



ØKONOMISK RAPPORTERING – 1. TERTIAL 2017

1. INNLEIING

Økonomirapport pr. 1. tertial 2017 syner økonomisk status pr. 30. april 2017. Rapporten bygger på ajourført rekneskap i perioden, med vesentlege utviklingstrekk og synleggjering av eventuelle endra tilhøve sett i forhold til budsjett for 2017.

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 gonger 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 1. TERTIAL 2017

Det er i rapporteringa frå rammeområda ikkje kome fram vesentlege forhold som gir grunn til å endre dei vedtekne rammene. I samband med eigen sak om revidering av budsjett 2017 vil administrasjonen ta med innspel frå 1. tertialrapport og justere budsjett i tråd med desse.

For dei sentrale postane viser prognosane ei auke i skatteinntekter og ei reduksjon i rammetilskotet.

Ref. kap	TABELL 1 – sentrale poster (tal i hele 1000)	Budsj -17	Prognose 2017	Framlegg justering
3.1	Skatt på inntekt og formue	40 563	44 661	
3.1	Ordinært rammetilskot	73 773	69 243	
3.2	Eigedomsskatt	20 500	20 770	
3.3	Andre direkte og indirekte skatter	13 400		
3.4	Andre generelle statstilskot	5 300		
3.5	Renteinntekter og utbytte	1 178		
3.6	Gevinst finansielle instrumenter			
3.7	Rente og avdragsutgifter	1 400		
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 15.05.2017. Prognose-modellen er oppdatert med tal frå Kommuneproposisjonen og revidert nasjonalbudsjett. I revidert nasjonalbudsjett er skatteanslaget for 2017 redusert ned med 0,7 mrd. kr.

Skatteinngang pr. 30. april 2017 i Masfjorden kommune er kr 23,546 mill., som er ei auke på 1,70% i forhold til kr 23,152 mill. innkomen skatt i same periode 2016. I forhold til budsjetterte skatteinngang pr. april viser rekneskapen ei meirinntekt på 846 000 kr, som utgjør 3,73% høgare skatteinngang enn budsjettert.

Prognose for skatt på inntekt og formue er i KS sin prognosemodell kr 55,661 mill. Prognosen for rammetilskot er kr 69,243. Samla prognose for skatt på inntekt og formue og rammetilskot vert då 124,9 mill kr. Budsjett for 2017 viser ei samla inntekt på 125,3 for same område.

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 2017. I 2016 var naturressursskatten kr 11 071 mill. Naturressursskatten skal rekneskapsførast under andre direkte og indirekte skattar.

3.2. Eigedomsskatt

Eigedomsskatt er budsjettert med kr 20 500 mill. Ein stor del av eigedomsskatten kjem frå kraftproduksjon. Grunnlaget for eigedomsskatt som gjeld kraftproduksjon er ikkje kjent før i månadsските november/desember året før eigedomsskatten skrivast ut. Utskreven eigedomsskatt for 2017 er kr 20,770 mill. Utskreven eigedomsskatt er om lag 2,5 mill, kr lågare enn i 2016, og i samsvar med vedtekne økonomiplan og prognosar for eigedomsskatt.

Etter 1. tertial er det inntektsført 10,385 mill. kr.

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 2017.

3.4. Andre generelle statstilskot

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

Kommunen får og integreringstilskot til flykningar. Budsjetterte inntekter er i vedteke budsjett er forsiktig berekna til kr 4,000 mill.

3.5. Renteinntekter og utbytte

Renteinntekter er på same nivå som same periode i 2016..

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 avkasting på kr 1 158 142, ei avkasting på 5,278 % av porteføljen.

3.7. Rente og avdragsutgifter

Rente- og avdragsutgifter ligg på same nivå som i 2016.

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 2017 er i store trekk henta frå avdelingane sine egne kommentarar og vurderingar.

4.1. Folkevalgte organ

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertial 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Folkevalgte organ	774 696,20	733 333,40	2 200 000,00	745 553,96
10001	Folkevalgte organ	501 484,90	527 000,00	1 581 000,00	565 391,46
10002	Støtte til politiske parti	0,00	13 333,32	40 000,00	0,00
10003	Val	20 432,06	31 333,40	94 000,00	822,01
10006	Arbeidsmiljøutvalet	13 000,00	0,00	0,00	0,00
11000	Kontroll og revisjon	239 779,24	161 666,68	485 000,00	179 340,49

Folkevalgte organ om lag som periodisert budsjett for 1. tertial. I perioden er det ført utgifter som gjeld abonnement for gjeld heile året. Vidare er det ført utgifter i samband med valet i 2017. Utgifter til val vert dekkja ved bruk av fond.

Utgifter teneste 10006 Arbeidsmiljøutval gjeld obligatorisk kurs i helse, miljø og tryggleik for medlemmar av utvalet.

Elles ingen merknad til rammeområdet.

4.2. Administrasjon

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertial 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Administrasjon	5 683 150,02	4 478 333,48	13 435 000,00	4 938 312,28
12000	Kantine	26 141,87	0,00	0,00	1 255,58
12001	Rådmannskontoret	1 306 717,10	1 378 000,04	4 134 000,00	1 337 536,77
12002	Kommunekassen	788 333,09	680 833,36	2 042 500,00	742 157,65
12003	Velferdstiltak	33 423,55	10 000,00	30 000,00	26 840,50
12004	Løn og personal	467 524,76	396 333,40	1 189 000,00	434 162,02
12005	Administrasjon teknisk	743 561,18	476 666,76	1 430 000,00	631 910,21
12006	Fellestenester	1 426 692,44	719 833,28	2 159 500,00	914 089,44
12009	Rådgjevargruppa	890 756,03	816 666,64	2 450 000,00	850 360,11

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.

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. Ført utgifter til medlemsskap og abonnement som gjeld heile året.

Teneste 12009 Rådgjevargruppa. Ingen særskild kommentar

4.3. Barnehage

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertil 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Barnehage	5 418 787,91	5 279 099,76	15 837 300,00	4 560 341,57
20101	Nordbygda barnehage	2 109 532,76	1 974 899,96	5 924 700,00	1 892 673,82
20102	Sandnes barnehage	1 477 700,98	1 545 833,36	4 637 500,00	1 367 273,93
20103	Indre Masfjorden barnehage	1 356 176,06	1 035 599,88	3 106 800,00	1 061 481,79
20104	Felles barnehage	71 380,67	6 833,28	20 500,00	25 489,40
21101	Styrka tilbod Nordbygda barnehage	150 129,32	91 099,96	273 300,00	4 037,80
21102	Styrka tilbod Sandnes Barnehage	26 813,04	14 666,68	44 000,00	111 086,52
21103	Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage	106 540,96	79 000,00	237 000,00	0,00
22101	Lokaler og skyss Nordbygda barnehage	36 551,53	213 500,04	640 500,00	24 496,87
22102	Lokaler og skyss Sandnes barnehage	62 275,15	172 166,64	516 500,00	41 279,17
22103	Lokaler og skyss Indre Masfjorden barnehage	21 687,44	145 499,96	436 500,00	32 522,27

4.3.1. Nordbygda barnehage

20101 Nordbygda barnehage. Drift i balanse. Meirinntekt på foreldrebetaling i barnehagen i forhold til budsjett.

Teneste 21101 Styrka tilbod Nordbygda barnehage. Meirforbruk på teneste i 1. tertial, gjeld i stor grad løn. Vert kontrollert i seinare rapporteringar når vi veit omfanget av styrka tenester for hausten 2017.

Teneste 22101 Lokaler og skyss Nordbygda barnehage. Drift i balanse i perioden. Det er ikkje ført avskrivningar eller avrekning av reinhaldstenester.

4.3.2. Sandnes barnehage

Teneste 20102 Sandnes barnehage. Drift i balanse.

Teneste 21102 Styrka tilbod Sandnes barnehage. Drift i balanse.

Teneste 22102 Lokaler og skyss Sandnes barnehage. Drift i balanse i perioden. Det er ikkje ført avskrivningar eller avrekning av reinhaldstenester.

4.3.3. Indre Masfjorden barnehage

Teneste 20103 Indre Masfjorden barnehage. Noko høgt forbruk på fastløn grunna auka barnetal., men også høgare refusjon sjukepengar. Driftsutgifter elles i balanse.

Teneste 21103 Styrka tilbod Indre Masfjorden barnehage. Drift i balanse.

Teneste 22103 Lokaler og skyss Indre Masfjorden barnehage. Drift i balanse.

4.3.4. Felles barnehage

Teneste 20104 Felles barnehage. Har ikkje inntektsført krav frå andre kommunar i samband med opphald i barnehagar i Masfjorden som er busett i andre kommunar..

4.4. Skule

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertil 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Skule	13 508 545,15	13 190 433,80	39 571 300,00	12 625 204,23
20201	Nordbygda skule	4 219 259,27	4 049 000,12	12 147 000,00	4 050 617,94
20202	Sandnes skule	3 387 996,66	3 015 333,40	9 046 000,00	3 669 893,50
20203	Matre skule	3 306 728,62	3 036 333,44	9 109 000,00	3 351 978,53
20204	Skule fellesutgifter	163 606,14	491 333,36	1 474 000,00	101 059,36
20205	Den kulturelle skulesekken	16 552,58	15 833,36	47 500,00	20 310,00
20206	PPT	245 582,06	0,00	0,00	0,00
21300	Vaksenopplæring	416 339,12	51 166,68	153 500,00	-17 062,52
21301	Opplæring innvandrarar	228 461,71	151 333,36	454 000,00	92 274,91
21501	Nordbygda SFO	187 606,22	123 866,64	371 600,00	174 819,57
21502	Sandnes SFO	150 462,62	91 500,04	274 500,00	70 791,17
21503	Matre SFO	78 455,10	91 899,96	275 700,00	114 472,37
22201	Lokale Nordbygda skule	366 922,54	699 000,00	2 097 000,00	186 510,85
22202	Lokale Sandnes skule	103 109,94	570 333,32	1 711 000,00	176 636,84
22203	Lokale Matre skule	143 286,97	463 333,40	1 390 000,00	95 577,20
22301	Skuleskyss Nordbygda skule	130 299,26	216 666,68	650 000,00	186 327,12
22302	Skuleskyss Sandnes skule	46 531,81	86 666,68	260 000,00	81 875,36
22303	Skuleskyss Matre skule	79 522,72	113 333,32	340 000,00	131 984,03
28502	Nordbygda skule VGS tilbod	237 821,81	-76 499,96	-229 500,00	137 138,00

4.4.1. Nordbygda skule

Teneste 20201 Nordbygda skule. Drift om lag i balanse. Har utgifter til sjukevikarar, der refusjon frå NAV ikkje kjem fram i rekneskapen enno. Ikkje før inntekt for elavar for andre kommunar.

Teneste 201501 Nordbygda SFO. Har har sjukefråvær som gjer høgare vikarutgifter, men som og gir refusjon.

Teneste 22201 Lokale Nordbygda skule. Sidan reinhaldstenester ligg under denne tenesta, men ikkje vert fordelt før ved rekneskapsslutt, er det vanskeleg å seie korleis ein ligg an pr. i dag i høve til periodisert budsjett. Det har kome trong til å skifte ut alle låsane i dørane på skulen. Dette prosjektet skal sendast ut på anbod.

Teneste 22301 Skuleskyss Nordbygda skule. Prognosar så lang tilseier eit mindreforbruk på dette området.

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

4.4.2. Sandnes skule

Teneste 20202 Sandnes skule. Drift i balanse. Noko høge lønsutgifter med mindreforbruk på andre driftsutgifter og meirinntekt på refusjon sjukeløn/svangerskapspermisjon.

Teneste 21502 Sandnes SFO. Ligg litt for høg på lønsutgifter, men og meirinntekt på foreldrebetaling og sjukelønsrefusjon.

Teneste 22202 Lokale Sandnes skule. I balanse, men ikkje ført avskrivningar og avrekning av reinhaldstenester.

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

4.4.3. Matre skule

Teneste 20203 Matre skule. Drift i balanse.

Teneste 21503 Matre SFO. Drift i balanse. Kjem nokre utgifter i sommar med innkjøp av litt inventar.

Teneste 22203 Lokale Matre skule. I balanse, men ikkje ført avskrivningar og avrekning av reinhaldstenester.

Teneste 22303 Skuleskyss Matre skule. I balanse, mogleg mindreforbruk.

4.4.4. Andre tenester under skule

20204 Skule fellesutgifter. Ser ut til å gå i balanse. Teneste er i år splitta mellom fellesutgifter og ny teneste 20206 PPT. Budsjettet er ikkje fordelt i 1. tertial.

20205 Den kulturelle skulesekken. Aktiviteten så langt er stort sett i tråd med budsjett.

20206 PPT. Drift i balanse.

21300 Vaksenopplæring og 21301 Opplæring innvandrarak. Tenestane må sjåast i samheng. Samla i balanse.

4.5. Helse

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertil 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
Helse	Helse	3 939 212,66	3 268 666,80	9 806 000,00	4 390 535,39
23200	Helsesøsterteneste	420 829,48	325 500,04	976 500,00	344 729,46
24101	Legekantor	1 660 625,22	1 498 999,96	4 497 000,00	2 042 998,97
24102	Legevakt	350 000,00	393 333,32	1 180 000,00	333 750,00
24104	Fysioterapi	241 950,24	157 666,72	473 000,00	253 751,32
24105	Hjelpemiddelformidling	-23 813,81	130 333,32	391 000,00	140 378,15
24106	Psykisk helse	1 014 533,53	455 500,12	1 366 500,00	1 053 984,49
24107	Fysioterapi - Driftsavtale	126 588,00	127 000,00	381 000,00	85 943,00
24108	Folkehelse	0,00	0,00	0,00	2 500,00
25600	Døgnopphald akutthjelp	148 500,00	180 333,32	541 000,00	132 500,00

Teneste 23200 Helsesøsterteneste. Masfjorden kommune sel 30% helsesøsterring til Modalen. Denne vert ikkje fakturert før mot slutten av året..

Teneste 24101 Legekantor. I balanse. Har tilsett ny ALIS-lege som tar til i andre halvdel av året.

Teneste 24102 Legevakt. I balanse.

Teneste 24104 Fysioterapi. Ser ut til å gå i balanse.

Teneste 24105 Hjelpemiddelformidling. I balanse

Teneste 24106 Psykisk helse. Lønsutgifter i balanse. Er ikkje budsjettert med tilskot til Einakavane på vel kr. 400 000. Må budsjetterast inn. Masfjorden kommune sel og psykologtenester til Gulen og Model som vert fakturert i slutten av året.

Teneste 24107 Fysioterapi/driftsavtale. I balanse.

Teneste 25600 Døgnopphald akutthjelp. Utan anmerkning..

4.6. Sosial og barnevern

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertial 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Sosial og barnevern	418 389,45	1 763 000,04	5 289 000,00	1 046 380,92
23407	Støttekontakt/ funksjonshemma	98 893,63	240 000,04	720 000,00	117 297,90
24201	Sosialkontortenester	128 074,60	409 333,28	1 228 000,00	280 807,59
24205	Sals- og skjenkekontroll	-90,00	0,00	0,00	-1 200,00
24206	NAV lokale	9 295,00	0,00	0,00	0,00
24300	Tilbod til personar med rusproblem	0,00	20 333,36	61 000,00	4 250,00
24400	Barnevernstenesta	0,00	466 666,68	1 400 000,00	274 594,02
25100	Barneverntiltak i familien	0,00	106 666,68	320 000,00	42 438,61
25200	Barneverntiltak utanfor familien	0,00	344 666,68	1 034 000,00	23 662,14
28101	Økonomisk hjelp	182 216,22	175 333,32	526 000,00	175 435,66
31503	Tilskot/lån husbankmidlar	0,00	0,00	0,00	129 095,00

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. Budsjett under kontroll. Har hatt langtidssjukemelding og treng tilføring av personellressursar.

Teneste 24400 Barnevernstenesta, Teneste 25100 Barnevernstiltak i familien og Teneste 25200 Barnevernstiltak utanfor familien. Overført til Gulen, og utgiftene skal fordelast etter avtale.

Teneste 28101 Økonomisk hjelp. Auke i økonomisk sosialhjelp gjeld store flykningefamiliar som ikkje har starta på introduksjonsprogrammet, og fleire arbeidsledige..

3.1. Pleie og omsorg

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertial 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Pleie og omsorg	16 167 206,52	15 971 600,16	47 914 800,00	16 184 572,88
23401	Dagsenter - aktivitetstilbod eldre og funksjonshemma	-663 902,43	69 166,68	207 500,00	0,00
25300	Masfjorden sjukeheim pleie	3 479 676,38	3 115 333,32	9 346 000,00	3 494 870,96
25301	MS - Kjøkken	647 331,28	724 499,92	2 173 500,00	854 878,37
25302	Masfjorden sjukeheim - Nystova	2 328 668,79	1 958 333,36	5 875 000,00	1 967 250,94
25303	Masfjorden sjukeheim - Nystova/natt	1 580 113,46	1 454 999,96	4 365 000,00	1 544 326,36
25305	Pleie vakt felles	146 026,03	136 533,36	409 600,00	176 048,79
25307	Avlastningsbustad	2 340 571,35	1 489 000,08	4 467 000,00	2 142 879,86
25400	Heimetenester NORD	2 093 592,97	1 928 166,56	5 784 500,00	1 978 169,45
25408	Heimetenester SØR	1 305 529,94	1 502 333,40	4 507 000,00	1 452 501,19
25409	Heimetenester INDRE	1 797 035,65	1 755 699,92	5 267 100,00	1 508 561,89

26100	MS - institusjon, reinhald	1 187 376,27	1 845 500,12	5 536 500,00	1 380 267,18
26501	Omsorgsbustadar NORD	50 231,15	-36 166,64	-108 500,00	-86 070,27
26502	Omsorgsbustadar SØR	13 993,49	73 166,68	219 500,00	-68 236,78
26503	Omsorgsbustadar INDRE	-80 103,52	-77 333,32	-232 000,00	-90 045,78
26504	Omsorgsbustadar TTF	-1 894,29	39 700,08	119 100,00	2 674,72
26507	Omsorg/psyk.bustadar NORD	-57 040,00	-7 333,32	-22 000,00	-73 504,00

Teneste 23401 Dagsenter – aktivitetstilbod eldre og funksjonshemma. Meireinntekt gjeld øyremerka tilskot til dagtilbod til heimebuande demente.

Teneste 25300 Masjorden sjukeheim pleie. Samla sett før ferie er budsjettet i likevekt. Frå 1. mai vert avdelingane på sjukeheimen slått saman til ei avdeling for å utnytte personalet betre.

Teneste 25301 MS Kjøkken. Gulen kommune har sagt opp avtalen med levering av middag til Brekke- og Dalsøyra Omsorgssenter. Fører til mindre inntekter og utgifter. Har brukt noko overtid, av di vi ikkje har vikar som kan ta kokkeansvar.

Teneste 35302 Masfjorden sjukeheim – Nystova. Det er eit overforbruk på fastlønsbudsjett. Dette heng saman med bruk av sjukevikar. Det er forventa at bruk av vikar og overtid blir redusert framover, blandt anna så er sjukefråværet redusert.

Teneste 25303 Masfjorden sjukeheim – Nystova/natt. Er i balanse pr. 1 tertial.

Teneste 25355 Pleie vakt felles. Drift i balanse.

Teneste 25307 Avlastingsbustad. 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. Meirforbruk på kr.165 000. Løn til lærling ikkje budsjettert. Utkjøp av leasingbil og service på 3 bilar (før2) og utgifter til ny modul i fagprogram..

Teneste 25408 Heimetenester SØR. I balanse, mindreforbruk. Har vore ein roleg periode og ikkje trong til å ta inn vikar ved sjukefråvær. Ikkje ført utgifter til service på bilar, men noko meirforbruk opå IT-utstyr og programvare.

Teneste 25409 Heimetenester INDRE. I balanse. Utkjøp av leasingbil vil redusera leasingkostnadar. Inntekt som forventa.

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.

Teneste 26501 Omsorgsbustadar NORD. Meirkostnad skuldast i stor grad renovasjon av eit par av leilighetene og tilrettelegging for trådlaut nettverk.

Teneste 26502 Omsorgsbustadar SØR. Manglar budsjett på husleigeinntekt kr 287 000. Utgifter til tilrettelegging av trådlaut nettverk. Avskiving kjem på slutten av året.

Teneste 26503 Omsorgsbustadar INDRE. I balanse.

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 2017	Budsjett 1. tertial 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Kultur	1 607 113,94	2 006 833,36	6 020 500,00	1 444 454,37
37001	Folkebibliotek	341 844,29	351 666,56	1 055 000,00	348 091,58
37301	Bygdekino m.m	0,00	5 000,00	15 000,00	0,00
37500	Museum	214 150,80	168 333,32	505 000,00	13 968,31
37504	Sleire skulemuseum	236,19	1 666,68	5 000,00	1 087,51
38002	Drifts-/ anleggstøtte idretts.org.	622,20	16 666,64	50 000,00	0,00
38003	Idrettskulen	117 070,91	61 166,68	183 500,00	122 394,40
38101	Matre symjebasseng	139 672,54	318 666,80	956 000,00	155 951,51
38102	Idrettsbaner/sentralbaneanlegg	2 860,42	113 000,00	339 000,00	6 097,27
38300	Kultur- og musikkskulen	784 216,99	865 000,00	2 595 000,00	769 882,79
38502	Vaksenopplæring utanfor skuleverket	0,00	13 333,32	40 000,00	20 000,00
38503	Kulturvern og arkiv	0,00	16 666,68	50 000,00	0,00
38505	Støtte til frivillige lag/organisasjonar	0,00	21 666,68	65 000,00	0,00
38506	Andre kulturaktivitetar	6 439,60	54 000,00	162 000,00	6 981,00

Teneste 37001 Folkebibliotek. Totalt er det brukt 97 % av forventa budsjett. Med same forbruk resten av året ser det ut til at budsjettet for 2017 for teneste 37001 Folkebibliotek, vil gå i balanse.

Teneste 37500 Museum. Halvparten av utgifter til Museum Vest er bokført så langt. Budsjett for 2017 vil truleg halda.

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

Teneste 38003 Idrettskulen. Lønsutgiftene ser ut til å bli høgare enn budsjettet, vesentleg pga bruk av vikarar og assistentar for elevar som treng ekstra hjelp.

Teneste 38101 Matre symjebasseng. Det ser ut som vi går mot balanse her.

Teneste 38102 Idrettsbaner / sentralbaneanlegg. Driftstilskot er ikkje utbetalt.

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

Teneste 38502 Vaksenopplæring utanfor skuleverket. Det er ikkje betalt ut vaksenopplæringsmidlar så langt. Truleg vil den budsjetterte summen gå med når alle søknadene kjem inn.

Teneste 38506 Andre kulturaktiviteter. Utgifter og inntekter på denne tenesta ser ut til å verta i samsvar med budsjett. Så langt ligg både inntekter og utgifter litt under budsjett. Men ordinære kulturmidlar er ikkje utbetalte enno.

Elles ingen særskilde merknader til rammeområdet.

4.8. Kyrkja

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertial 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Kyrkja	876 332,00	1 153 333,28	3 460 000,00	952 432,00
39000	Kyrkjer og MKF	703 000,00	966 666,64	2 900 000,00	752 432,00
39200	Andre religiøse formål	0,00	13 333,32	40 000,00	0,00

39300	Kyrkjegardar	173 332,00	173 333,32	520 000,00	200 000,00
-------	--------------	------------	------------	------------	------------

Ingen særskild merknad.

4.9. Teknisk

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertil 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Teknisk	3 613 326,34	2 083 999,68	6 252 000,00	3 086 571,12
12901	Gulen og Masfjorden brann og redning	1 012 500,56	0,08	0,00	527 720,09
12950	Reinhald SØR	689 281,16	-0,04	0,00	669 346,70
12951	Reinhald NORD	599 830,78	-0,04	0,00	589 894,12
12952	Reinhald INDRE	482 450,91	-0,04	0,00	465 924,40
26505	Gjennomgangsbustadar	128 589,18	167 466,68	502 400,00	129 184,20
26506	Utleigebygg Hosteland	-49 531,89	-466,68	-1 400,00	-67 445,35
26508	Utlegebustadar Sandnes	-98 903,50	-39 900,04	-119 700,00	-59 131,50
28501	Fylkesvegar	0,00	166,68	500,00	0,00
30100	Plansaker	132 781,60	310 999,96	933 000,00	52 455,60
30200	Byggjesaker	-101 620,91	-147 466,68	-442 400,00	121 580,87
30300	Kart- og oppmåling	171 182,41	219 500,00	658 500,00	99 102,17
31501	Tomtar	7 500,00	0,00	0,00	0,00
31502	Festetomtar	87 934,00	23 666,64	71 000,00	82 993,00
32502	Drift av utleigebygg m.m	4 386,10	0,00	0,00	0,00
32901	Skogbruk	334,92	-566,64	-1 700,00	0,00
32902	Jordbruk	222 891,24	253 666,64	761 000,00	206 372,40
33301	Kommunale vegar	1 015 151,22	917 766,64	2 753 300,00	1 197 494,29
33305	Gatelys	119 962,03	126 666,68	380 000,00	77 206,36
33501	Offentlege parkar og anlegg	21 000,00	38 066,64	114 200,00	21 000,00
33503	Offentlege toalett	9 500,00	9 333,32	28 000,00	9 500,00
33801	Feiieng og vanleg branntilsyn	275 190,31	0,00	0,00	251 827,18
33901	Brannvesen	185 942,33	732 666,64	2 198 000,00	213 841,04
33902	Beredskap mot akutt forureining	0,00	8 333,32	25 000,00	0,00
34500	Distribusjon av vatn (sal)	-780 958,25	-351 500,04	-1 054 500,00	-811 028,77
35000	Avløpsrensing	1 712,68	0,00	0,00	0,00
35301	Avløpsnett	-269 532,41	-143 166,68	-429 500,00	-281 741,83
35401	Septiktank/slamtømming	-493 547,52	-14 066,64	-42 200,00	-446 697,60
35402	Kloakkavgift	-22 100,00	-42 666,68	-128 000,00	-75 600,00
36000	Kalking av vassdrag	240 964,68	-0,04	0,00	80 132,41
36001	Fiske- viltforvaltning og miljø	-7 754,69	-0,04	0,00	5 412,54
36006	Friluftsområder/badeplassar	28 189,40	15 500,04	46 500,00	27 228,80

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, 26506 og 26508 Utleigebygg. Noko mindreforbruk. Det er ført kommunale avgifter for første halvår.

Teneste 30100 Plansaker. Feilføring i rekneskap av løn til plansjef. Skal flyttast frå admistrasjon teknisk. Ført utgifter til plaarbeid i samband med reguleringsplan Bru over Masfjorden.

Elles særskilde kommentarar på rammeområdet.

4.10. Andre tenesteområder

Teneste	Tenestenamn	Rekneskap 1. tertial 2017	Budsjett 1. tertialet 2017	Budsjett 2017	Rekneskap 1. tertial 2016
	Andre tenesteområder	81 188,23	-1 071 333,36	-3 214 000,00	851 516,81
13000	Administrasjonslokale	301 080,17	713 666,64	2 141 000,00	297 777,64
17101	Amortisering tidl.års premieavvik	0,00	573 333,36	1 720 000,00	0,00
18001	Eldreråd	1 894,51	4 333,32	13 000,00	0,00
18004	Andre fellesutgifter	175 476,89	105 333,28	316 000,00	177 870,28
18006	Ungdomsråd	0,00	13 333,36	40 000,00	0,00
18007	Råd for funksjonshemma	0,00	2 000,00	6 000,00	0,00
23104	Støtte til barne- og ungdomsorganisasjonar	0,00	13 333,32	40 000,00	0,00
23303	Næringsmiddeltilsynet	21 000,00	13 333,32	40 000,00	20 269,50
23306	Veterinærtjenester	0,00	10 000,00	30 000,00	0,00
24207	Koordinering flykningar	1 010 325,94	412 333,32	1 237 000,00	524 511,92
32001	Konsesjonskraft	-1 746 387,48	-833 333,32	-2 500 000,00	-987 631,20
32501	Næringsutvikling	288 538,20	220 000,00	660 000,00	729 206,70
32504	Kraftfond	29 260,00	433 333,36	1 300 000,00	81 196,05
86001	Avskrivningar KOSTRA	0,00	-2 752 333,32	-8 257 000,00	0,00
87001	Renter eksterne lån	0,00	0,00	0,00	8 315,92

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

Teneste 18004 Andre fellesutgifter. Her førast frikjøp av tillitsvalde. Noko lågt budsjettert.

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

Teneste 32001 Konsesjonskraft. Noko høgare enn budsjettert, men kan endra seg i løpet av året.

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

5. Investeringsrekneskapen 2017

Investeringsbudsjettet for 2017 er vedteke med ei investering i anleggsmidlar på kr 32,5 mill. I tillegg er det budsjettert med kr 500 000 i utlån til Startlån og kr 550 000 som gjeld eigenkapitaltilskot til KLP.

I 1. tertial er det ført utgifter på kr 459 124.

Kr 48 000	Oppsett av SD-anlegg i samband med ventilasjonsaggregat ved Matre skule. Prosjektet var starta opp i 2016, og ferdigstilt i 2017. Dekkast ved unytta lånemidlar frå 2016
Kr 88 570	Tipassing av lokaler på Matre til brannstasjon. Ikkje finansiert.
Kr 108 750	Kjøp av henger til traktor. Ikkje finansiert.
Kr 23 109	Utbygging av VA Giljane.
Kr 114 780	Utbetring sjøledning. Ikkje finansiert.
Kr 75 905	Vatn til Gulen. Dekkast av Gulen kommune.
Kr 459 124	Sum investering 1. tertial 2017.

I 1. tertial har Masfjorden kommune fått oppgjør for sal av aksjer i Tide asa med kr 155 610. Aksjane i Tide asa er i rekneskapen verdsett til kr 155 883.

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

6. Vedlegg til rapport

6.1. Rekneskapsskjema drift



1 Masfjorden kommune - 2017

02.06.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	18.066.066,00	40.563.000,00	40.563.000,00	17.654.829,00
Ordinært rammetilskudd	26.710.899,00	73.773.000,00	73.773.000,00	26.041.028,00
Skatt på eiendom	10.384.972,00	20.500.000,00	20.500.000,00	11.419.426,00
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	13.400.000,00	13.400.000,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	3.374.903,00	5.300.000,00	5.300.000,00	714.468,00
Sum frie disponible inntekter	58.536.840,00	153.536.000,00	153.536.000,00	55.829.751,00
Renteinntekter og utbytte	123.698,73	1.178.000,00	1.178.000,00	132.185,00
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	120.137,84	1.400.500,00	1.400.500,00	146.943,84
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	1.171.396,00	5.300.000,00	5.300.000,00	1.127.139,00
Netto finansinnt./utg.	-1.167.835,11	-5.522.500,00	-5.522.500,00	-1.141.897,84
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Til ubundne avsetninger	15.664,00	5.340.600,00	5.340.600,00	17.200,00
Til bundne avsetninger	251.500,00	5.000,00	5.000,00	4.190,51
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	20.000,00	3.904.000,00	3.904.000,00	60.000,00
Bruk av bundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	129.095,00
Netto avsetninger	-247.164,00	-1.441.600,00	-1.441.600,00	167.704,49
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	57.121.840,89	146.571.900,00	146.571.900,00	54.855.557,65
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	52.087.948,42	146.571.900,00	146.571.900,00	50.825.875,53
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5.033.892,47	0,00	0,00	4.029.682,12

Rekneskapsskjema 1B - drift



1 Masfjorden kommune (2017) - År/Periode 2017 1 - 4

02.06.2017

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
1 Folkevalgte organ	774.696,20	2.200.000	2.200.000	745.553,96
2 Administrasjon	5.683.150,02	13.435.000	13.435.000	4.938.312,28
3 Barnehage	5.418.787,91	15.837.300	15.837.300	4.560.341,57
4 Skule	13.508.545,15	39.571.300	39.571.300	12.625.204,23
5 Helse	3.939.212,66	9.806.000	9.806.000	4.390.535,39
6 Sosial og barnevern	418.389,45	5.289.000	5.289.000	1.046.380,92
7 Pleie og omsorg	16.167.206,52	47.914.800	47.914.800	16.184.572,88
8 Kultur	1.607.113,94	6.020.500	6.020.500	1.444.454,37
9 Kyrkja	876.332,00	3.460.000	3.460.000	952.432,00
10 Teknisk	3.613.326,34	6.252.000	6.252.000	3.086.571,12
11 Andre tenesteområder	81.188,23	-3.214.000	-3.214.000	851.516,81
TOTALT	52.087.948,42	146.571.900	146.571.900	50.825.875,53

6.2. Økonomisk oversyn drift



Økonomisk oversikt - drift

1 Masfjorden kommune - 2017

02.06.2017

	Regnskap	Req. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	3.376.037,31	11.810.500,00	11.810.500,00	3.395.869,41
Andre salgs- og leieinntekter	5.855.080,40	14.480.500,00	14.480.500,00	5.148.815,38
Overføringer med krav til motytelse	5.005.383,09	28.394.300,00	28.394.300,00	5.763.218,37
Rammetilskudd	28.710.899,00	73.773.000,00	73.773.000,00	28.041.028,00
Andre statlige overføringer	3.374.903,00	5.300.000,00	5.300.000,00	714.468,00
Andre overføringer	58.120,80	888.400,00	888.400,00	133.227,31
Skatt på inntekt og formue	18.086.086,00	40.563.000,00	40.563.000,00	17.854.829,00
Eiendomsskatt	10.394.972,00	20.500.000,00	20.500.000,00	11.419.426,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	13.400.000,00	13.400.000,00	0,00
Sum driftsinntekter	72.829.441,40	206.887.700,00	206.887.700,00	70.270.681,45
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	42.137.113,16	117.787.000,00	117.787.000,00	41.813.540,20
Sosiale utgifter	9.814.388,89	30.895.500,00	30.895.500,00	9.484.490,42
Kjøp av varer og tj som inngår i tj. produksjon	8.652.741,54	24.406.800,00	24.406.800,00	8.415.698,25
Kjøp av tjenester som erstatter tj. produksjon	3.271.484,41	18.098.100,00	18.098.100,00	2.922.319,25
Overføringer	2.735.890,02	10.235.200,00	10.235.200,00	2.832.516,85
Avskrivninger	0,00	8.257.000,00	8.257.000,00	0,00
Fordele utgifter	0,00	-1.387.000,00	-1.387.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	66.411.597,82	208.110.600,00	208.110.600,00	65.248.564,98
Brutto driftsresultat	6.417.843,58	-1.222.900,00	-1.222.900,00	5.022.116,47
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	123.698,73	1.178.000,00	1.178.000,00	132.185,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	31.048,00	30.000,00	30.000,00	27.400,00
Sum eksterne finansinntekter	154.746,73	1.208.000,00	1.208.000,00	159.585,00
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	120.137,84	1.400.500,00	1.400.500,00	146.943,84
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	1.171.398,00	5.300.000,00	5.300.000,00	1.127.139,00
Utlån	0,00	100.000,00	100.000,00	45.841,00
Sum eksterne finansutgifter	1.291.533,84	6.800.500,00	6.800.500,00	1.319.723,84
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-1.136.787,11	-5.592.500,00	-5.592.500,00	-1.160.138,84
Motpost avskrivninger	0,00	8.257.000,00	8.257.000,00	0,00
Netto driftsresultat	5.281.056,47	1.441.600,00	1.441.600,00	3.861.977,63
Inteme finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	20.000,00	3.904.000,00	3.904.000,00	60.000,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	129.095,00
Sum bruk av avsetninger	20.000,00	3.904.000,00	3.904.000,00	189.095,00
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	15.884,00	5.340.800,00	5.340.800,00	17.200,00
Avsatt til bundne fond	251.500,00	5.000,00	5.000,00	4.190,51
Sum avsetninger	267.384,00	5.345.800,00	5.345.800,00	21.390,51
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5.033.892,47	0,00	0,00	4.029.682,12

6.3. Rekneskapsskjema Investering



1 Masfjorden kommune - 2017

02.06.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 2A - investering				
Investeringer i anleggsmidler	459.124,17	32.500.000,00	32.500.000,00	72.852,40
Utlån og forskutteringer	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	550.000,00	550.000,00	0,00
Avdrag på lån	268.403,00	0,00	0,00	324.752,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	727.527,17	33.550.000,00	33.550.000,00	397.604,40
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	23.280.000,00	23.280.000,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	155.610,00	0,00	0,00	60.000,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merv erdiavgift	53.685,80	6.220.000,00	6.220.000,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	77.393,66	0,00	0,00	5.185.715,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksternt finansiering	286.689,46	29.500.000,00	29.500.000,00	5.245.715,00
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	0,00	4.050.000,00	4.050.000,00	0,00
Sum finansiering	286.689,46	33.550.000,00	33.550.000,00	5.245.715,00
Udekket/udisponert	-440.837,71	0,00	0,00	4.848.110,60

Regnskapsskjema 2B - investering	Regnskap pr 30/4-2017	Reg. budsjett 2017	Oppr.budsjett 2017	Regnskap pr 30/4-2016
Investering i anlegg	459 124,17	32 500 000	32 500 000	72 852,40
1000 Edb felles		500 000	500 000	
1002 Breidband til heimar i Masfjorden		4 500 000	4 500 000	
2001 Sandnes barnehage ventilasjonsaggregat		300 000	300 000	
2002 Sandnes barnehage utvendig rehabilitering		160 000	160 000	
2101 Nordbygda barnehage ventilasjonsaggregat		400 000	400 000	
3001 Nordbygda skule utbetring tak		1 000 000	1 000 000	
3002 Nordbygda skule utvendig rehabilitering		140 000	140 000	
3402 Matre skule ventilasjonsanlegg	48 000,00			
3403 Matre skule utvendig rehabilitering		200 000	200 000	
4001 Masfjorden sjukeheim signalanlegg		500 000	500 000	
5001 Kontorrigg Matre	88 570,00			
5004 Skular, dørar og vindu		400 000	400 000	
5005 Vernebustad haugsvær utvendig rehabilitering		100 000	100 000	
5100 Bustad edre og funksjonshemma Hosteland		20 000 000	20 000 000	
6000 Kommunale vegar	108 750,00			
6001 Kommunale vegar Kjetland bru		950 000	950 000	
6500 Bustadfelt – tilrettelegging		750 000	750 000	
6502 Bustadfelt Ervikneset		1 200 000	1 200 000	
7000 Vassforsyning		50 000	50 000	
7001 Vatn til Gulen	75 905,17			72 852,40
7002 Vassforsyning utbetring sjø	114 790			
7004 VA Giljane	23 109	800 000	800 000	
7501 Septiktank Haugsvær		250 000	250 000	
7502 Septiktank Hosteland		300 000	300 000	

6.4.Økonomisk oversyn investering



Økonomisk oversikt - investering

1 Masfjorden kommune - 2017

02.06.2017

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	4.817.070,00
Kompensasjon for merverdiavgift	53.685,80	6.220.000,00	6.220.000,00	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	53.685,80	6.220.000,00	6.220.000,00	4.877.070,00
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	321.098,37	26.280.000,00	26.280.000,00	72.852,40
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	84.340,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	53.685,80	6.220.000,00	6.220.000,00	0,00
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	459.124,17	32.500.000,00	32.500.000,00	72.852,40
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	268.403,00	0,00	0,00	324.752,00
Utlån	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	550.000,00	550.000,00	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	268.403,00	1.050.000,00	1.050.000,00	324.752,00
Finansieringsbehov	673.841,37	27.330.000,00	27.330.000,00	-4.479.465,60
Dekket slik:				
Bruk av lån	0,00	23.280.000,00	23.280.000,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	155.610,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	77.393,66	0,00	0,00	368.645,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	550.000,00	550.000,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00	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	233.003,66	27.330.000,00	27.330.000,00	368.645,00
Udekket/udisponert	-440.837,71	0,00	0,00	4.848.110,60