

Saksutgreiing til sak : Revidert budsjett 2015

### **Bakgrunn**

Årsbudsjett 2015 og handlingsplan med økonomiplan 2015 – 2018 er vedteke i KS-086/2014. Økonomisk oversyn drift viste i vedteke budsjett ein negativ netto driftsresultat på kr 975 000, som er -0,51 % av netto driftsinntekter. For å møte komande dårlege tider er anbefalinga at netto driftsresultat bør liggje på rundt 2 % av sum driftsinntekter.

Kommunestyret bad rådmannen gå gjennom framlegget til driftsbudsjettet for mogleg å synleggjere effektivisering av drift med 1 %. Omsynet til kultur/idrett og psykiatri skulle ivaretakast.

I KS-009/2015 vart ramme til fordeling i drift redusert med kr 1,4 mill. I denne summen låg auka inntekt på konsesjonskraft med kr 1,2 mill. og reduksjon i lønsutgifter med kr 200 000 grunna uløna permisjon. Administrasjonen ville i budsjettrevisjonen kome attende til vidare arbeid med å styrke PPT og idrettsskulen, samt eventuelle tiltak for å effektivisere drifta.

### **Vurdering**

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.

Frie disponible inntekter er skattar og rammetilskot. For skatt på inntekt og formue og rammetilskot er KS sin prognosemodell nytta. Hausten 2014 var summen av desse inntektene stipulert til kr 113,533 mill. Etter framlegg av kommunep. er summen auka til kr 113,6 mill.

Eigedomsskatt var budsjettert med kr 24,3 mill., som er på nivå med 2014. Grunnlag for eigedomsskatt på kraftverk for følgjande år får vi tilsendt i desember, og med dette som bakgrunn er det skrevet ut eigedomsskatt for verk og bruk med kr 24,220 mill.

Med omsyn til desse opplysningane vert frie disponible inntekter redusert med kr 33 000.

Renteinntekter og avkasting er redusert med kr 400 000. Dette gjeld utbytte frå BKK, som var budsjettert med kr 850 000. Motteke utbytte er kr 414 630.

Avsetjing til ubundne fond vert auka med kr 1,295 mill.

Budsjettskjema 1A vert som følgjer

<b>BUDSJETTSKJEMA 1A - DRIFT</b>				
	KS-086/2014	KS-009/2015	Budsjett-revidering	Endring frå KS0-009/15
Skatt på inntekt og formue	50 286 000	50 286 000	51 424 000	1 138 000
Ordinært rammetilskudd	63 267 000	63 267 000	62 176 000	-1 091 000
Skatt på eiendom	24 300 000	24 300 000	24 220 000	-80 000
Andre direkte eller indirekte skatter	2 360 000	2 360 000	2 360 000	
Andre generelle statstilskudd	1 075 000	1 075 000	1 075 000	
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>141 288 000</b>	<b>141 288 000</b>	<b>141 255 000</b>	<b>-33 000</b>
Renteinntekter og utbytte	1 795 000	1 795 000	1 395 000	-400 000
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	1 801 800	1 801 800	1 801 800	
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
Avdrag på lån	4 500 000	4 500 000	4 500 000	
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-4 506 800</b>	<b>-4 506 800</b>	<b>-4 906 800</b>	<b>-400 000</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk				
Til ubundne avsetninger	2 310 000	3 710 000	5 005 000	1 295 000
Til bundne avsetninger				
Bruk av tidligere regnks.m. mindreforbruk				
Bruk av ubundne avsetninger	2 985 000	2 985 000	2 985 000	
Bruk av bundne avsetninger	300 000	300 000	300 000	
<b>Netto avsetninger</b>	<b>975 000</b>	<b>-425 000</b>	<b>-1 720 000</b>	<b>-1 295 000</b>
Overført til investeringsbudsjettet				
<b>Til fordeling drift</b>	<b>137 756 200</b>	<b>136 356 200</b>	<b>134 628 200</b>	<b>-1 728 000</b>
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	137 756 200	136 356 200	134 628 200	
<b>Mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Sum til fordeling drift vert redusert med kr 1,728 mill.

<b>BUDSJETTSKJEMA 1B - DRIFT RAMMEOMRÅDER</b>				
	KS-086/2014	KS-009/2015	Budsjett-revidering	Endring frå KS0-009/15
01 Folkevalgte organ	2 281 500	2 281 500	2 301 500	20 000
02 Administrasjon	14 308 800	14 108 800	13 742 800	-366 000
03 Barnehage	15 391 900	15 391 900	15 217 900	-174 000
04 Skule	38 822 500	38 822 500	38 476 000	-346 500
05 Helse	9 851 060	9 851 060	9 751 060	-100 000
06 Sosial og barnevern	5 778 500	5 778 500	5 718 500	-60 000
07 Pleie og omsorg	45 795 550	45 795 550	45 495 550	-300 000
08 Kultur	5 955 500	5 955 500	5 899 000	-56 500
09 Kyrkja	3 556 700	3 556 700	3 556 700	0
10 Teknisk	6 226 700	6 226 700	6 051 700	-175 000
11 Andre tenesteområder	-10 212 510	-11 412 510	-11 582 510	-170 000
<b>Sum overført til 1A</b>	<b>137 756 200</b>	<b>136 356 200</b>	<b>134 628 200</b>	<b>-1 728 000</b>

Rammeområda har i sine tilbakemeldingar kome med framlegg til innsparingar og effektivisering tilsvarende 1 %. Revidering av dei ulike tenestane på rammeområda er som følgjer

Folkevalgte organ	KS-086/2014	KS-009/2015	Budsjett-revidering	Endring frå KS-009/15
10001 Folkevalgte organ	2 281 500,00	2 281 500,00	2 281 500,00	20 000,00
10002 Støtte til politiske parti	1 584 500,00	1 584 500,00	1 584 500,00	20 000,00
10003 Val	40 000,00	40 000,00	40 000,00	
11000 Kontroll og revisjon	200 000,00	200 000,00	200 000,00	
	457 000,00	457 000,00	457 000,00	

<b>Administrasjon</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>14 308 800,00</b>	<b>14 108 800,00</b>	<b>14 308 800,00</b>	<b>-366 000,00</b>
12000 Kantine	0,00	0,00	0,00	
12001 Rådmannskontoret	4 144 000,00	4 144 000,00	4 144 000,00	-30 000,00
12002 Kommunekassen	1 851 000,00	1 851 000,00	1 851 000,00	-11 000,00
12003 Velferdstiltak	0,00	0,00	0,00	
12004 Løn og personal	2 015 300,00	1 815 300,00	2 015 300,00	-100 000,00
12005 Administrasjon teknisk	1 576 000,00	1 576 000,00	1 576 000,00	-175 000,00
12006 Fellestenester	2 330 500,00	2 330 500,00	2 330 500,00	
12009 Rådjevargruppa	2 392 000,00	2 392 000,00	2 392 000,00	-50 000,00

<b>Barnehage</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>15 391 900,00</b>	<b>15 391 900,00</b>	<b>15 391 900,00</b>	<b>-174 000,00</b>
20101 Nordbygda barnehage	5 910 000,00	5 910 000,00	5 910 000,00	-75 000,00
20102 Sandnes barnehage	4 745 500,00	4 745 500,00	4 745 500,00	-65 000,00
20103 Indre Masfjorden barnehage	2 425 500,00	2 425 500,00	2 425 500,00	-18 000,00
20104 Felles barnehage	371 400,00	371 400,00	371 400,00	
21101 Styrka tilbod Nordbygda barnehage	369 500,00	369 500,00	369 500,00	-12 000,00
21103 Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage	0,00	0,00	0,00	
22101 Lokaler og skyss Nordbygda barnehage	601 000,00	601 000,00	601 000,00	-4 000,00
22102 Lokaler og skyss Sandnes barnehage	533 000,00	533 000,00	533 000,00	
22103 Lokaler og skyss Indre Masfjorden barnehage	436 000,00	436 000,00	436 000,00	

<b>Skule</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>38 822 500,00</b>	<b>38 822 500,00</b>	<b>38 822 500,00</b>	<b>-346 500,00</b>
20201 Nordbygda skule	10 717 000,00	10 717 000,00	10 717 000,00	-125 000,00
20202 Sandnes skule	9 104 000,00	9 104 000,00	9 104 000,00	-91 000,00
20203 Matre skule	9 612 500,00	9 612 500,00	9 612 500,00	-29 000,00
20204 PPT og fellesutgifter	2 106 000,00	2 106 000,00	2 106 000,00	-21 000,00
20205 Den kulturelle skulesekken	72 000,00	72 000,00	72 000,00	-1 000,00
21300 Vaksenopplæring	177 000,00	177 000,00	177 000,00	-2 000,00
21301 Opplæring innvandrarar	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00
21501 Nordbygda SFO	177 500,00	177 500,00	177 500,00	0,00
21502 Sandnes SFO	143 500,00	143 500,00	143 500,00	-1 000,00
21503 Matre SFO	314 000,00	314 000,00	314 000,00	-12 000,00
22201 Lokale Nordbygda skule	2 100 500,00	2 100 500,00	2 100 500,00	0,00
22202 Lokale Sandnes skule	1 605 500,00	1 605 500,00	1 605 500,00	-16 000,00
22203 Lokale Matre skule	1 394 000,00	1 394 000,00	1 394 000,00	-25 500,00
22301 Skuleskyss Nordbygda skule	655 000,00	655 000,00	655 000,00	0,00
22302 Skuleskyss Sandnes skule	280 000,00	280 000,00	280 000,00	-3 000,00
22303 Skuleskyss Matre skule	360 000,00	360 000,00	360 000,00	-20 000,00

<b>Helse</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>9 851 060,00</b>	<b>9 851 060,00</b>	<b>9 851 060,00</b>	<b>-100 000,00</b>
23200 Helsesøsterteneste	793 560,00	793 560,00	793 560,00	
24101 Legekontor	4 947 000,00	4 947 000,00	4 947 000,00	-50 000,00
24102 Legevakt	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	
24104 Fysioterapi	455 500,00	455 500,00	455 500,00	
24105 Hjelpemiddelformidling	248 000,00	248 000,00	248 000,00	
24106 Psykiatrisk helsevern	1 946 500,00	1 946 500,00	1 946 500,00	-50 000,00
24107 Fysioterapi - Driftsavtale	360 500,00	360 500,00	360 500,00	
24108 Folkehelse	0,00	0,00	0,00	
24109 Samhandlingsreform	0,00	0,00	0,00	
24207 Koordinering flykningar	0,00	0,00	0,00	
25600 Døgnopphald akutthjelp	0,00	0,00	0,00	

<b>Sosial og barnevern</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>5 778 500,00</b>	<b>5 778 500,00</b>	<b>5 778 500,00</b>	<b>-60 000,00</b>
23407 Støttekontakt/ funksjonshemma	1 038 500,00	1 038 500,00	1 038 500,00	-30 000,00
24201 Sosialkontortjenester	1 214 000,00	1 214 000,00	1 214 000,00	0,00
24205 Sals- og skjenkekontroll	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	0,00
24206 NAV lokale	139 000,00	139 000,00	139 000,00	0,00
24300 Tilbod til personar med rusproblem	61 000,00	61 000,00	61 000,00	0,00
24400 Barnevernstenesta	1 423 500,00	1 423 500,00	1 423 500,00	-30 000,00
25100 Barneverntiltak i familien	379 000,00	379 000,00	379 000,00	0,00
25200 Barneverntiltak utanfor familien	1 191 500,00	1 191 500,00	1 191 500,00	0,00
28101 Økonomisk hjelp	352 000,00	352 000,00	352 000,00	0,00

<b>Pleie og omsorg</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>45 795 550,00</b>	<b>45 795 550,00</b>	<b>45 795 550,00</b>	<b>-300 000,00</b>
25300 Masfjorden sjukeheim pleie	8 911 000,00	8 911 000,00	8 911 000,00	-50 000,00
25301 MS - Kjøkken	1 975 000,00	1 975 000,00	1 975 000,00	-50 000,00
25302 Masfjorden sjukeheim - Nystova	6 261 900,00	6 261 900,00	6 261 900,00	-100 000,00
25303 Masfjorden sjukeheim - Nystova/natt	3 077 500,00	3 077 500,00	3 077 500,00	
25305 Pleie vakt felles	268 500,00	268 500,00	268 500,00	
25307 Avlastningsbustad	6 108 000,00	6 108 000,00	6 108 000,00	-100 000,00
25308 Fellestenester Masfjorden sjukeheim	1 811 000,00	1 811 000,00	1 811 000,00	
25400 Heimetenester NORD	5 035 000,00	5 035 000,00	5 035 000,00	
25408 Heimetenester SØR	4 321 500,00	4 321 500,00	4 321 500,00	
25409 Heimetenester INDRE	4 607 400,00	4 607 400,00	4 607 400,00	
26100 MS - institusjon, reinhald	3 683 000,00	3 683 000,00	3 683 000,00	
26501 Omsorgsbustadar NORD	-98 600,00	-98 600,00	-98 600,00	
26502 Omsorgsbustadar SØR	-60 700,00	-60 700,00	-60 700,00	
26503 Omsorgsbustadar INDRE	-209 250,00	-209 250,00	-209 250,00	
26504 Omsorgsbustadar TTF	102 300,00	102 300,00	102 300,00	
26507 Omsorg/psyk.bustadar NORD	2 000,00	2 000,00	2 000,00	

<b>Kultur</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>5 955 500,00</b>	<b>5 955 500,00</b>	<b>5 955 500,00</b>	<b>-56 500,00</b>
37001 Folkebibliotek	1 069 500,00	1 069 500,00	1 069 500,00	-11 000,00
37500 Museum	538 000,00	538 000,00	538 000,00	-105 500,00
37504 Sleire skulemuseum	0,00	0,00	0,00	
38002 Drifts-/ anleggstøtte idretts.org.	47 500,00	47 500,00	47 500,00	
38003 Idrettskulen	199 500,00	199 500,00	199 500,00	100 000,00
38101 Matre symjebasseng	1 059 000,00	1 059 000,00	1 059 000,00	-11 000,00
38102 Idrettsbaner/sentralbaneanlegg	332 000,00	332 000,00	332 000,00	-3 000,00
38300 Kultur- og musikkskulen	2 375 000,00	2 375 000,00	2 375 000,00	-24 000,00
38501 Kulturkontor	0,00	0,00	0,00	
38502 Vaksenopplæring utanfor skuleverket	40 000,00	40 000,00	40 000,00	
38503 Kulturvern og arkiv	50 000,00	50 000,00	50 000,00	
38505 Støtte til frivillege lag/organisasjonar	60 000,00	60 000,00	60 000,00	
38506 Andre kulturaktivitetar	185 000,00	185 000,00	185 000,00	-2 000,00

<b>Kyrkja</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett-revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>3 556 700,00</b>	<b>3 556 700,00</b>	<b>3 556 700,00</b>	<b>0,00</b>
39000 Kyrkjer og MKF	2 966 700,00	2 966 700,00	2 966 700,00	
39200 Andre religiøse formål	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
39300 Kyrkjegardar	570 000,00	570 000,00	570 000,00	

<b>Teknisk</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett- revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>6 226 700,00</b>	<b>6 226 700,00</b>	<b>6 226 700,00</b>	<b>-175 000,00</b>
12901 Gulen og Masfjorden brann og redning	0,00	0,00	0,00	
12950 Reinhald SØR	0,00	0,00	0,00	
12951 Reinhald NORD	0,00	0,00	0,00	
12952 Reinhald INDRE	0,00	0,00	0,00	
12953 Reinhald Sjukeheimen	0,00	0,00	0,00	
26505 Gjennomgangsbustadar	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00	
26506 Utleigebygg Hosteland	-3 300,00	-3 300,00	-3 300,00	
26508 Utlegebustadar Sandnes	-102 300,00	-102 300,00	-102 300,00	
28501 Fylkesvegar	800,00	800,00	800,00	
30100 Plansaker	292 000,00	292 000,00	292 000,00	
30200 Byggjesaker	211 700,00	211 700,00	211 700,00	
30300 Kart- og oppmåling	702 300,00	702 300,00	702 300,00	-75 000,00
31502 Festetomtar	194 000,00	194 000,00	194 000,00	-100 000,00
31505 Tilrettelegging bustadar	0,00	0,00	0,00	
32502 Drift av utleigebygg m.m	0,00	0,00	0,00	
32901 Skogbruk	2 700,00	2 700,00	2 700,00	
32902 Jordbruk	711 400,00	711 400,00	711 400,00	
33301 Kommunale vegar	2 711 100,00	2 711 100,00	2 711 100,00	
33305 Gatelys	195 900,00	195 900,00	195 900,00	
33501 Offentlege parkar og anlegg	111 200,00	111 200,00	111 200,00	
33502 Offentlege plassar og torg	0,00	0,00	0,00	
33503 Offentlege toalett	27 000,00	27 000,00	27 000,00	
33801 Feieng og vanleg branntilsyn	0,00	0,00	0,00	
33901 Brannvesen	2 037 400,00	2 037 400,00	2 037 400,00	
33902 Beredskap mot akutt forureining	31 000,00	31 000,00	31 000,00	
34500 Distribusjon av vatn (sal)	-347 800,00	-347 800,00	-347 800,00	
35301 Avløpsnett	-442 100,00	-442 100,00	-442 100,00	
35401 Septiktank/slamtømming	-40 800,00	-40 800,00	-40 800,00	
35402 Kloakkavgift	-128 000,00	-128 000,00	-128 000,00	
36000 Kalking av vassdrag	0,00	0,00	0,00	
36001 Fiske- viltforvaltning og miljø	15 700,00	15 700,00	15 700,00	
36006 Friluftsområder/badeplassar	49 000,00	49 000,00	49 000,00	

<b>Andre tenesteområder</b>	<b>KS-086/2014</b>	<b>KS-009/2015</b>	<b>Budsjett- revidering</b>	<b>Endring frå KS-009/15</b>
	<b>-10 212 510,00</b>	<b>-11 412 510,00</b>	<b>-10 212 510,00</b>	<b>-170 000,00</b>
13000 Administrasjonslokale	2 658 500,00	2 658 500,00	2 658 500,00	-170 000,00
17001 Årets premieavvik	-2 910 910,00	-2 910 910,00	-2 910 910,00	
17101 Amortisering tidl.års premieavvik	959 000,00	959 000,00	959 000,00	
17200 Pensjon	0,00	0,00	0,00	
17300 Premiefond	0,00	0,00	0,00	
18001 Eldreråd	20 100,00	20 100,00	20 100,00	
18004 Andre fellesutgifter	200 000,00	200 000,00	200 000,00	
18006 Ungdomsråd	45 000,00	45 000,00	45 000,00	
18007 Råd for funksjonshemma	12 000,00	12 000,00	12 000,00	
23104 Støtte til barne- og ungdomsorganisasjonar	40 000,00	40 000,00	40 000,00	
23303 Næringsmiddeltilsynet	40 000,00	40 000,00	40 000,00	
23306 Veterinærtenester	30 000,00	30 000,00	30 000,00	
32000 Kommunal næringsverksemd	0,00	0,00	0,00	
32001 Konesjonskraft	-3 800 000,00	-5 000 000,00	-3 800 000,00	
32501 Næringsutvikling	360 000,00	360 000,00	360 000,00	
32504 Kraffond	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	
32505 Pilotprosjekt	-600 000,00	-600 000,00	-600 000,00	
33803 Anna ulukkesførebyggjande arbeid	0,00	0,00	0,00	
86001 Avskrivningar KOSTRA	-8 616 200,00	-8 616 200,00	-8 616 200,00	
87001 Renter eksterne lån	0,00	0,00	0,00	
88000 Interne finansieringstransaksjonar	0,00	0,00	0,00	

I framlegg til budsjettrevidering har driftsinntektene auke med kr 935 000. Dette gjeld i stor grad auke refusjon av sjukepengar, der avdelingane har oppretthalde drifta ved sjukefråvær utan å ta inn sjukevikarar. I tillegg er det ei auke i brukarbetalingar.

Driftsutgiftene er redusert med kr 760 000. Dette gjeld reduksjon av lønsutgifter i vakante stillingar og generelt lågare utgifter til kjøp av varer og tenester.

Økonomisk oversyn drift syner etter budsjettrevideringa eit netto driftsresultat på kr 1,720 mill., og utgjør 0,89 % av sum driftsinntekter.

ØKONOMISK OVERSYN - DRIFT					
		KS-086/2014	KS-009/2015	Budsjett-revidering	Endring frå KS0-009/15
<b>Driftsinntekter</b>					
LN4	Brukerbetalingar	10 577 500	10 577 500	10 687 500	110 000
LN5	Andre salgs- og leieinntekter	10 869 700	10 869 700	10 875 700	6 000
LN6	Overføringer med krav til motytelse	22 319 600	22 319 600	23 171 600	852 000
LN7	Rammetilskudd	63 267 000	63 267 000	62 176 000	-1 091 000
LN8	Andre statlige overføringer	1 075 000	1 075 000	1 075 000	
LN9	Andre overføringer	5 907 300	7 107 300	7 107 300	
LN10	Skatt på inntekt og formue	50 286 000	50 286 000	51 424 000	1 138 000
LN11	Eiendomsskatt	24 300 000	24 300 000	24 220 000	-80 000
LN12	Andre direkte og indirekte skatter	2 360 000	2 360 000	2 360 000	
LN13	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>190 962 100</b>	<b>192 162 100</b>	<b>193 097 100</b>	<b>935 000</b>
<b>Driftsutgifter</b>					
LN16	Lønnsutgifter	112 680 660	112 480 660	112 216 660	-264 000
LN17	Sosiale utgifter	25 524 240	25 524 240	25 486 240	-38 000
LN18	Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	24 091 250	24 091 250	23 898 750	-192 500
LN19	Kjøp av tenester som erstatter tj.produksjon	15 560 950	15 560 950	15 170 450	-390 500
LN20	Overføringer	10 563 200	10 563 200	10 563 200	
LN21	Avskrivningar	8 616 200	8 616 200	8 616 200	
LN22	Fordelte utgifter	-1 040 000	-1 040 000	-915 000	125 000
LN23	<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>195 996 500</b>	<b>195 796 500</b>	<b>195 036 500</b>	<b>-760 000</b>
LN25	<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-5 034 400</b>	<b>-3 634 400</b>	<b>-1 939 400</b>	<b>1 695 000</b>

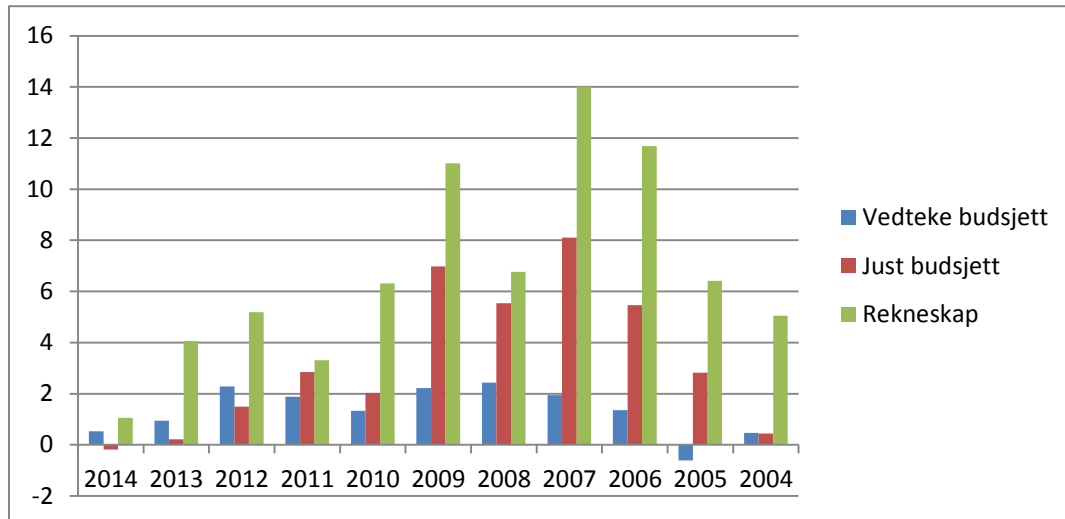
<b>Eksterne finanstransaksjoner</b>					
LN28	<b>Finansinntekter</b>				
LN29	Renteinntekter og utbytte	1 795 000	1 795 000	1 395 000	-400 000
LN30	Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
LN31	Mottatte avdrag på utlån	50 000	50 000	50 000	
LN32	<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>1 845 000</b>	<b>1 845 000</b>	<b>1 445 000</b>	<b>-400 000</b>
LN34	<b>Finansutgifter</b>				
LN35	Renteutgifter og låneomkostninger	1 801 800	1 801 800	1 801 800	
LN36	Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
LN37	Avdrag på lån	4 500 000	4 500 000	4 500 000	
LN38	Utlån	100 000	100 000	100 000	
LN39	<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>6 401 800</b>	<b>6 401 800</b>	<b>6 401 800</b>	<b>0</b>
LN41	<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-4 556 800</b>	<b>-4 556 800</b>	<b>-4 956 800</b>	<b>-400 000</b>
LN43	Motpost avskrivninger	8 616 200	8 616 200	8 616 200	
LN44	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-975 000</b>	<b>425 000</b>	<b>1 720 000</b>	<b>1 295 000</b>
		-0,51 %	0,22 %	0,89 %	

<b>Interne finanstransaksjoner</b>					
LN47	Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk				
LN48	Bruk av disposisjonsfond	2 985 000	2 985 000	2 985 000	
LN49	Bruk av bundne fond	300 000	300 000	300 000	
LN50	Bruk av likviditetsreserve				
LN51	<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>3 285 000</b>	<b>3 285 000</b>	<b>3 285 000</b>	<b>0</b>
LN53	Overført til investeringsregnskapet				
LN54	Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk				
LN55	Avsatt til disposisjonsfond	2 310 000	3 710 000	5 005 000	1 295 000
LN56	Avsatt til bundne fond				
LN57	Avsatt til likviditetsreserven				
LN58	<b>Sum avsetninger</b>	<b>2 310 000</b>	<b>3 710 000</b>	<b>5 005 000</b>	<b>1 295 000</b>
LN60	<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Konklusjon

I et nøkternt driftsbudsjett er det utfordrende å finne moglege innsparingar. Etter administrasjonen sitt syn er den framlagte budsjettrevideringa relevante og riktige. Med eit netto driftsresultat på 0,89 % er vi i underkant av målet om 2 %, men tidlegare erfaringar tilseier at avlagt rekneskap ligg i overkant av budsjettert resultat.

### Netto driftsresultat i forhold til driftsinntektene i perioden 2004 til 2014



Administrasjonen er i disse dager i forhandlingar leverandørar på prosjektet ventilasjon på Sandnes skule. Når vi får oversikt over desse kostnadane, vil vi kome attende med revisjon av investeringsbudsjettet.