



ØKONOMISK RAPPORTERING 2. TERTIAL 2014

1. INNLEIING

Økonomirapport pr. 2. tertial 2014 syner økonomisk status pr. 31. august. Rapporten bygger på ajourført rekneskap i perioden, med vesentlege utviklingstrekk og synleggjering av eventuelle endra tilhøve sett i forhold til budsjett for 2014.

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 i løpet av året. 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 venstre 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 rapportar 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 2. TERTIAL 2014

Verknaden av lønsoppgjret for 2014 er ikkje komen til uttrykk i rekneskapen for 2. tertial 2014. Etter at partane vart einige om tariffavtalen, var det naudsynt med ein programoppdatering av lønssystemet. Denne har latt vente på seg, og ny løn og etterbetaling vert ikkje klart før lønskjøring i september. Nokre forbund har og vore i arbeidskonflikt, slik at ny tariffavtale ikkje har blitt klar. Etter at alle tariffavtalene er vedtekne og oppdateringar i lønssystemet er gjennomført, vil administrasjonen utarbeide prognosar for lønsområdet for resten av året, og kome tilbake til eventuelle budsjettendringar som følge av lønsoppgjret 2014.

Elles viser einingane i Masfjorden kommune god budsjettdisiplin, og det er i stor grad kontroll på dei postane vi sjølv kan styre.

Administrasjonen er ikkje kjent med forhold som gjer det naudsynt med endringar på frie disponible inntekter.

Ref. kap	TABELL 1 – sentrale poster (tal i hele 1000)	Budsj -14	Justert budsj – 14	Prognose	Framlegg justering
3.1	Skatt og rammetilskot	113 145	112 145	112 145	
3.2	Eigedomsskatt	24 260	24 260	24 260	
3.3	Andre direkte og indirekte skatter	2 360	2 360	2 360	
3.4	Andre generelle statstilskot	2 860	2 860	2 860	
3.5	Rente- og avdragsutgifter	6 302	6 302	6 302	
3.6	Renteinntekt og avkastning på finansielle plasseringar	1 766	1 766	2 766	
3.7	Bruk av bundne driftsfond	250	1 355	1 355	
	Sum endring				

Ref. kap	TABELL 2 – Rammeområder (tal i hele 1000)	Budsj -14	Justert budsj – 14	Prognose	Framlegg justering
4.1	Folkevalgte organ	2 013	2 013	2 013	
4.2	Administrasjon	13 532	13 532	13 532	
4.3	Barnehage	14 910	14 910	14 910	
4.4	Skule	37 902	37 902	37 902	
4.5	Helse	11 249	11 249	11 249	
4.6	Sosial og barnevern	6 372	6 667	6 667	
4.7	Pleie og omsorg	42 790	43 600	43 600	
4.8	Kultur	6 246	6 246	6 246	
4.9	Kyrkja	3 480	3 480	3 480	
4.10	Teknisk	7 089	7 089	7 089	
4.11	Andre tenestoområde	-8 469	-9 469	-9 469	
	Sum endring				

På investeringsbudsjettet vil administrasjonen i desember kome attende med budsjettendringar på utgifter og finansiering av pågåande investeringsprosjekt.

Ref. kap	TABELL 3 – Investeringsrekneskap pr. prosjekt (tal i hele 1000)	Budsjett 2014	Justert budsjett 2014	Framlegg justering
	Edb felles	300	300	
	Sandnes barnehage – vognskur	195	195	
	Lokalar Nordbygda skule	298	298	
	Lokalar Sandnes skule – ventilasjon	1 300	0	
	Lokalar Matre skule – ventilasjon	1 000	2 300	
	Sjukeheimen – ventilasjon	500	500	
	Kommunale bygg	3 000	3 000	
	Kommunale vegar	700	700	
	Bustadfekt tilrettelegging	500	500	
	Brann – utstyr og bilar	350	350	
	Sum endring	8 143	8 143	

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 godt vi kan.

3.1. Skatt og rammetilskot

I prognose for 2. 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 3,7 % til 3,0 % i forhold til 2013. For Masfjorden kommune sin del vil dette utgjere om lag 1,65 mill. mindre i skatteinntekter i 2014 enn vedtekte budsjett. I KS-036/2014 ble skatteinntektene justert ned med 1,268 mill. og rammetilskot justert opp med kr 268 000. Samla budsjettjustering på skatt og rammetilskot var 1 mill. kr.

Pr. 31. august 2014 har kommunen ein skatteinngang på 34,762 mill. kr, som er ei auke på 2,76% i forhold til rekneskap i same periode i 2013.

3.2. Eigedomsskatt

Eigedomsskatt er budsjettert med 24,260 mill. Etter 2. tertial er det inntektsført 18 195 mill., slik som budsjettert.

3.3. Andre direkte og indirekte skattar

Gjeld konsesjonsavgift til BKK produksjon.

3.4. Andre generelle statstilskot

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

Budsjett for 2014 er på 2,86 mill. Inntekta her kjem i slutten av året, og det er enno usikkert om denne er høgt budsjettert.

3.5. Rente- og avdragsutgifter

Rente- og avdragsutgifter ligg på same nivå som i 2013, og som budsjettert.

3.6. Renteinntekt og avkasting på finansielle plasseringar.

Renteinntekter ligg omtrent på same nivå som tilsvarande periode i 2013.

Avkasting på finansielle plasseringar er ikkje ført, og disse vil variere frå månad til månad med bakgrunn i forhold Masfjorden kommune ikkje rår over. Avkasting på finansielle plasseringar er ikkje budsjettert. Etter 2. tertial har Masfjorden kommune ein urealisert avkasting på 1,174 mill. kr. Dette utgjere ei avkasting på 6,619% i forhold til 1/1-2014.

3.7. 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. For 2014 er følgjande øyremerka midlar tenkt nytta

Bruk av bundne driftsfond		
Kompetansmidlar barnevern	57 000	Kurs for tilsette
Satsing kommunalt barnevern	238 000	Samarbeid med Gulen
Heimebuande demente	560 000	Diverse utgifter i samband med prosjektet.
Møteplass for seniorar	250 000	Tilrettelegging av møteplass
	1 105 000	

4. RAMMEOMRÅDA

Kommentarar til rekneskapen 2. tertial 2014 er i store trekke henta frå avdelingane sine egne kommentarar og vurderingar.

4.1. Folkevalgte organ

Rammeområde	Teneste		Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett
Folkevalgte organ	10001	Folkevalgte organ	862 102	1 035 002	1 552 500
	10002	Støtte til politiske parti	39 917	26 667	40 000
	10003	Val	0	0	0
	11000	Kontroll og revisjon	295 119	280 667	421 000
Totalt Folkevalgte organ			1 197 138	1 342 336	2 013 500

Ingen særskilde merknader til rammeområdet.

4.2. Administrasjon

Rammeområde	Teneste		Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett
Administrasjon	12000	Kantine	-1 267	0	0
	12001	Rådmannskontoret	2 466 594	2 613 332	3 920 000
	12002	Kommunekassen	1 195 509	1 207 401	1 811 100
	12003	Velferdstiltak	18 474	86 667	130 000
	12004	Løn og personal	662 267	1 292 198	1 938 300
	12005	Administrasjon teknisk	944 457	1 020 599	1 530 900
	12006	Fellestener	2 934 052	1 188 002	1 782 000
	12009	Rådjevargruppa	1 863 926	1 544 666	2 317 000
Totalt Administrasjon			10 084 012	8 952 865	13 429 300

Teneste 12000 Kantine er sjølvfinansiert. Skal gå i balanse ved årets slutt.

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

Teneste 12002 Kommunekassen. Ikkje inntektsført interne overføringar, men fått meirinntekt på sjukepengerefusjon. Driftsutgifter som budsjettert i perioden.

Teneste 12004 Løn og personal. Løn til personalsjef skal førast her. Er i perioden ført under teneste 12009 Rådgjevargruppe. Ligg elles litt høgt på forbruk, men dette gjeld lisensar som gjeld hele året. Ikkje inntektsført interne overføringar.

Teneste 12005 Administrasjon teknisk. Ligg litt høgt på driftsutgifter, men her er ført utgifter som gjeld hele året, samt kursutgifter.

Teneste 12006 Fellestenester. Ikkje inntektsført fordelte kostnader og interne overføringar. Ført utgifter her til kurs/vidareutdanning i arbeidsrett. Elles ført felles ikt-utgifter og abonnement som gjeld heile året.

Teneste 12009 Rådgjevargruppa. Løn til personalsjef er budsjettert på teneste 12004 Løn og personal, men utgiftsført i rekneskapen på denne tenesta. Dette vert retta opp. Elles ingen kommentar

4.3. Barnehage

Rammeområde	Teneste		Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett
Barnehage	20101	Nordbygda barnehage	3 381 250	3 623 933	5 435 900
	20102	Sandnes barnehage	2 225 482	2 736 732	4 105 100
	20103	Indre Masfjorden barnehage	1 129 138	1 823 601	2 735 400
	20104	Felles barnehage	110 370	411 332	617 000
	21101	Styrka tilbod Nordbygda barnehage	355 209	302 132	453 200
	21103	Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage	35 073	0	0
	22101	Lokaler og skyss Nordbygda barnehage	354 655	395 001	592 500
	22102	Lokaler og skyss Sandnes barnehage	94 822	305 535	458 300
	22103	Lokaler og skyss Indre Masfjorden barnehage	174 366	341 664	512 500
Totalt Barnehage			7 860 365	9 939 930	14 909 900

4.3.1. Nordbygda barnehage

Teneste 20101 Nordbygda barnehage. Reknar med at tenesta går i balanse.

Teneste 21101 Styrka tilbod Nordbygda barnehage. Feilføring på løn, som skulle gått på teneste 20101. Vert retta. Tenesta går i balanse.

Teneste 22101 Lokalar og skyss Nordbygda barnehage. Ingen særskilde merknader.

4.3.2. Sandnes barnehage

Teneste 20102 Sandnes barnehage. Nye tilsetjingar medfører en liten auke i lønskostnadene hausten 2014 i forhold til våren 2014 fordi nyttilsett har høgare årslønn enn den som slutta.

Det er sannsynlig at det vil bli behov for styrkingstiltak rundt fleire enkeltbarn i løpet av hausthalvåret. (Fleire barn er til utredning.) Vil i tilfelle gi økte lønnskostnader.

Nyutdanna pedagog har rett på 30t veiledning første år. 14 av disse timane vil bli avvirket hausten 2014. Frikjøp av veileder og pedagog, samt forberedelsestid til veileder, vil til saman gi behov for 42t ekstra vikar hausten 2014.

Hvis sykefraværet høsten 2014 blir like lavt som det var våren 2014, kan vi 'tjene inn' enn del av et evt. lønnsavvik fra sykevikarbudsjetten

Teneste 22102 Lokaler og skyss Sandnes barnehage. Ingen særskild merknad.

4.3.3. Indre Masfjorden barnehage

Teneste 20103 Indre Masfjorden barnehage. Noko av runnen til at vi ligg så mykje under forventa forbruk på fastløn, er at det ikkje er tilsett pedagogar i dei stillingane som har vore lyst ut her i barnehagen, på grunn av manglande søkjarar.

Litt auke i sjukevikar grunna langtidssjukemelding. Lite bruk av ferievikar grunna samarbeid med SFO i sommar.

I høve konto 11151 Sal av mat er det hittil eit overforbruk. Barnehagen nyttar nærbutikk å handle hjå, og dette er ikkje lønsamt om ein skal samanlikne med større matbutikk-kjedar. Likevel vel ein å støtte opp om det lokale næringslivet. Tiltak til å gjere innsparingar her er å vere medvitne i høve tilbodsvarer og velje det billigaste alternativet når vi bestiller varer.

Konto 11208: Utgiftene her er tenkt skal dekkast av inntekter på konto 17003 Refusjon AETAT. Barnehagen har arbeidspraksis via NAV pågåande per d.d. som det ikkje er komme refusjon for.

Konto 11401 stillingsannonsar: her er det ført feil, då stillingsannonsar for barnehage skal førast på teneste 20104 Felles barnehage.

16000 brukar-betaling: Juli månad er betalingsfri for bhg-barn. Ein mnd utgjer kr 33 750 for Indre Masfjorden barnehage med eit barnetal på 15, og underskotet i inntekt her kan delvis skuldast betalingsfri mnd. Det kan per i dag sjå ut til at det har vore budsjettert med for mykje inntekt på brukarbetalinga for 2014.

Refusjon frå AETAT skal nyttast for å dekke utgifter på konto 11208 - velferdstiltak.

Teneste 21103 Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage: Feilføring. Hører til på teneste 20103.

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

4.3.4. Felles barnehage

Teneste 20104 Felles barnehage. I balanse.

4.4. Skule

Rammeområde	Teneste		Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett
Skule	20201	Nordbygda skule	6 344 705	7 577 334	11 366 000
	20202	Sandnes skule	5 303 188	5 553 998	8 331 000
	20203	Matre skule	5 899 693	6 110 332	9 165 500
	20204	PPT og fellesutgifter	1 067 769	1 303 332	1 955 000
	20205	Den kulturelle skulesekken	22 350	49 334	74 000
	21300	Vaksenopplæring	480	45 333	68 000
	21301	Opplæring innvandrarar	-24 152	10 667	16 000
	21501	Nordbygda SFO	148 413	144 668	217 000
	21502	Sandnes SFO	78 987	118 001	177 000
	21503	Matre SFO	146 897	259 134	388 700
	22201	Lokale Nordbygda skule	999 365	1 153 001	1 729 500
	22202	Lokale Sandnes skule	610 969	1 087 599	1 631 400
	22203	Lokale Matre skule	658 096	928 598	1 392 900
	22301	Skuleskyss Nordbygda skule	460 057	460 000	690 000
	22302	Skuleskyss Sandnes skule	136 521	200 000	300 000
	22303	Skuleskyss Matre skule	280 294	240 000	360 000
	Totalt Skule			22 133 632	25 241 331

4.4.1. Nordbygda skule

Teneste 20201 Nordbygda skule. Samla sett ser dette området ut til å kunne gå greitt i balanse. På grunn av auke i elevtalet og auke i behov for spesialundervisning og anna tilrettelegging, vil dei samla lønsutgiftene vere ein god del høgare frå aug. - des. enn i månadane tidlegare i budsjettåret. Det er difor betryggande at ein så langt i året ligg på 84 % av berekna lønsutgifter.

Med eit forbruk på driftsbudsjettet på 35% i høve til stipulert forbruk så langt i året, vil ein kunne forvente at dette området kjem ut med eit overskot. Då må ein merke seg at her samstundes er elevrelaterte postar som allereie er overskridne, og at her er postar der det vil bli gjort investeringar no i dei siste månadane i året, m.a. post 11507, Utgifter kurshaldarar og førelesarar, 12000 inventar og utstyr og 12001 IT-utstyr og programvare.

Likevel: Med eit nøkternt forbruk resten av året, vil ein her kunne pårekne eit lite overskot som kan vere med på å utjamne eit forventa underskot på SFO-budsjettet.

Teneste 201501 Nordbygda SFO. Dette området ser ut til å kome ut med eit visst underskot dette budsjettåret. Fram til sommarferien 2014 balanserte ein på grensa i høve til å halde bemanningsnormen. Når barnetalet no har auka for inneverande skuleår, har ein også måtte auke bemanninga på ettermiddagstid, slik at lønsutgiftene kjem til å stige noko. Sjølv om også foreldrebetalinga vil auke noko, er det ikkje tilstrekkeleg til å dekke opp auken i løn.

Tiltak: Driftsutgiftene til SFO er i utgangspunktet låge, så her er det ikkje mogleg å gjere så store innsparingar. Dermed må ein satse på at andre område ved Nordbygda skule går såpass i overskot at ein samla sett vil kome ut med eit rekneskap i balanse.

Teneste 22201 Lokale Nordbygda skule. Også på dette området ser ein ut til å kome greitt ut i balanse. Ein konto må kommenterast spesielt, konto 12305: Vedlikehald av parkar og utomhusanlegg. Skulen, FAU og helselaga har samarbeidd om ei oppgradering av

uteområdet. Sjølv om skulen har fått gode tilskot her, er her og ein del større tilretteleggingsutgifter som skulen har tatt åleine.

Ein god del av utgiftene innan dette området går til reinhald. Sjølv om det framleis ligg under einingane sine budsjett, er det vanskeleg å stipulere utgiftene no når heile dette området er omorganisert.

Tiltak: Ein ser for seg at med ei nøktern drift og kontroll med dei innkjøpa som kan kontrollerast, vil området kome ut i balanse

Teneste 22301 Skuleskyss Nordbygda skule. Med fullt samsvar mellom budsjett og rekneskap så langt i år, vil ein truleg ikkje få noka stor overskriding på dette området.

4.4.2. Sandnes skule

Teneste 20202 Sandnes skule. Noko meir forbruk på løn enn budsjettet. Dette vert refundert frå andre kommunar og foreldrepermisjonar. Høgt forbruk på vikarar: Har langtidssjukemelde. Meirinntekt på refusjon sjukepengar.

Lite forbruk på driftsutgifter, men dette vil jamne seg ut på året.

Arbeidar mot balanse.

Teneste 21502 Sandnes SFO. Mindre forbruk på løn SFO, pga av lite behov. Auka aktivitet på leksehjelp frå hausten 2014. Ligg an til overskot.

Teneste 22202 Lokale Sandnes skule. Ligg godt an her. Vernerunde 28.08 synte behov for ein del tiltak på vedlikehald. Vert sett i verk i samarbeid med teknisk. Går mot balanse.

Teneste 22302 Skuleskyss Sandnes skule. Mindreforbruk.

4.4.3. Matre skule

Teneste 20203 Matre skule. Som forventa. Manglar utgifter til innkjøp av bøker.

Teneste 21503 Matre SFO. Resultat betre enn forventa. Foreldrebetalinga vil gå ned no på hausten. (færre born)

Teneste 22203 Lokale Matre skule. Reinhaltsutgifter ligg høgt. Grunnen er innkjøp av dispenserar, avfallsbøtter og anna som var skifta ut på heile skulen. dette i høve den nye avtalen Masfjorden kommune har gjort.

Elles har me brukt mykje i forbindelse med nytt ventilasjonsanlegg og behov rundt det. Nedvask av klasserom utgjorde også ein stor del.

Teneste 22303 Skuleskyss Matre skule. Må følgjast nøye med.

4.4.4. Andre tenester under skule

20204 PPT og fellesutgifter. Har brukt 61,5 % av lønsbudsjettet. Ingen endringar venta i 3.tertial, så lønsbudsjettet vil halda. Ser ut til at driftsutgiftene blir litt mindre enn rekna med, men nokre store utgifter vil koma i 3. tertial, m.a. samling for alle tilsette i skulen. Inntektene ser ut til å kunna bli litt mindre enn rekna med. Statstilskotet til etterutdanning for hausten kjem i oktober.

20205 Den kulturelle skulesekken. Tenesta vil komma ut i balanse, kanskje med eit lite mindreforbruk. Lønsutgiftene kjem til å bli litt mindre enn budsjettet. Ein stor del av aktiviteten i DKS skjer om hausten. Driftsutgiftene ligg lågt så langt, men ein heil del tiltak vil bli gjennomført i løpet av hausten. Ein kan rekna med at det meste av budsjettmidlane til drift vil gå med. Inntektene vil bli litt i overkant av det som er budsjettet. Har i dag fått melding om at vi får kr 44 000 i fylkeskommunale midlar.

21300 Vaksenopplæring. Vaksenopplæring vil få eit overforbruk i år, sjølv om det ikkje ser slik ut no. To av våre brukarar får eit tilbod hjå Lindås kommune (Læringscenteret) i haust. Meirforbruket kan komma i storleik kr 75 000.

21301 Opplæring innvandrarar. Ein kan rekna med balanse, evt. eit lite mindreforbruk, på denne tenesta. Lønsutgiftene blir mindre enn budsjettet. Driftsutgiftene er små enno, men vil auka når vi får inn refusjonskrav frå Lindås og Gulen der nokre av våre får norskopplæring. Ser likevel ut til at driftsutgiftene kan bli litt mindre enn budsjettet. Inntektene blir litt mindre enn budsjettet pga at vi har færre elevar som vi får høgt statstilskot til.

4.5. Helse

Rammeområde	Teneste		Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Årsbudsjett
Helse	23200	Helsesøsterteneste	541 871	506 002	759 000
	24101	Legekontor	2 532 478	2 570 329	3 855 500
	24102	Legevakt	516 500	684 667	1 027 000
	24104	Fysioterapi	354 446	216 999	325 500
	24105	Hjelpemiddelformidling	127 662	161 066	241 600
	24106	Psykiatrisk helsevern	958 834	1 205 668	1 808 500
	24107	Fysioterapi - Driftsavtale	228 530	228 667	343 000
	24108	Folkehelse	-71 928	118 999	178 500
	24109	Samhandlingsreform	1 714 580	1 466 667	2 200 000
Totalt Helse			6 902 973	7 159 064	10 738 600

Lønsutgifter på rammeområdet er omtrent som budsjettet. Ligg litt etter med inntekter frå andre kommunar og på konsultasjonar på legekontoret. På tenesta for Samhandlingsreform er det før kr 390 580 som eit akontobeløp på avreking for 2013. Frå august er summen vi overfører til Helse Vest RHF auka frå 162 000 til 190 000 pr. mnd., det vil seie ei meirutgift på kr 140 000.

Elles ingen merknad frå avdelinga.

4.6. Sosial og barnevern

Rammeområde	Teneste		Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Årsbudsjett
Sosial og barnevern	23407	Støttekontakt/ funksjonshemma	775 585	1 265 334	1 898 000
	24201	Sosialkontortenester	452 742	707 333	1 061 000
	24205	Sals- og skjenkekontroll	-28 927	0	0
	24206	NAV lokale	0	92 000	138 000
	24300	Tilbod til personar med rusproblem	4 900	16 000	24 000
	24400	Barnevernstenesta	1 085 494	877 334	1 316 000
	25100	Barneverntiltak i familien	465 733	262 998	394 500
	25200	Barneverntiltak utanfor familien	747 343	792 400	1 188 600
	28101	Økonomisk hjelp	139 888	234 667	352 000
	31503	Tilskot/lån husbankmidlar	0	0	0
Totalt Sosial og barnevern			3 642 758	4 248 066	6 372 100

Teneste 23407 Støttekontakt / funksjonshemma. Ganske ajour med utbetaling, litt rest. Har ikkje dei store utbetalingane på ca. 100 000,- i slengen som i fjor, dette var avslutta 01.06.14. Noko av desse midlane skal over til pleie og omsorg.

Teneste 24201 Sosialkontortenester. Denne kan spreke på lønsutgifter. Der er sett inn vikar for Kamilla heile året.

Teneste 24206 NAV lokale. I løpet av 2014 vert det flytting med ombygging i nye lokalar. Der vil kommunen få 28% av utgifta.

Teneste 24400 Barnevernstenesta. Har betalt for samarbeidet med Gulen for heile 2014. Har hatt utgifter i samband med satsing på kommunalt barnevern, og som skal dekkast av midlar frå staten i 2014 og fondsmidlar.

Teneste 25100 Barneverntiltak i familien. Auka utgifter til besøks-/fosterheim, samt utgifter til utredning. Overforbruk på dette området.

Elles ingen særskild kommentar frå ande tenestar på rammeområdet.

4.7. Pleie og omsorg

Rammeområde	Teneste	Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett	
Pleie og omsorg	25300	Masfjorden sjukeheim pleie	5 468 599	6 563 999	9 846 000
	25301	MS - Kjøkken, vaskeri og reinhald	2 571 848	2 670 868	4 006 300
	25302	Masfjorden sjukeheim - Nystova	3 158 541	3 496 333	5 244 500
	25303	Masfjorden sjukeheim - Nystova/natt	1 970 209	2 118 000	3 177 000
	25305	Pleie vakt felles	178 089	219 333	329 000
	25307	Avlastningsbustad	3 165 676	2 548 001	3 822 000
	25400	Heimetenester NORD	3 029 478	2 808 999	4 213 500
	25408	Heimetenester SØR	2 415 748	2 769 331	4 154 000
	25409	Heimetenester INDRE	2 804 666	2 883 136	4 324 700
	26100	Butilbod i institusjon	786 085	1 789 598	2 684 400
	26501	Omsorgsbustadar NORD	-140 120	-53 334	-80 000
	26502	Omsorgsbustadar SØR	-104 506	-49 666	-74 500
	26503	Omsorgsbustadar INDRE	-236 062	-109 999	-165 000
	26504	Omsorgsbustadar TTF	-17 382	41 466	62 200
	26507	Omsorg/psyk.bustadar NORD	-141 258	30 667	46 000
Totalt Pleie og omsorg		24 909 611	27 726 732	41 590 100	

Teneste 25300 Masfjorden sjukeheim pleie. Samla sett ser det ut til å gå i balanse, men det er viktig å sjå det i samanheng med heimetenesta nord. Det er mindre forbruk på løn grunna skeivfordeling med Heimeteneste Nord, som har eit meirforbruk på lønn. Lønnspostane må sjåast i samanheng. Budsjettet er førebels i pluss, men reknar med det vil komme klp trekk slik at budsjettet vil være i balanse.

Driftsbudsjettet ligg i underforbruk, men det vil komme ei utgift i samband med kjøp av nye senger og nye oksigenkonsentratorar.

Teneste 25301 MS Kjøkken, vaskeri og reinhald. Vi har hatt forholdsvis mange reperasjonar denne perioden, maskiner som vi treng for å oppretthalde daglig drift. Det er kjøpt inn arbeidskle som skal brukast i heimesjukepleien, pluss stativ til å henge uniformer på. Disse utgiftene skal fordelast og

tilbakeførast. Det er i tillegg kjøpt transportkassar til å frakte reint arbeidstøy ut til heimesjukepleie avdelingane. Alt arbeidstøy, utanom kokkeklær, skal førast på butilbod i institusjon.

Vi har eit meirforbruk av matvarer, men vi har hatt ein auke i antall middagar som blir sendt ut av huset. Det inneber også auke i forbruksmateriell (plastboksane til pakking av middag, og pakkefilm). Vi har og måtte kjøpe nye thermovesker til pakking av middag som skal ut av huset.

Meir inntekter enn budsjettet, må sjåast i samanheng med meirforbruk på mat og forbruksmateriell.

Teneste 35302 Masfjorden sjukeheim – Nystova. Utgiftsida som budsjettet, Har fått inn ein del meirinntekter i perioden, mellom anna kr 278 000 i refusjon for ressurskrevjande brukarar frå 2013.

Teneste 35303 Masfjorden sjukeheim – Nystova natt. Ingen særskild merknad

Teneste 25307 Avlastingsbustad. Samla ser det ut som me går i eit underskot på lønnsbudsjettet for 2014. Ferievikarinntaket har auka blant anna i samsvar med at fleire brukarar har hatt meir avlastning i sommarferien. Me forventar statlege overføringar på ressurskrevjande brukarar ved årsslutt og budsjettet er derfor ikkje i balanse her.

Teneste 25400 Heimetenester NORD. Det er meir forbruk på lønn pga skeivfordeling med pleie og omsorgsavd. Som har eit mindre forbruk på lønn. Lønnspostane må sjåast i samanheng. Samla sett ser det ut til å verte eit underskot, men det er viktig å sjå det i samanheng med pleie og omsorg.

Teneste 25408 Heimetenester SØR. Det var ikkje budsjettet noko løn på reinhald av kontor til heimetenesta, derfor går det i minus. Me har overforbruk når det gjeld kilometergodtgjersle, dette er noko p.g.a.at dagtilbod som ikkje høyrer inn under vår teneste har brukt ein av bilane våre ein dag i veka, og då må me bruka vår eigen. Me har og hatt ein auke i middagskjøring til brukarar i frå sjukeheimen noko som fører til auka utgifter i drivstoff. Budsjettet kjem samla ut i pluss, men det kan vera utgifter som kjem i etterkant.

Teneste 25409 Heimetenester INDRE. Samla sett eit overskot på kr. 78 000 så langt. Forventar ein del meirutgifter bl.a til pensjon - KLP i løpet av året, samt utgifter til ferievikar. Internt i rekneskapen for løn, drift og inntekter er det ein del avvik frå oppsett budsjett. Meirforbruk på fastløn skuldast bl.a at lærlingløn ikkje er budsjettet, auka utgifter til sjukevikar i samband med langtidssjukmelding med påfølgande store utgifter til avtalefaste tillegg for vikarar. Dette er kompensert under større inntekter i form av refusjon. Driftsutgifter samla sett har eit lite underskot.

Forventar eit budsjett i balanse evt. eit lite underskot.

Teneste 26100 Butilbod i institusjon. Ein del feilføring. ENIVENT AS, kjøp av tjenester frå private, er ført på kjøkken/vaskeri/reinhald. Noko arbeidskle er også ført feil. Inventar og utstyr er overbelasta, det er kjøpt stolar til fellesareal, markiser på kjøkkenvindu og markiser på kortidsavdeling. Driftsavtalar ligg høgt. Avventer avskrivningar.

Teneste 26501 Omsorgsbustadar NORD. Alle boligane er utleigd. Kjenner ikkje til ekstraavgifter.

Teneste 26502 Omsorgsbustadar SØR. Ingen anmerkning, men behov for vedlikehald er aukande, tar det med på budsjettet for 2015. To av leilighetene har stått tomme store delar av året og me har ikkje fått inntekter på dei.

Teneste 26503 Omsorgsbustadar INDRE. Overskot så langt på omlag 126 000. Skuldast i hovudsak at lite vedlikehaldsarbeid er utført til no og at avskrivning ikkje er ført i rekneskapen enno. Ligg an til å bli eit mindre overskot i løpet av året.

Teneste 26504 Omsorgsbustadar TTF. Overskot på kr. 58 000. Dette pga ikkje utgifter så langt til vedlikehald og avskrivning. Forventer eit lite overskot ved årets slutt.

Teneste 26507 Omsorg/psyk.bustadar NORD. Alle boligane er utleigd.

4.8. Kultur

Rammeområde	Teneste		Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett
Kultur	37001	Folkebibliotek	553 063	750 666	1 126 000
	37500	Museum	391 761	432 000	648 000
	37504	Sleire skulemuseum	0	0	0
	38002	Drifts-/ anleggstøtte idretts.org.	60 000	50 000	75 000
	38003	Idrettsskolen	167 026	241 335	362 000
	38101	Matre symjebasseng	390 392	711 333	1 067 000
	38102	Idrettsbaner/sentralbaneanlegg	4 936	220 000	330 000
	38300	Kultur- og musikkskulen	1 350 454	1 511 665	2 267 500
	38502	Vaksenopplæring utanfor skuleverket	20 000	30 000	45 000
	38503	Kulturvern og arkiv	0	33 333	50 000
	38505	Støtte til frivillege lag/organisasjonar	59 000	50 000	75 000
	38506	Andre kulturaktivitetar	-842 867	134 000	201 000
Totalt Kultur			2 153 765	4 164 332	6 246 500

Teneste 37001 Folkebibliotek. Teneste 37001 - folkebibliotek vil koma ut i balanse eller med eit lite overskot.

Lønsutgiftene ligg under det som er forventa. Løn til m.a bokbåt, avtalefesta tillegg mm vil ikkje bli ubetalt før i slutten av året. Driftsutgiftene ligg under det som er forventa bortsett frå konto 11305. Her er ført betaling for Bibbi-data. Beløpet er ein god del høgare enn budsjettet, men overskridinga kan takast inn på andre postar. Det er kjøpt ein del bøker i august som det ikkje er kome rekningar på. Elles blir det meste av mediekjøp gjort utover hausten slik at utgiftene vil auka.

Inntektene er for det meste momsinntekter som heng saman med innkjøp. Beløpet på 50 000 på konto 18300 skal delast på alle åtte kommunane i Nordhordland. Der er planlagt innkjøp no i haust.

Teneste 37500 Museum. Ingen særskild merknad.

Teneste 38002 Drifts-/anleggstøtte idretts.org. Denne tenesta vil komma ut i samsvar med budsjett.

Teneste 38003 Idrettsskolen. Idrettsskolen kan komma ut med eit lite mindreforbruk i høve til budsjett. Lønsutgiftene blir lågare enn budsjettet. Driftsutgiftene kjem truleg til å bli litt lågare enn budsjettet, men dette er avhengig av kva aktivitetar vi vil klara å setja i gang i haust. Inntektene blir litt høgare enn budsjettet, mest pga refunderte sjukepengar.

Teneste 38101 Matre symjebasseng. Budsjettet for Matre symjebasseng ser ut til å halda. Lønsutgiftene ser ut til å kunne bli litt lågare enn budsjettet. Driftsutgiftene ser ut til å bli i samsvar med budsjett. Inntektene blir i samsvar med budsjett eller litt høgare.

Teneste 38102 Idrettsbaner / sentralbaneanlegg. Det har gått lite midlar ut så langt, m.a fordi det ikkje er betalt ut godtgjering til Masfjord fotballag for drift av idrettsanlegget på Hosteland.

Teneste 38300 Kultur- og musikkskulen. Går mot balanse. Reduserte løns- og driftskostnader vil bli nytta til å dekkja redusert inntektsside.

Teneste 38503 Kulturvern og arkiv. Det har ikkje blitt brukt midlar på denne tenesta så langt i år, ingen søknader om støtte er kome inn.

Teneste 38505 Støtte til frivillege lag/organisasjonar. Kulturmidlane er utbetalte. Resten av dei budsjetterte midlane vil gå til andre mindre tiltak resten av året. Budsjettet vil halda.

Teneste 38506 Andre kulturaktiviteter. Det store overskotet det ligg an til skuldast innkomne spelemidlar som gjerne skal først ein annan plass til slutt?

4.9. Kyrkja

Rammeområde	Teneste	Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett	
Kyrkja	39000	Kyrkjer og MKF	1 492 200	1 933 333	2 900 000
	39200	Andre religiøse formål	0	13 333	20 000
	39300	Kyrkjegardar	369 333	373 333	560 000
Totalt Kyrkja			1 861 533	2 319 999	3 480 000

Ingen særskild merknad.

4.10. Teknisk

Rammeområde	Teneste	Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Års-budsjett	
Teknisk	12901	Gulen og Masfjorden brann og redning	2 613 508	0	0
	26505	Gjennomgangsbustadar	256 952	385 800	578 700
	26506	Utleigebygg Hosteland	-132 540	-667	-1 000
	26508	Utleigebustadar Sandnes	-143 407	158 000	237 000
	28501	Fylkesvegar	37 511	13 999	21 000
	30100	Plansaker	487 469	362 333	543 500
	30200	Byggjesaker	125 400	130 267	195 400
	30300	Kart- og oppmåling	537 341	509 801	764 700
	31502	Festetomtar	87 434	130 000	195 000
	31505	Tilrettelegging bustadar	0	0	0
	32901	Skogbruk	11 985	9 800	14 700
	32902	Jordbruk	546 359	458 332	687 500
	33301	Kommunale vegar	1 483 768	1 749 334	2 624 000
	33305	Gatelys	102 758	178 666	268 000
	33501	Offentlege parkar og anlegg	210 537	71 466	107 200
	33503	Offentlege toalett	21 476	17 333	26 000
	33801	Feieng og vanleg branntilsyn	410 261	0	0
	33901	Brannvesen	430 291	1 378 000	2 067 000
	33902	Beredskap mot akutt forureining	0	33 333	50 000
	34500	Distribusjon av vatn (sal)	-848 902	-159 335	-239 000
	35301	Avløpsnett	-235 573	-294 665	-442 000
	35401	Septiktank/slamtømming	-169 283	-26 667	-40 000
	35402	Kloakkavgift	-126 000	0	0
	36000	Kalking av vassdrag	86 761	49 334	74 000
	36001	Fiske- viltforvaltning og miljø	-13 056	37 001	55 500
	36006	Friluftsområder/badeplassar	28 108	29 000	43 500
	Totalt Teknisk			5 809 158	5 220 465

Teneste 12901 Gulen og Masfjorden Brann og Redning. Gjennomført praksisveke i samband med obligatorisk grunnkurs. Utgifter til dette ført i perioden. Vil få refundert deler av desse kursutgiftane. Teneste skal gå i balanse etter overføringar frå Gulen og Masfjorden kommune.

Teneste 30100 Plansaker. Kjøp konsulenttenester i samband med utarbeiding av store plansaker. Nokre av desse utgiftene skal dekkast av eksterne aktørar.

Teneste 33801 Feiing og vanleg brannsyn. Teneste skal vere til sjølvkost. Ikkje fakturert dei andre kommunane som er med i samarbeidet.

Teneste 33901 Brannvesen. Masfjorden sine eigne utgifter til brannvern. Ikkje overført utgifter til 12901 Gulen og Masfjorden Brann og Redning.

Elles ingen særskilde kommentarar på rammeområdet.

4.11. Andre tenesteområder

Rammeområde	Teneste	Rekneskap 2. tertial 2014	Peridisert budsjett	Årsbudsjett	
Andre tenesteområder	13000	Administrasjonslokale	870 156	1 660 332	2 490 500
	17101	Amortisering tidl.års premieavvik	0	540 000	810 000
	18001	Eldreråd	0	13 334	20 000
	18002	Overformyndariet	0	0	0
	18003	Forliksrådet	0	0	0
	18004	Andre fellesutgifter	219 187	577 866	866 800
	18006	Ungdomsråd	0	9 999	15 000
	18007	Råd for funksjonshemma	0	8 000	12 000
	23104	Støtte til barne- og ungdomsorganisasjonar	11 000	26 667	40 000
	23303	Næringsmiddeltilsynet	19 319	20 000	30 000
	23306	Veterinærtjenester	0	20 000	30 000
	23308	Prosjekt Einekavane	0	20 000	30 000
	32000	Kommunal næringsverksemd	1 800	0	0
	32001	Konsesjonskraft	-2 354 731	-4 000 000	-6 000 000
	32501	Næringsutvikling	371 803	2 667	4 000
	32504	Kraftfond	504 870	-33 334	-50 000
	32505	Pilotprosjekt	472 925	0	0
	33803	Anna ulukkesførebyggjande arbeid	2 756	0	0
Totalt Andre tenesteområder		119 085	-1 134 469	-1 701 700	

Teneste 13000 Administrasjonslokale. Lønnskostnader ligg litt over periodebudsjett. Driftsutgifter er i balanse når me tek omsyn til avskrivning som ikkje er bokført.

Teneste 18004 Andre fellesutgifter. Her er budsjettet med ein reserve på pensjon med om lag kr 400 000. Elles i balanse.

Teneste 32001 Konsesjonskraft. Prognosen frå Ishavskraft syner pr. 31/8 at budsjettet er om lag kr. 300 000 for høgt.

Teneste 32501 Næringsutvikling. Litt høgare utgifter til kontigentar og overføring til Regionrådet enn budsjettet. Ikkje bokført bruk av kraftfond med kr 326 000.

5. Investeringsrekneskapen

Investeringsbudsjettet for 2014 var vedteke med ei investering i anleggsmidlar på 4,850 mill. kr. I KS-10/2014 vart investeringsbudsjettet korrigert opp til 8,143 mill. kr, med bakgrunn i prosjekt som ikkje var starta opp i 2013. Sjå vedlegg pkt. 6.5 for fordeling på ulike prosjekt.

Administrasjonen vil i desember legge fram forslag til budsjettjusteringar når vi har oversikt over årets kostnader på investeringsprosjekter, og ein finansiering av desse.

6. Vedlegg til rapport

6.1. Rekneskapsskjema drift

Regnskapsskjema 1A - drift	Regnskap pr 31/8-2014	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap pr 31/8-2013
Skatt på inntekt og formue	34 762 293	49 579 000	50 847 000	33 827 646
Ordinært rammetilskot	41 610 253	62 566 000	62 298 000	38 161 949
Skatt på eigendom	18 195 639	24 260 000	24 260 000	18 290 172
Andre direkte eller indirekte skatter		2 360 000	2 360 000	
Andre generelle statstilskot	290 628	2 860 000	2 860 000	108 104
Sum frie disponible inntekter	94 858 813	141 625 000	142 625 000	90 387 871
Renteinntekter og utbytte	1 398 092	1 765 500	1 765 500	1 425 335
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	911 396	2 001 500	2 001 500	1 015 841
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
Avdrag på lån	2 501 038	4 300 000	4 300 000	2 497 482
Netto finansinnt./utg.	-2 014 342	-4 536 000	-4 536 000	- 2 087 988
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk				
Til ubundne avsetninger	49 266	2 370 000	2 370 000	92 382
Til bundne avsetninger				
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk				
Bruk av ubundne avsetninger	116 000	1 896 000	1 896 000	392 725
Bruk av bundne avsetninger	500 000	250 000	250 000	
Netto avsetninger	566 734	-224 000	-224 000	300 343
Overført til investeringsregnskapet		750 000	750 000	
Til fordeling drift	93 411 205	138 200 000	137 115 000	88 600 626
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	87 507 262	138 200 000	137 115 000	80 407 522
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5 903 943	0	0	8 192 705

6.2. Rekneskapsskjema 1B – drift

Regnskapsskjema 1B - drift	Regnskap pr 31/8-2014	Reg. budsjett 2014	Oppr.budsjett 2014	Regnskap pr 31/8-2013
Folkevalgte organ	1 197 138	2 013 500	2 013 500	1 269 094
Administrasjon	10 083 552	13 532 300	13 532 300	8 735 387
Barnehage	7 860 360	14 909 900	14 909 900	7 991 218
Skule	22 133 393	37 902 000	37 902 000	21 890 763
Helse	7 135 935	11 248 600	11 248 600	6 424 897
Sosial og barnevern	3 643 695	6 667 100	6 372 100	2 973 349
Pleie og omsorg	24 909 404	43 600 100	42 790 100	23 502 649
Kultur	2 166 061	6 246 500	6 246 500	3 101 911
Kyrkja	1 861 533	3 480 000	1 807 467	903 733
Teknisk	5 808 734	7 089 200	7 089 200	3 798 350
Andre tenesteområder	707 457	-9 469 200	-8 469 200	-1 087 564
Sum rammeområde	87 507 262	138 200 000	137 115 000	80 407 522

6.3. Økonomisk oversyn drift



Økonomisk oversikt - drift

1 Masfjorden kommune - 2014				10.09.2014
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	5.862.424,15	9.748.200,00	9.748.200,00	5.819.370,58
Andre salgs- og leieinntekter	5.786.636,59	9.144.100,00	9.144.100,00	5.724.997,99
Overføringer med krav til motytelse	9.476.677,65	15.289.700,00	15.289.700,00	7.376.094,46
Rammetilskudd	41.810.253,00	62.298.000,00	62.298.000,00	38.181.949,00
Andre statlige overføringer	290.628,00	2.880.000,00	2.880.000,00	108.104,00
Andre overføringer	3.391.111,15	8.014.500,00	8.014.500,00	5.819.416,57
Skatt på inntekt og formue	34.762.293,00	50.847.000,00	50.847.000,00	33.827.646,00
Eiendomsrett	18.195.639,00	24.280.000,00	24.280.000,00	18.290.172,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	2.380.000,00	2.380.000,00	0,00
Sum driftsinntekter	119.175.662,54	184.821.500,00	184.821.500,00	114.927.750,58
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	66.183.398,87	106.802.300,00	106.802.300,00	63.463.463,06
Sosiale utgifter	15.820.422,92	26.479.000,00	26.479.000,00	14.753.507,35
Kjøp av varer og tjenester som inngår i f.produksjon	14.710.570,36	23.781.000,00	23.781.000,00	14.032.181,72
Kjøp av tjenester som erstatter f.produksjon	7.582.084,31	12.932.500,00	12.932.500,00	6.526.669,37
Overføringer	7.567.333,69	10.286.700,00	10.286.700,00	6.279.852,58
Avskrivninger	0,00	8.566.000,00	8.566.000,00	0,00
Fordeelte utgifter	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	111.863.810,15	187.827.500,00	187.827.500,00	105.055.654,08
Brutto driftsresultat	7.311.852,39	-3.006.000,00	-3.006.000,00	9.872.096,50
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	1.398.092,00	1.785.500,00	1.785.500,00	1.425.335,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	78.616,66	50.000,00	50.000,00	155.234,82
Sum eksterne finansinntekter	1.476.708,66	1.815.500,00	1.815.500,00	1.580.569,82
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	911.396,04	2.001.500,00	2.001.500,00	1.015.840,54
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.501.038,00	4.300.000,00	4.300.000,00	2.497.482,00
Utlån	23.518,30	100.000,00	100.000,00	182.034,10
Sum eksterne finansutgifter	3.435.952,34	6.401.500,00	6.401.500,00	3.695.356,64
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-1.961.243,68	-4.586.000,00	-4.586.000,00	-2.114.786,82
Motpost avskrivninger	0,00	8.566.000,00	8.566.000,00	0,00
Netto driftsresultat	5.350.608,71	974.000,00	974.000,00	7.757.309,68
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	116.000,00	1.896.000,00	1.896.000,00	392.725,00
Bruk av bundne fond	500.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	616.000,00	2.146.000,00	2.146.000,00	392.725,00
Overført til investeringsregnskapet	0,00	750.000,00	750.000,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	49.266,00	2.370.000,00	2.370.000,00	92.382,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	49.266,00	3.120.000,00	3.120.000,00	92.382,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5.917.342,71	0,00	0,00	8.057.652,68

6.4. Rekneskapsskjema 2A Investering

1 Masfjorden kommune - 2014				10.09.2014
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	5.727.644,97	8.143.000,00	4.850.000,00	1.514.213,02
Utlån og forskutteringer	932.594,00	500.000,00	500.000,00	757.500,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
Avdrag på lån	718.341,00	0,00	0,00	603.658,00
Dekning av tidligere års udekket	360.000,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Arets finansieringsbehov	7.738.579,97	8.993.000,00	5.700.000,00	2.875.371,02
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	5.455.000,00	4.300.000,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	540.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.079.057,35	1.629.000,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	539.600,00	0,00	0,00	220.180,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksternt finansiering	1.618.657,35	7.084.000,00	4.300.000,00	760.180,00
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 avsetninger	200.000,00	1.909.000,00	1.400.000,00	0,00
Sum finansiering	1.818.657,35	8.993.000,00	5.700.000,00	760.180,00
Udekket/udisponert	-5.919.922,62	0,00	0,00	-2.115.191,02

6.5. Rekneskapsskjema 2B Investering

Regnskapsskjema 2B - investering	Regnskap pr 31/8-2014	Reg. budsjett 2014	Oppr.budsjett 2014	Regnskap pr 31/8-2013
Investering i anlegg	5 727 645	8 143 000	4 850 000	1 514 213
Edb felles	5 518	300 000	300 000	
Sandnes barnehage - vognskur	182 624	195 000		
Lokaler Nordbygda skule	504 388	298 000		
Lokaler Sandnes skule - ventilasjon	485 344			
Lokaler Matre skule - ventilasjon	2 184 476	2 300 000		
Sjukeheimen - ventilasjon	319 155	500 000		
Kommunale bygg	632 727	3 000 000	3 000 000	338 458
Kommunale vegar	19 875	700 000	700 000	247 938
Bustadfelt - tilrettelegging		500 000	500 000	187 500
Brann - utstyr og bilar	1 277 508	350 000	350 000	272 454
Vassverk	116 029			207 976
Kalking av vassdrag				166 981
Matre svømmehall				37 906
Avlaupsnett				55 000

6.6. Økonomisk oversyn investering



Økonomisk oversikt - investering

1 Masfjorden kommune - 2014				10.09.2014
	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	540.000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	380.000,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	1.079.057,35	1.829.000,00	0,00	0,00
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	1.439.057,35	1.829.000,00	0,00	540.000,00
Utgifter				
Lønnsutgifter	18.781,77	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	1.926,47	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	4.064.429,35	6.514.000,00	4.850.000,00	1.286.241,18
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	583.450,03	0,00	0,00	0,00
Overføringer	1.079.057,35	1.829.000,00	0,00	227.971,84
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordele utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	5.727.644,97	8.143.000,00	4.850.000,00	1.514.213,02
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	718.341,00	0,00	0,00	603.658,00
Utlån	932.594,00	500.000,00	500.000,00	757.500,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
Dekning av tidligere års udekket	380.000,00	0,00	0,00	0,00
A vsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
A vsatt til bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
A vsatt til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansieringstransaksjoner	2.010.935,00	850.000,00	850.000,00	1.361.158,00
Finansieringsbehov	6.299.522,62	7.364.000,00	5.700.000,00	2.335.371,02
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	5.455.000,00	4.300.000,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	179.600,00	0,00	0,00	220.180,00
Overført fra driftsbudsjettet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års utdisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	200.000,00	1.559.000,00	1.050.000,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	379.600,00	7.364.000,00	5.700.000,00	220.180,00
Udekket/udisponert	-5.919.922,62	0,00	0,00	-2.115.191,02