767,95