



ØKONOMISK RAPPORTERING – 1. TERTIAL 2016

1. INNLEIING

Økonomirapport pr. 1. tertial 2016 syner økonomisk status pr. 30. april 2016. Rapporten bygger på ajourført rekneskap i perioden, med vesentlege utviklingstrekk og synleggjering av eventuelle endra tilhøve sett i forhold til budsjett for 2016.

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 2016

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 inga endring.

Ref. kap	TABELL 1 – sentrale poster (tal i hele 1000)	Budsj -16	Prognose 2016	Framlegg justering
3.1	Skatt på inntekt og formue	50 224	54 193	
3.1	Ordinært rammetilskot	71 768	67 468	
3.2	Eigedomsskatt	21 800	22 839	
3.3	Andre direkte og indirekte skatter	2 360		
3.4	Andre generelle statstilskot	3 210	5 000	
3.5	Renteinntekter og utbytte	1 428		
3.6	Gevinst finansielle instrumenter			
3.7	Rente og avdragsutgifter	1 550		
3.8	Avsetjingar			
	Sum endring			

På vedteke investeringsbudsjettet er det investeringar i anlegg på kr 24,0 mill. Det er i 1. tertial ikkje ført vesentlege utgifter i investeringsrekneskapen.

Administrasjonen vil kome attende i seinare rapportar om framdrifta på dei vedtekne investeringsprosjekta.

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 frå 18.05.2016. Prognose-modellen er oppdatert med tal frå Kommuneproposisjonen og revidert nasjonalbudsjett. I revidert nasjonalbudsjett er pårekna skattevekst førebels auka frå 6,0 % til 6,4 % i høve til faktisk innkomen skatt i 2015.

Skatteinngang pr. 30. april 2016 i Masfjorden kommune er om lag på same nivå som i same periode i 2015. På grunn av periodisering av skatteinntektene er det i tertialrapporten berre med skatteinngangen i perioden januar til og med mars 2016. Skatteinngang for april er inntekstført i 2. tertial 2016. Faktisk skattinngang i 1. tertial er kr 23,152 mill., som er ein nedgang på 0,53% i forhold til kr 23,275 mill. innkomen skatt i same periode 2015

Prognose for skatt på inntekt og formue er i KS sin prognosemodell kr 54,193 mill. Prognosen for rammetilskot er kr 67,468. Budsjett for 2016 vert justert samsvar med prognosane for skatt og rammetilskot for 2016 i eigen sak.

I prognose for skatt på inntekt og formue ligg og naturressursskatt som kraftverk skal svare for. Størrelsen på naturressursskatten er ikkje kjent før skatteavrekninga på hausten 2016. I 2016 var naturressursskatten kr 11 134 mill. Naturressursskatten ska i rekneskapsførast under andre direkte og indirekte skattar, og administrasjonen vil kome attende med en budsjettkorrigering når storleiken på naturressursskatten er kjent.

3.2. Eigedomsskatt

Eigedomsskatt er budsjettert med kr 21 800 mill. Ein stor del av eigedomsskatten kjem frå kraftproduksjon. Grunnlaget for eigedomsskatt som gjeld kraftproduksjon er ikkje kjent før i månadsskifte november/desember året før eigedomsskatten skrivast ut. I vedteke budsjett for 2016 var administrasjonen nøktern med omsyn til grunnlag for eigedomsskatt, og utskreven skatt er samla kr 22,839 mill.

Etter 1. tertial er det inntekstført 11,419 mill.

3.3. Andre direkte og indirekte skattar

Gjeld konsesjonsavgift til BKK produksjon. Her vil og naturressursskatten kome inn når denne er kjent i løpet av hausten 2016.

3.4. Andre generelle statstilskot

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

Kommunen får og integreringstilskot til flykningar. Budsjetterte inntekter er i vedteke budsjett er forsiktig berekna til kr 1,675 mill. Får dei flykningane som var busett i 2015 kan vi forvente å få kr 2,8 mill. i tilskot. Integreringstilskotet vil og avhenge av kor mange vi busetter i løpet av 2016.

3.5. Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter er på same nivå som i 2015.

3.6. Gevinst finansielle plasseringar.

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

I 1. tertial har dei finansielle plasseringane ei ikkje bokført tap på kr 319 05,88. Dette utgjør ei avkasting på -1,546 % av porteføljen. Portefølgjen hadde ein stor nedgang i januar, men har i resten av perioden hatt ei positiv utvikling.

3.7. Rente og avdragsutgifter

Rente- og avdragsutgifter ligg på same nivå som i 2015.

3.8. Avsetjingar

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.

4. RAMMEOMRÅDA

Kommentarar til rekneskapen 1. tertial 2016 er i store trekk henta frå avdelingane sine egne kommentarar og vurderingar.

4.1. Folkevalgte organ

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertia 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Folkevalgte organ	745 554	731 500	2 194 500	771 418
10001	Folkevalgte organ	565 391	560 833	1 682 500	573 549
10002	Støtte til politiske parti	0	13 333	40 000	0
10003	Val	822	0	0	43 235
11000	Kontroll og revisjon	179 340	157 333	472 000	154 634

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

Elles ingen merknad til rammeområdet.

4.2. Administrasjon

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertia 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Administrasjon	4 945 989	4 569 737	13 709 210	6 118 110
12000	Kantine	1 256	0	0	-1 939
12001	Rådmannskontoret	1 339 148	1 361 333	4 084 000	1 393 598
12002	Kommunekassen	742 158	675 470	2 026 410	556 226
12003	Velferdstiltak	26 841	0	0	10 337
12004	Løn og personal	436 970	403 767	1 211 300	454 944
12005	Administrasjon teknisk	631 910	519 167	1 557 500	365 623
12006	Fellestenester	917 347	793 833	2 381 500	2 496 986
12009	Rådgjevargruppa	850 360	816 167	2 448 500	842 335

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.

Teneste 12003 Velferdstiltak. Ført utgifter bedriftshelseteneste for 1. halvår.

Teneste 12004 Løn og personal. Ført lisensar som gjeld heile året. Ikkje inntektsført interne overføringar. Meirinntekt sjukepengar.

Teneste 12005 Administrasjon teknisk. Feilføring på til saman kr. 90 000, gjeld abonnement på KomTek og skadedyrkontroll på Matre og Nordbygda skular. Vert overført til rett teneste.

Teneste 12006 Fellestenester. Ikkje inntektsført fordelte kostnader og interne overføringar. Førte utgifter til medlemskap og abonnement som gjeld heile året.

Teneste 12009 Rådgevargruppa. Ingen særskild kommentar

4.3. Barnehage

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertil 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Barnehage	4 560 342	4 953 313	14 859 940	4 392 536
20101	Nordbygda barnehage	1 892 674	1 985 867	5 957 600	1 748 326
20102	Sandnes barnehage	1 367 274	1 556 500	4 669 500	1 360 780
20103	Indre Masfjorden barnehage	1 061 482	857 813	2 573 440	791 208
20104	Felles barnehage	25 489	-106 833	-320 500	40 001
21101	Styrka tilbod Nordbygda barnehage	4 038	61 633	184 900	179 830
21102	Styrka tilbod Sandnes Barnehage	111 087	0	0	0
21103	Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage	0	68 000	204 000	144 004
22101	Lokaler og skyss Nordbygda barnehage	24 497	216 833	650 500	65 501
22102	Lokaler og skyss Sandnes barnehage	41 279	172 500	517 500	20 120
22103	Lokaler og skyss Indre Masfjorden barnehage	32 522	141 000	423 000	42 765

4.3.1. Nordbygda barnehage

20101 Nordbygda barnehage. Drift i balanse. Langtidsfråvere for tre tilsette er dekt inn med bruk av fast vikar. Større inntekter enn budsjettert på foreldrebetaling og refusjon sjukepengar.

Ser ikkje store enfringar i drifta ved nytt barnehageår.

Teneste 21101 Styrka tilbod Nordbygda barnehage. 50% assistent i perioden 01.01 – 15.08. 80% assistent frå 15.08. Assistent løna på teneste 20101 vert korrigert til rett teneste.

Teneste 22101 Lokaler og skyss Nordbygda barnehage. Håpar å få gjennomført diverse arbeid i løpet av sumaren 2016.

4.3.2. Sandnes barnehage

Teneste 20102 Sandnes barnehage. Drift i balanse. Ingen vesentleg endring i driftsnivå ved nytt barnehageår.

Teneste 21102 Styrka tilbod Sandnes barnehage. Overført assistent frå Sandnes skule som skal følgje brukar. Budsjettert på 20102.

Teneste 22102 Lokaler og skyss Sandnes barnehage. I balanse.

4.3.3. Indre Masfjorden barnehage

Teneste 20103 Indre Masfjorden barnehage. Noko høgt forbruk på vikarar og sjukevikarar, men også høgare refusjon sjukepengar. Driftsutgifter elles i balanse.

Teneste 21103 Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage. Ingen føringar.

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

4.3.4. Felles barnehage

Teneste 20104 Felles barnehage. Forventar å halde budsjett.

4.4. Skule

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertil 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Skule	12 629 395	13 178 967	39 536 900	12 310 829
20201	Nordbygda skule	4 050 618	3 645 000	10 935 000	4 064 423
20202	Sandnes skule	3 669 894	3 069 000	9 207 000	3 366 279
20203	Matre skule	3 356 169	3 079 767	9 239 300	3 586 764
20204	PPT og fellesutgifter	101 059	656 000	1 968 000	312 003
20205	Den kulturelle skulesekken	20 310	21 667	65 000	20 876
21300	Vaksenopplæring	-17 063	311 667	935 000	31 974
21301	Opplæring innvandrarar	92 275	2 833	8 500	37 139
21501	Nordbygda SFO	174 820	118 533	355 600	121 898
21502	Sandnes SFO	70 791	97 500	292 500	14 594
21503	Matre SFO	114 472	109 833	329 500	129 523
22201	Lokale Nordbygda skule	186 511	696 167	2 088 500	190 727
22202	Lokale Sandnes skule	176 637	548 333	1 645 000	74 703
22203	Lokale Matre skule	95 577	466 000	1 398 000	113 277
22301	Skuleskyss Nordbygda skule	186 327	233 333	700 000	140 990
22302	Skuleskyss Sandnes skule	81 875	90 000	270 000	48 100
22303	Skuleskyss Matre skule	131 984	133 333	400 000	57 559
28502	Norbygda skule VGS tilbod	137 138	-100 000	-300 000	0

4.4.1. Nordbygda skule

Teneste 20201 Nordbygda skule. Denne tenesta ligg etter 1. tertial på eit overforbruk på 11 %. Lønsutgifter ligg 9% over periodisert budsjett. Samstundes står dei største inntekstpostane (Overføring frå andre kommunar, interne overføringar) framleis i 0. Om ein ved rekneskapsavlutning truleg kjem til å liggje litt over på samla lønsutgifter, vil tenesta samla sett truleg gå i balanse.

Teneste 201501 Nordbygda SFO. Denne tenesta gjekk noko i minus ved rekneskapsavlutning 2015, og vil truleg gjere det også for 2016. Grunnen er hovudsakleg at ein i august 2015 måtte auke bemanningen noko i høve til talet på barn/ barn med spesielle behov. Sidan ein har same bemanning no som i haust, dreg ein denne utgiftsauken med seg inn i det nye budsjettåret. Det er mykje truleg at barnetal og stillingsbehov vil stå ved lag ved overgang til nytt skuleår. Sidan der er svært lite å spare på driftautgiftene, må ein anten få tilført meir midlar, eller gå med ei bemanning som er under norma.

Teneste 22201 Lokale Nordbygda skule. Sidan reinhaldstenester ligg under denne tenesta, men ikkje vert fordelt før ved rekneskapslutt, er det vanskeleg å seie korleis ein ligg an pr. i dag i høve til periodisert budsjett. Her er pr. i dag mange postar som står i null, men der det kan kome på monalege utgifter etter kvart. Dette gjeld mellom anna dei tre største vedlikehaldspostane.

Teneste 22301 Skuleskyss Nordbygda skule. Her ligg ein 20 % under det periodiserte budsjettet, og ein bør kunne kome ut med eit lite rekneskapsmessig oveskot. Løns- og driftsutgifter er her relativt stabile, det same med inntektene

Teneste 28502 Nordbygda skule VGS tilbod. Refundert utgifter frå Hordaland fylkeskommune.

4.4.2. Sandnes skule

Teneste 20202 Sandnes skule. Denne tenesta ligg etter 1. tertial på eit overforbruk på 20 %. Lønsutgifter ligg 13% over periodisert budsjett. Store utgifter til vikar. Noko langtids sjukefråver. Sandnes skule har 4 tilsette som er under utdanning. Permisjonar med løn til praksisperiodar, lesedagar, heimeeksamen og eksamen, samt behov for å setje inn vikar ser me att her. Til hausten vil dette biletet bli anleis.

Driftsutgifter OK, med unnatak av transportutgifter, der det er eit overforbruk grunna auka krav til symjeopplæring. Her vil det bli eit ytterlegare forbruk, då det er ein del felles tilskipingar i Masfjordskulane som krev at elevane vert transporterte.

Inntekter: Meir sjukepengar enn budsjettert. Overføring frå andre kommunar vert fakturert i juni.

Arbeidar mot å gå i balanse.

Teneste 21502 Sandnes SFO. Eit mindreforbruk på denne tenesta. Lønsutgifter: OK. Ser at lærar i leksehjelp ikkje har blitt ført her, men på fastløn lærar på skule 20202.

Driftsutgifter: Lite forbruk til no. Jamnar seg ut på året.

Driftsinntekter: Noko meir brukarbetaling enn budsjettert, då det er fleire som nyttar tilbodet.

Teneste 22202 Lokale Sandnes skule. Auka straumutgifter grunna nytt ventilasjonsanlegg. Må vere obs på dette utover året og ved budsjettering for neste år. Store utgifter til feilretting og reparasjonar på varmeanlegg.

Det skal gjerast ei oppgradering av Tarzanbana og uteområdet. Kostnader ved dette vert ført her.

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

4.4.3. Matre skule

Teneste 20203 Matre skule. Hovudkonklusjon: altfor mange sjukemeldingar. For dyre vikarar. Ikkje budsjettert for norsklærar til flyktningane. Bra drift. Samla sett bør me halda oss innfor budsjettet..

Teneste 21503 Matre SFO. Ligg litt for høgt. Utsiktene framover er betre om det vert slik at tilsette er tilbake i full jobb.

Teneste 22203 Lokale Matre skule. Her kjem eindel i sommar når veggjar ute og inne skal målast. I tillegg kjem me til å investera i portar ned ved bussen. (jfr. beredskapsplan)Kanskje me også må ta ein del kostnad når nytt gjerde rundt idrettsbana kjem på plass i sommar..

Teneste 22303 Skuleskyss Matre skule. Truleg er ikkje alt med her. For den er nok høgare.

4.4.4. Andre tenester under skule

20204 PPT og fellesutgifter. Lønsutgiftene ligg litt over budsjett, og skuldast periodisering. Forbruket på drift ligg som vanleg godt under budsjett på denne tid. Ein del utgifter vil komma til betaling ved slutten av skuleåret. Inntektene i form av statstilskot ligg noko høgare enn budsjettert. Vil jamna seg ut gjennom året.

20205 Den kulturelle skulesekken. Aktiviteten så langt er stort sett i tråd med budsjett. Det er berre bokført driftsutgifter så langt. Inntektene kjem i oktober.

21300 Vaksenopplæring. Løn ligg litt over budsjett, det går mot eit overforbruk på om lag 50 000 her. Driftsutgiftene er under kontroll. Inntekta som er ført her høyrer til på teneste 21301.

21301 Opplæring innvandrarak. Lønsutgiftene er noko høgre enn budsjettet, rett og slett for lite budsjettet. Driftsutgiftene er under kontroll. Her skulle vore ført statstilskotet som no er ført på 21300. Det er tilskot til norskundervisning, noko som ligg på 21301. Meirutgifter her vært dekkav integreringstilskot.

4.5. Helse

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertial 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Helse	4 392 212	3 269 000	9 807 000	3 126 009
23200	Helsesøsterteneste	344 729	271 667	815 000	278 717
24101	Legekontor	2 044 676	1 673 000	5 019 000	1 634 467
24102	Legevakt	333 750	366 667	1 100 000	274 000
24104	Fysioterapi	253 751	149 167	447 500	224 462
24105	Hjelpemiddelformidling	140 378	78 167	234 500	85 115
24106	Psykisk helse	1 053 984	606 000	1 818 000	742 958
24107	Fysioterapi - Driftsavtale	85 943	119 333	358 000	119 228
24108	Folkehelse	2 500	0	0	0
25600	Døgnopphald akutthjelp	132 500	5 000	15 000	-232 937

Teneste 23200 Helsesøsterteneste. Ligg i balanse pr. 1 tertial. Lønsutgiftene er høgare enn periodisert rekneskap - dette er på grunn av at ferietrekket ikkje viser i 1 tertial.

Teneste 24101 Legekontor. På legekontoret er det 1. tertial eit overforbruk på fastløn på ca 600 000,- Dette har ulike årsaker;

1. kommuneoverlege permisjon og ferie til og med april = 4 mnd. ekstra lege medfører auka utgifter.
2. I periodisert rekneskap blir dei ekstra utgiftene på vikarlege som er lagt inn i budsjett fordle seg på heile året - mens kommunen har utgiftene første halvår - dette skal medføre at delar av avviket skal rette seg ved slutten av året.
2. I denne perioden hadde og vikarlege pappapermisjon- og ca 70 000 som er refundert under inntekter.
3. Det står og ein post på vikarutgifter på 100 000,- som skal vere med å finansiere vikarlege - men dette kjem ikkje fram på posten fastløn - men viser på samla utgifter.
- 4- legekontoret har svært lite utgifter til vikar når det gjeld hjelpepersonell - kun 5 000,- pr. 1 tertial. Dette må sjåast i samanheng med at legekontoret har 50% ekstra hjelpepersonell på fastløn - er fast tilsett og tar vikarvakter.

Teneste 24102 Legevakt. I balanse.

Teneste 24104 Fysioterapi. Ser ut til å gå i balanse. Feilført driftstilskot. Skal førast på 24107. Har ikkje ført fastlønstilskot.

Teneste 24105 Hjelpemiddelformidling. Tenesta har eit avvik i høve budsjett. Dette er i all hovudsak på innventar og utstyr. I 2016 har ein rydda lagar, og laga til betre fysiske tilhøve slik at hjelpemiddelutstyr kan vaskast, reparerast og settast på lager for utlån.

Det er kjøpt inn verktøy som ein kan bruke til reperatur, i tillegg er kravt frå NAV hjelpemiddelsentral endra seg - kommunen skal ha eige "små" hjelpemiddel, og litt av dette er kjøpt inn.

Teneste 24107 Fysioterapi/driftsavtale. I balanse. Manglar eit driftstilskot som er ført på teneste 24104.

Teneste 25600 Døgnopphald akutthjelp. Akutt hjelp døgnopphald er ØHD sengene som kommunen kjøper av Lindås kommune. I dette budsjette er det kun ført utgifter. Kommunen har ikkje fått statleg tilskot til denne drifta pr. 1 tertial. Dette medfører eit underskot på 127 000,- på ØHD sengene 1 tertialrapport - dette skal endre seg på slutten av året, og gå i balanse.

4.6. Sosial og barnevern

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertial 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Sosial og barnevern	913 446	1 827 100	5 481 300	1 442 442
23407	Støttekontakt/ funksjonshemma	117 298	401 667	1 205 000	125 930
24201	Sosialkontortenester	280 808	377 667	1 133 000	256 780
24205	Sals- og skjenkekontroll	-1 200	0	0	0
24300	Tilbod til personar med rusproblem	4 250	20 333	61 000	0
24400	Barnevernstenesta	274 594	442 333	1 327 000	440 997
25100	Barneverntiltak i familien	42 439	105 333	316 000	82 382
25200	Barneverntiltak utanfor familien	23 662	344 767	1 034 300	335 507
28101	Økonomisk hjelp	171 596	135 000	405 000	200 846
31503	Tilskot/lån husbankmidlar	0	0	0	0

Teneste 23407 Støttekontakt / funksjonshemma. Det er ofte etterslep på innlevering av timelister og utgifter. nokre leverer 2 lister pr. år, andre 1 liste pr. månad dette varierer litt etter kor stort oppdrag der er.

Teneste 24201 Sosialkontortenester. Under kontroll som heilhet.

Teneste 24400 Barnevernstenesta, Teneste 25100 Barnevernstiltak i familien og Teneste 25200 Barnevernstiltak utanfor familien. Overført til Gulen, og utgiftene skal fordelast etter avtale, Har fått melding om at det kan verte sett i gang tiltak som vil generere utgifter om lag kr 60 000.

Teneste 28101 Økonomisk hjelp. Vil auke utover året.

3.1. Pleie og omsorg

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertial 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Pleie og omsorg	16 186 743	15 970 933	47 912 800	14 675 348

25300	Masfjorden sjukeheim pleie	3 494 871	3 156 000	9 468 000	3 291 287
25301	MS - Kjøkken	853 268	698 250	2 094 750	730 015
25302	Masfjorden sjukeheim - Nystova	1 967 251	2 266 667	6 800 000	1 495 007
25303	Masfjorden sjukeheim - Nystova/natt	1 544 326	1 482 333	4 447 000	1 178 013
25305	Pleie vakt felles	176 049	107 667	323 000	125 882
25307	Avlastningsbustad	2 142 880	1 796 667	5 390 000	2 337 513
25400	Heimetenester NORD	1 978 169	1 843 667	5 531 000	1 604 854
25408	Heimetenester SØR	1 456 281	1 478 167	4 434 500	1 400 534
25409	Heimetenester INDRE	1 508 562	1 645 567	4 936 700	1 684 992
26100	MS - institusjon, reinhald	1 380 267	1 593 667	4 781 000	1 153 935
26501	Omsorgsbustadar NORD	-86 070	-31 833	-95 500	-60 015
26502	Omsorgsbustadar SØR	-68 237	-34 833	-104 500	-38 604
26503	Omsorgsbustadar INDRE	-90 046	-67 083	-201 250	-125 310
26504	Omsorgsbustadar TTF	2 675	36 033	108 100	-4 938
26507	Omsorg/psyk.bustadar NORD	-73 504	0	0	-97 818

Teneste 25300 Masfjorden sjukeheim pleie. Samla sett før ferie er budsjettet i likevekt. Det ser ut til slik dagens situasjon er at vikar og overtid vil verte mindre enn forige år.

Rekneskap vil gå som budsjettert.

Teneste 25301 MS Kjøkken. Rekneskap pr. 1 tertial er etter budsjett.

Teneste 25302 Masfjorden sjukeheim – Nystova. Det er eit overforbruk på fastlønsbudsjett. Dette heng saman med auka inntekter på foreldrepermisjon, og sjukevikar. Det er forventa at bruk av vikar og overtid blir redusert framover, blandt anna så er sjukefråværet redusert.

Nystova har eit overskot pr. 1 Tertial på grunn av statstilskot heimebuande demente - dette tilskotet må flyttast over på teneste 23401 - der utgiftene blir ført.

Teneste 25303 Masfjorden sjukeheim – Nystova/natt. Er i balanse pr. 1 tertial. Nattevakt må og sjåast i samheng med avlastning 25307. Alle utgiftene til nattevakt blir ført på nattevakt teneste 25303, sjølv om ei nattevakt tilhøyrer Svingen bu- og avlastning.

Teneste 25355 Pleie vakt felles. Bakvaktsbudjettet er ei tenstene som vil variere etter oppdrag ute i heimar. Pr. 1 tertial ligg lønsutgiftene litt over budsjett - ca. 25 000,- på grunn av overtid. Dette er utgifter som vil variere stort i løpet av eit år.

Teneste 25307 Avlastningsbustad. I høve lønsutgifter er budsjettet i balanse pr. 1 tertial. Totalt har denne tenesta eit underskot fordi statstilskot ressurskrevjande brukarar ikkje kjem før slutten av året.

Teneste 25400 Heimetenester NORD. Rekneskapen så langt viser eit resultat på minus kr. 134 000. Løn: Fastløn ligg høgare enn reelt sett i denne perioden i forhold til årsbudsjett. I denne perioden har det også vore fleire krevjande oppdrag over lengre tid som har medført meirforbruk på overtid.

Teneste 25408 Heimetenester SØR. I balanse

Teneste 25409 Heimetenester INDRE. Avdelinga har vore inne i ein rolegare periode utan særskilt bruk av vikarutgifter. Ventar større utgifter til ferievikarar i neste perioder. Vil kunne gå i balanse.

Teneste 26100 MS – institusjon og reinhald. Rekneskap pr 1 tertial har eit overskot. Hovudsak er dette driftsutgifter til bygg. Utgifter til bygg som olje, NGIR, straum, vatten m.m. kjem i periodar.

Vaskeri og reinhald ligg i balanse pr. 1 tertial.

Teneste 26501 Omsorgsbustadar NORD. Så langt om lag kr 54000 i pluss. Meir inntekter enn forventa. Dette vil jamne seg ut resten av året pga ledig ein bustad frå juni. Denne bustaden må rehabiliterast før ny utleige.

Teneste 26502 Omsorgsbustadar SØR. Så langt ikkje brukt midlar til vedlikehald. Ein ledig bustad som har medført reduserte husleigeinntekter.

Teneste 26503 Omsorgsbustadar INDRE. Er avsett eidel midlar til vedlikehald. Så langt har det kun vore noko utgifter til vedlikehald av anlegg/brannvarslingsanlegg. Litt svikt i husleigeinntekter grunna ein ledig bustad..

Teneste 26504 Omsorgsbustadar TTF. Kun brukt delar av midlar til vedlikehald så langt. Som forventa

Teneste 26507 Omsorg/psyk.bustadar NORD. I balanse.

4.7.Kultur

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertia 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Kultur	1 444 454	2 031 233	6 093 700	1 230 424
37001	Folkebibliotek	348 092	350 167	1 050 500	356 274
37500	Museum	13 968	167 667	503 000	29 152
37504	Sleire skulemuseum	1 088	0	0	0
38002	Drifts-/ anleggstøtte idretts.org.	0	17 000	51 000	0
38003	Idrettskulen	122 394	96 833	290 500	52 443
38101	Matre symjebasseng	155 952	331 667	995 000	146 647
38102	Idrettsbaner/sentralbaneanlegg	6 097	110 667	332 000	2 708
38300	Kultur- og musikkskulen	769 883	841 233	2 523 700	601 034
38502	Vaksenopplæring utanfor skuleverket	20 000	13 333	40 000	20 000
38503	Kulturvern og arkiv	0	16 667	50 000	0
38505	Støtte til frivillige lag/organisasjonar	0	21 667	65 000	0
38506	Andre kulturaktivitetar	6 981	64 333	193 000	22 166

Teneste 37001 Folkebibliotek. Totalt er det brukt 99 % av forventa budsjett. Med same forbruk resten av året ser det ut til at budsjettet for 2016 for teneste 37001 Folkebibliotek, vil gå i balanse.

Totalt ligg lønsutgiftene litt under det som er forventa. Konto 10101 ligg ein del over periodebudsjettet. Om ikkje det rettar seg med utbetaling av feriepengar og ferietrekk kan det sjå ut til at det vil gå mot overskriding på konto 10101. Driftsutgiftene ligg litt over det som er forventa. Det meste skuldast konto 11402, annonsering. Her vart ein avtale med Norsk kartverk om GPS-oppdateringar dessverre oppsagt for seint. Konto 11955 ligg og over budsjettet, men her er betalt avgift for heile 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 utgjer ein stor del av inntektene.

Teneste 37500 Museum. Lite utgifter til museum så langt. Dei fleste utbetalingane kjem til hausten. Då vil også overføringane til Museum Vest komma. 1. tertialrapport gjev ikkje noko rett bilete av museumsdrifta.

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

Teneste 38003 Idrettsskulen. Det går mot eit overforbruk på løn på om lag 60000 på årsbasis. Driftsutgiftene er under kontroll. Inntektene ligg under budsjett. Elevbetaling blir ikkje kravd inn før til hausten.

Teneste 38101 Matre symjebasseng. Det ser ut som vi går mot eit overskot her, men korrigerer vi for reinhald og avskrivning, ligg vi om lag akkurat likt med budsjettet. Det ser såleis ut at drifta av symjebassenget er i tråd med budsjett.

Teneste 38102 Idrettsbaner / sentralbaneanlegg. Driftstilskot er ikkje utbetalt, difor ser det ut til å bli eit mindreforbruk her. Men det er ikkje tilfelle. Vi vil få eit betre bilete i neste tertialrapport.

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

Teneste 38502 Vaksenopplæring utanfor skuleverket. Vaksenopplæring for 1. halvår er betalt ut. Tilsvarande sum blir utbetalt til hausten. Her kjem praksis til å stemma med budsjettet til slutt.

Teneste 38506 Andre kulturaktiviteter. Kulturmidlane er ikkje utbetalte enno. Budsjettet skal halda.

Elles ingen særskilde merknader til rammeområdet.

4.8. Kyrkja

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertial 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Kyrkja	952 432	1 186 333	3 559 000	958 332
39000	Kyrkjer og MKF	752 432	973 000	2 919 000	768 332
39200	Andre religiøse formål	0	13 333	40 000	0
39300	Kyrkjegardar	200 000	200 000	600 000	190 000

Ingen særskild merknad.

4.9. Teknisk

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertial 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Teknisk	3 083 496	2 138 349	6 415 050	2 934 262
12901	Gulen og Masfjorden brann og redning	524 420	0	0	261 667
12950	Reinhald SØR	669 500	0	0	499 656
12951	Reinhald NORD	589 894	0	0	634 977
12952	Reinhald INDRE	465 932	0	0	431 255
12953	Reinhald Sjukeheimen	0	0	0	133
26505	Gjennomgangsbustadar	129 184	167 467	502 400	215 256
26506	Utleigebygg Hosteland	-67 445	267	800	-32 004
26508	Utleigebustadar Sandnes	-59 132	-36 900	-110 700	-54 212

28501	Fylkesvegar	0	167	500	0
30100	Plansaker	52 520	118 333	355 000	146 422
30200	Byggjesaker	121 581	52 600	157 800	195 377
30300	Kart- og oppmåling	99 102	240 400	721 200	100 845
31502	Festetomtar	82 993	21 000	63 000	87 934
32502	Drift av utleigebygg m.m	0	0	0	580
32901	Skogbruk	0	1 583	4 750	175
32902	Jordbruk	206 372	243 867	731 600	203 831
33301	Kommunale vegar	1 197 494	931 100	2 793 300	1 170 842
33305	Gatelys	77 206	123 333	370 000	72 005
33501	Offentlege parkar og anlegg	21 000	38 067	114 200	27 273
33503	Offentlege toalett	9 500	9 667	29 000	9 000
33801	Feieng og vanleg branntilsyn	251 827	0	0	247 578
33901	Brannvesen	213 841	835 667	2 507 000	192 326
33902	Beredskap mot akutt forureining	0	10 833	32 500	0
34500	Distribusjon av vatn (sal)	-811 029	-438 333	-1 315 000	-915 134
35301	Avløpsnett	-281 742	-146 400	-439 200	-240 689
35401	Septiktank/slamtømming	-446 698	-14 067	-42 200	-454 141
35402	Kloakkavgift	-75 600	-42 667	-128 000	0
36000	Kalking av vassdrag	80 132	1 033	3 100	105 554
36001	Fiske- viltforvaltning og miljø	5 413	5 833	17 500	1 272
36006	Friluftsområder/badeplassar	27 229	15 500	46 500	26 485

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. Tenesta fordelast mellom Gulen og Masfjorden etter folketal 1.1.

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

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

Teneste 30100 Plansaker. I balanse.

Periodisering av inntektene på rammeområdet fører til meirinntekt på avgiftstenestane, elles ingen særskilde kommentarar på rammeområdet.

4.10. Andre tenesteområder

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2016	Budsjett 1. tertialet 2016	Budsjett 2016	Rekneskap 1. tertial 2015
	Andre tenesteområder	-53 886 931	-49 856 467	-149 569 400	-54 250 307
13000	Administrasjonslokale	297 778	683 833	2 051 500	287 516
17101	Amortisering tidl.års premieavvik	0	0	0	0
18001	Eldreråd	0	6 033	18 100	1 129
18004	Andre fellesutgifter	177 870	73 667	221 000	120 499

18006	Ungdomsråd	0	5 000	15 000	0
18007	Råd for funksjonshemma	0	2 000	6 000	0
23104	Støtte til barne- og ungdomsorganisasjonar	0	13 333	40 000	0
23303	Næringsmiddeltilsynet	20 270	13 333	40 000	19 500
23306	Veterinærtenester	0	10 000	30 000	0
24207	Koordinering flykningar	-135 488	-257 667	-773 000	22 348
32001	Konsesjonskraft	-987 631	-1 000 000	-3 000 000	-2 987 693
32501	Næringsutvikling	729 207	0	0	635 508
32504	Kraftfond	34 353	10 000	30 000	-12 653
32505	Pilotprosjekt	0	0	0	56 602
33803	Anna ulukkesførebyggjande arbeid	0	0	0	22 946
80001	Skatt på inntekt og formue	-17 654 829	-16 741 333	-50 224 000	-17 513 502
80002	Eigedomskatt	-11 419 426	-7 266 667	-21 800 000	-12 109 548
84000	Rammetilskot og generelle statstilskot	-26 041 028	-23 922 667	-71 768 000	-23 574 411
84001	Statlege kompensasjonar	-54 468	-430 000	-1 290 000	-55 818
86001	Avskrivningar KOSTRA	0	-2 705 333	-8 116 000	0
87001	Renter eksterne lån	19 323	216 667	650 000	264 465
87003	Avdrag eksterne lån	1 127 139	1 600 000	4 800 000	987 435
87004	Utbytte	0	-166 667	-500 000	-414 630

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

Teneste 18004 Andre fellesutgifter. Her førast frikjøp av tillitsvalde.

Teneste 24207 Koordinering flykningar. Her førast utgifter i samband med busetting av flykningar og integreringstilskot.

Teneste 32001 Konsesjonskraft. Om lag 600 000 lågare enn 2015, men i tråd med budsjett.

Teneste 32501 Næringsutvikling. Førte utgifter som gjeld 2016 til Regionrådet Nordhordland IKS, mellom anna sekretær kontrollutvalet, årsavgift til landsamanslutninga av vasskraftkommunar. Dekkast av kraftfond.

5. Investeringsrekneskapen

Investeringsbudsjettet for 2015 er vedteke med ei investering i anleggsmidlar på kr 24,0 mill.

I 1. tertial er det berre ført utgifter på prosjektet vatn til Gulen med kr. 72 852,40. Masfjorden kommune har fakturert Gulen kommune etter avtale.

Administrasjonen vil kome attende i seinare rapporteringa om fradrifta på vedtekne investeringsprosjekt.

6. Vedlegg til rapport

6.1. Rekneskapskjema drift



1 Masfjorden kommune - 2016

06.06.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	17.654.829,00	50.224.000,00	50.224.000,00	17.513.502,00
Ordinært rammetilskudd	26.041.028,00	71.768.000,00	71.768.000,00	23.574.411,00
Skatt på eiendom	11.419.426,00	21.800.000,00	21.800.000,00	12.109.548,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	2.360.000,00	2.360.000,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	714.468,00	3.210.000,00	3.210.000,00	296.755,00
Sum frie disponible inntekter	55.829.751,00	149.362.000,00	149.362.000,00	53.494.216,00
Renteinntekter og utbytte	132.185,00	1.428.000,00	1.428.000,00	481.823,26
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	146.943,84	1.550.000,00	1.550.000,00	330.445,89
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	1.127.139,00	4.800.000,00	4.800.000,00	987.435,00
Netto finansinnt./utg.	-1.141.897,84	-4.922.000,00	-4.922.000,00	-836.057,63
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	17.200,00	2.360.000,00	2.360.000,00	16.785,00
Til bundne avsetninger	4.190,51	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	60.000,00	3.035.000,00	3.035.000,00	40.000,00
Bruk av bundne avsetninger	129.095,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	167.704,49	675.000,00	675.000,00	23.215,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	54.855.557,65	145.115.000,00	145.115.000,00	52.681.373,37
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	50.824.265,20	145.115.000,00	145.115.000,00	46.390.776,83
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4.031.292,45	0,00	0,00	6.290.596,54

Liste: Gruppetenest - Teneste - Konto	R 1	B just 1	B 1	R -1
-- ALLE	50 824 265,20	145 115 000,00	145 115 000,00	46 390 776,83
+ 1 Folkevalgte organ	745 553,96	2 194 500,00	2 194 500,00	771 417,67
+ 2 Administrasjon	4 938 312,28	13 817 210,00	13 817 210,00	6 109 515,58
+ 3 Barnehage	4 560 341,57	14 859 940,00	14 859 940,00	4 392 536,41
+ 4 Skule	12 625 204,23	39 536 900,00	39 536 900,00	12 310 659,19
+ 5 Helse	4 390 535,39	10 052 000,00	10 052 000,00	3 366 794,30
+ 6 Sosial og barnevern	1 046 380,92	5 481 300,00	5 481 300,00	1 441 999,44
+ 7 Pleie og omsorg	16 182 962,55	47 912 800,00	47 912 800,00	14 675 164,21
+ 8 Kultur	1 444 454,37	6 093 700,00	6 093 700,00	1 230 424,28
+ 9 Kyrkja	952 432,00	3 559 000,00	3 559 000,00	958 332,00
+ 10 Teknisk	3 086 571,12	6 415 050,00	6 415 050,00	2 933 927,29
+ 11 Andre tenesteområder	851 516,81	-4 807 400,00	-4 807 400,00	-1 799 993,54

6.2.Økonomisk oversyn drift



Økonomisk oversikt - drift

1 Masfjorden kommune - 2016

06.06.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	3.395.869,41	11.129.200,00	11.129.200,00	3.030.722,52
Andre salgs- og leieinntekter	5.148.615,36	15.100.850,00	15.100.850,00	6.732.201,44
Overføringer med krav til motytelse	5.763.218,37	22.491.900,00	22.491.900,00	5.849.057,27
Rammetilskudd	26.041.028,00	71.768.000,00	71.768.000,00	23.574.411,00
Andre statlige overføringer	714.468,00	3.210.000,00	3.210.000,00	296.755,00
Andre overføringer	133.227,31	1.076.000,00	1.076.000,00	24.290,38
Skatt på inntekt og formue	17.654.829,00	50.224.000,00	50.224.000,00	17.513.502,00
Eiendomsskatt	11.419.426,00	21.800.000,00	21.800.000,00	12.109.548,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	2.360.000,00	2.360.000,00	0,00
Sum driftsinntekter	70.270.681,45	199.159.950,00	199.159.950,00	69.130.487,61
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	41.613.540,20	114.779.500,00	114.779.500,00	38.891.224,60
Sosiale utgifter	9.464.490,42	30.387.410,00	30.387.410,00	8.832.716,75
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8.414.087,93	24.565.390,00	24.565.390,00	8.587.028,77
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2.922.319,25	15.963.050,00	15.963.050,00	2.834.150,88
Overføringer	2.832.516,85	10.147.600,00	10.147.600,00	2.852.665,44
Avskrivninger	0,00	8.136.000,00	8.136.000,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	65.246.954,65	202.978.950,00	202.978.950,00	61.997.786,44
Brutto driftsresultat	5.023.726,80	-3.819.000,00	-3.819.000,00	7.132.701,17
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	132.185,00	1.428.000,00	1.428.000,00	481.823,26
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	27.400,00	50.000,00	50.000,00	34.535,00
Sum eksterne finansinntekter	159.585,00	1.478.000,00	1.478.000,00	516.358,26
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	146.943,84	1.550.000,00	1.550.000,00	330.445,89
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	1.127.139,00	4.800.000,00	4.800.000,00	987.435,00
Utlån	45.641,00	100.000,00	100.000,00	63.797,00
Sum eksterne finansutgifter	1.319.723,84	6.450.000,00	6.450.000,00	1.381.677,89
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-1.160.138,84	-4.972.000,00	-4.972.000,00	-865.319,63
Motpost avskrivninger	0,00	8.116.000,00	8.116.000,00	0,00
Netto driftsresultat	3.863.587,96	-675.000,00	-675.000,00	6.267.381,54
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	60.000,00	3.035.000,00	3.035.000,00	40.000,00
Bruk av bundne fond	129.095,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	189.095,00	3.035.000,00	3.035.000,00	40.000,00
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	17.200,00	2.360.000,00	2.360.000,00	16.785,00
Avsatt til bundne fond	4.190,51	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	21.390,51	2.360.000,00	2.360.000,00	16.785,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	4.031.292,45	0,00	0,00	6.290.596,54

6.3. Rekneskapskjema Investering



1 Masfjorden kommune - 2016

06.06.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	72.852,40	24.000.000,00	24.000.000,00	915.431,66
Utlån og forskutteringer	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00
Avdrag på lån	324.752,00	0,00	0,00	391.954,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Arets finansierings behov	397.604,40	24.950.000,00	24.950.000,00	1.307.385,66
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	11.510.000,00	11.510.000,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	60.000,00	0,00	0,00	120.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	2.490.000,00	2.490.000,00	113.452,63
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5.185.715,00	10.000.000,00	10.000.000,00	96.393,16
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksternt finansiering	5.245.715,00	24.000.000,00	24.000.000,00	329.845,79
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	950.000,00	950.000,00	0,00
Sum finansiering	5.245.715,00	24.950.000,00	24.950.000,00	329.845,79
Udekket/udisponert	4.848.110,60	0,00	0,00	-977.539,87

Regnskapskjema 2B - investering	Regnskap pr 30/4-2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap pr 30/4-2015
Investering i anlegg	72 852,40	24 000 000	24 000 000	915 431
Edb felles		1 500 000	1 500 000	125 000
Lokaler Matre skule - ventilasjon				3 598
Kommunale bygg				367 701
Kommunale vegar				362 500
Vassprosjekt vatn til Gulen				27 482
Vassverk				29 150
Nordbygda skule – utbetring tak		1 000 000	1 000 000	
Matre skule – ventilasjonsanlegg		300 000	300 000	
Masfjorden sjukeheim – signalanlegg		500 000	500 000	
Kontorbygg Matre		700 000	700 000	
Bustad eldre og funksjonshemma		8 000 000	8 000 000	
Kommunale vegar – Kjetland bru		950 000	950 000	
Kommunale vegar – asfaltering Sandnes		350 000	350 000	
Kommunale vegar – asfaltering Areklettvegen		250 000	250 000	
Kommunale vegar – Stordalsvegen		250 000	250 000	
Bustadfelt – tilrettelegging		500 000	500 000	
Vassforsyning		150 000	150 000	
Vatn til Gulen	72 852,40	9 000 000	9 000 000	
Avlaup		550 000	550 000	

6.4.Økonomisk oversyn investering



Økonomisk oversikt - investering

1 Masfjorden kommune - 2016

06.06.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	60.000,00	0,00	0,00	120.000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	4.817.070,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	0,00	2.490.000,00	2.490.000,00	113.452,63
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	4.877.070,00	12.490.000,00	12.490.000,00	233.452,63
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	72.852,40	21.510.000,00	21.510.000,00	751.979,03
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Overføringer	0,00	2.490.000,00	2.490.000,00	113.452,63
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	72.852,40	24.000.000,00	24.000.000,00	915.431,66
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	324.752,00	0,00	0,00	391.954,00
Utlån	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	450.000,00	450.000,00	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	324.752,00	950.000,00	950.000,00	391.954,00
Finansieringsbehov	-4.479.465,60	12.460.000,00	12.460.000,00	1.073.933,03
Dekket slik				
Bruk av lån	0,00	11.510.000,00	11.510.000,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	368.645,00	0,00	0,00	96.393,16
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	950.000,00	950.000,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	368.645,00	12.460.000,00	12.460.000,00	96.393,16
Udekket/udisponert	4.848.110,60	0,00	0,00	-977.539,87