

FRØYA KOMMUNE

| FORMANNSKAPET | | Saksliste |
|--|--------------------------------|---------------------|
| Møtested: Kommunestyresalen, Frøya herredshus | Møtedato: 12.08.2014 | Kl. 09.00 |

Møteinnkalling

Medlemmene innkalles herved til overnevnte møte. Forfall må straks meldes til informasjonen, Tlf 72 46 32 00 eller til postmottak@froya.kommune.no
Varamedlemmer møter etter nærmere beskjed.

Sakliste:

| Saksnr. | Arkivsaksnr. | Innhold |
|---------|--------------|--|
| 144/14 | 14/934 | KVARTALSRAPPORT 2. KVARTAL 2014 |

Sistranda, 11.08.14

Berit Flåmo
Ordfører

Frida Hanø Kvingedal
Sekretær

Saksdokumentene er lagt ut til offentlig ettersyn på følgende steder:

Frøya herredshus og www.froya.kommune.no.

FRØYA KOMMUNE

| Formannskapet | | Møtebok |
|---------------------------------------|------------------------|-------------------|
| Møtedato: 12.08.2014 | Arkivsaksnr: 14/934 | Sak nr: 144/14 |
| Saksbehandler: Sten Kristian Røvik | Arkivkode: | Gradering: |

| Saken skal behandles i følgende utvalg: | | |
|---|---------------|------------|
| 144/14 | Formannskapet | 12.08.2014 |
| / | Kommunestyret | |

KVARTALSRAPPORT 2. KVARTAL 2014

Forslag til vedtak:

Kvartalsrapport 2. kvartal 2014 tas til orientering.

Vedlegg:

Kvartalsrapport 2. kvartal 2014

Saksopplysninger:

Utarbeidet kvartalsrapport for 2. kvartal 2014 viser et netto regnskapsmessig mindreforbruk på NOK 4,535 mill mot et budsjettert netto mindreforbruk på NOK 11,681 mill. Dette gir et negativt avvik på NOK 7,146 mill.

Reduksjon i skatteinntekten pr. 2. kvartal på NOK 5,908 mill. Virkningen reduseres med en økning i rammetilskudd på NOK 4,614 mill som gir en netto negativ påvirkning på NOK 1,294 mill.

Skatteinngang for Frøya kommune pr. 2. kvartal 2014 tilsvarer skatteinngangen for tilsvarende periode i 2013 med et avvik på 0,6 %.

Ut fra statsbudsjett for 2014 er det budsjettert med en total økning i 2014 på 14 % og netto virkning i forhold til skatt og rammevilkår for 2014, må vurderes vor 2 ½-år.

Vedrørende hovedposter for øvrig og deres påvirkning på regnskapet for 2. kvartal 2014 vises til vedlagte kvartalsrapport.

Vurdering:

De vesentligste direkte påvirkningsfaktorer for regnskapet pr. 2. kvartal 2014 er som følger:

Reduksjon i skatteinntekten pr. 2. kvartal på NOK 5,908 mill. Virkningen reduseres med en økning i rammetilskudd på NOK 4,614 mill som gir en netto negativ påvirkning på NOK 1,294 mill.

IKT kostnader er kostnadsført med NOK 1,500 mill som gjelder investeringsregnskapet. Dette vil bli detaljkorrigert med tilbakeføring i 3. kvartal.

Kostnader i forbindelse med lyngbrann i januar utgjør NOK 1,7 mill.

Inntektssvikt i gebyrinntekt i forhold til budsjett pr. 2. kvartal utgjør NOK 0,9 mill.

Netto overforbruk lønn PLO på NOK 1,143 mill.

Kostnader for øvrig i forhold til budsjett påvirkes i hovedsak av periodiseringsvirkninger.

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Sten Kristian Røvik
Arkivsaksnr.: 14/934

Arkiv:

Saken skal behandles i følgende utvalg:

Formannskapet
Kommunestyret

KVARTALSRAPPORT 2. KVARTAL 2014

Forslag til vedtak:

Kvartalsrapport 2. kvartal 2014 tas til orientering.

Vedlegg:

Kvartalsrapport 2. kvartal 2014

Saksopplysninger:

Utarbeidet kvartalsrapport for 2. kvartal 2014 viser et netto regnskapsmessig mindreforbruk på NOK 4,535 mill mot et budsjettert netto mindreforbruk på NOK 11,681 mill. Dette gir et negativt avvik på NOK 7,146 mill.

Reduksjon i skatteinntekten pr. 2. kvartal på NOK 5,908 mill. Virkningen reduseres med en økning i rammetilskudd på NOK 4,614 mill som gir en netto negativ påvirkning på NOK 1,294 mill.

Skatteinngang for Frøya kommune pr. 2. kvartal 2014 tilsvarer skatteinngangen for tilsvarende periode i 2013 med et avvik på 0,6 %.

Ut fra statsbudsjett for 2014 er det budsjettert med en total økning i 2014 på 14 % og netto virkning i forhold til skatt og rammevilkår for 2014, må vurderes vor 2 ½-år.

Vedrørende hovedposter for øvrig og deres påvirkning på regnskapet for 2. kvartal 2014 vises til vedlagte kvartalsrapport.

Vurdering:

De vesentligste direkte påvirkningsfaktorer for regnskapet pr. 2. kvartal 2014 er som følger:

Reduksjon i skatteinntekten pr. 2. kvartal på NOK 5,908 mill. Virkningen reduseres med en økning i rammetilskudd på NOK 4,614 mill som gir en netto negativ påvirkning på NOK 1,294 mill.

IKT kostnader er kostnadsført med NOK 1,500 mill som gjelder investeringsregnskapet. Dette vil bli detaljkorrigert med tilbakeføring i 3. kvartal.

Kostnader i forbindelse med lyngrann i januar utgjør NOK 1,7 mill.

Inntektssvikt i gebyrinntekt i forhold til budsjett pr. 2. kvartal utgjør NOK 0,9 mill.

Netto overforbruk lønn PLO på NOK 1,143 mill.

Kostnader for øvrig i forhold til budsjett påvirkes i hovedsak av periodiseringsvirkninger.



FRØYA KOMMUNE

KVARTALSRAPPORT 2. KVARTAL 2014

Rådmannens innledning:

Periodens økonomiske oversikt viser et positivt resultat pr 2. kvartal 2014 på kr. 4,535 mill. Dette er et negativt avvik i forhold til budsjett på kr. 7,146 mill. Sum driftsinntekter viser en merinntekt på kr. 4,358 mill i forhold til budsjett og sum driftsutgifter viser et merforbruk på kr. 15,777 mill. Netto eksterne finanstransaksjoner viser en merinntekt på kr. 3,460 mill i forhold til budsjett.

Finansmarkedet har også hatt en positiv utvikling i 2. kvartal 2014 og vår portefølje viser pr. 30.6.2014 en positiv avkastning på 4,38 % mot budsjettet 2,50 %. Finansmarkedet er fortsatt i positiv utvikling og vi har pr. 31.7.2014 en total økning på 4,69 % i vår fondsportefølje. Dette er positivt i forhold til budsjett 2014, som er utarbeidet med en forventet årlig positiv avkastning på 5 %.

For virksomhetene og administrasjon viser 2. kvartal 2014 ett netto merforbruk på 9,849 mill. kroner. På enkelte virksomhetsområder er kvartalsresultat i forhold til budsjett påvirket av periodisering av varekjøp og inntekter, noe som forventes utjevnes i avvik gjennom året. I tillegg er det pr. 30.06.2014 et etterslep på refusjon av sykepenger som er inntektsført i juli på kr. 2,845 mill.

Virksomheter/enheter med vesentlige negative resultater i forhold til budsjett er pr. 2. kvartal Administrasjon, Pleie og omsorg samt Teknisk.

Administrasjon

For administrasjon gjelder dette i hovedsak kr. 1,7 mill. kostnadsført i forbindelse med brann og kr. 1,5 mill i datakostnader som skal overføres investeringsregnskapet.

Pleie og omsorg

For pleie og omsorg består avviket i hovedsak av følgende poster:

| | |
|------------------------|----------------------|
| Lønnskostnader vikarer | kr. 1 534 045 |
| Ekstrahjelp og overtid | kr. 1 026 642 |
| Sosiale kostnader | <u>kr. 594 731</u> |
| Totalt | <u>kr. 3 155 418</u> |

Overskridelsen reduseres med kr. 917 573,- i refusjon sykepenger og kr. 295 253 for etterberegning i juli/august. Til sammen en reduksjon på kr. 1 212 826,-. Netto overforbruk lønn og sosiale kostnader utgjør kr. 1 142 592,-

I tillegg er det belastet kr. 672 887,- for ikke oppfølging av utskrivningsklare pasienter samt forskuddsfakturert kr. 401 000,- vedrørende samhandlingsreformen. Dette utgjør til sammen kr. 1 073 887,-.

Teknisk

Vedrørende teknisk er det pr. 2. kvartal en inntektssvikt i gebyrinntekter som utgjør en negativ resultatpåvirkning på kr. 0,984 mill. Budsjettjustering må vurderes i 2 ½-år 2014. På kostnadssiden er avvikene vesentlig påvirket av periodiseringsvirkning.

Pr. 30.06.14 utgjør kr. 2,95 mill overforbruk i VAR-området. Dette skyldes i hovedsak periodiseringer, og resultatet avregnes i tillegg mot fondsavsetninger ved årets slutt.

For å nå våre mål om oppbygging av en god og sunn kommuneøkonomi legges det stor vekt på budsjettoppfølging i alle virksomheter.

Sykefraværet for 2. kvartal 2014 viser en positiv nedgang på 1,20 % i forhold til 2013. Det satses fortsatt mye på oppnåelse av en vesentlig forbedring.

Fokus på låneopptak er fortsatt viktig og må ses i sammenheng med kommunenes finansielle situasjon per i dag. For Frøya kommune må det som tidligere kommentert prioriteres satsing på å bygge opp våre fond slik at vårt handlingsrom i fremtiden kvalitetssikres gjennom gode tjenester til våre brukere.

for Rådmann

Sten Kr. Røvik

Økonomisjef

2.1 Økonomi

Pr. 30.6.2014 viser økonomisk oversikt totalt sett et netto negativt resultat i forhold til budsjett på kr. 7,146 mill..

Driftskostnader viser for enkelte virksomheter et overforbruk pr. 30.6.2014 og det vises til innarbeidet virksomhetsoversikt pr. virksomhet/enhet.

Inntektsmessig er resultatet totalt sett positivt i forhold til budsjett på kr. 4,358 mill., og av totalen utgjør kr. 5,464 mill overføring med krav til motytelse og består i hovedsak av følgende poster:

| | | | |
|------------------------|-----|------------------|--|
| Refusjon av sykepenges | kr. | 3,86 mill | Medvirker reduksjon av lønnskostnadene |
| Momskompensasjon | kr. | 1,21 mill | 0,84 mill. overføres kapitalregnskapet |
| Refusjon fra staten | kr. | 0,84 mill | Refusjoner med periodiseringsvirkning |
| Andre refusjoner | kr. | - 0,45 mill | Refusjoner med periodiseringsvirkning |
| Totalt | kr. | <u>5,46 mill</u> | |

Skatteinngangen for 2014 2. kvartal viser en nedgang i forhold til budsjett på kr. 5,91 mill. Dette utlignes delvis ved økning i rammetilskuddet på kr. 4,6 mill. Dette skyldes reduksjon i inntektsutjevning grunnet reduksjon i skatteinntekt.

Skatteinngangen er redusert med 0,6 % for Frøya kommune i forhold til 2013. Etter revidert statsbudsjett forventes i nedgang i generell skatteinngang for 2014 og i flg. mottatt prognose fra Fylkesmann vil dette utgjøre en inntektsreduksjon for Frøya kommune på kr. 7,8 mill. I flg. revidert prognosemodell fra KS utgjør tilsvarende reduksjon kr. 7,66 mill. Beregningen er basert på skatteinngang pr. 31.3.2014. Dersom skatteinngangen reduseres i forhold til forventningene må budsjettjustering gjennomføres for 2 ½-år 2014 for Frøya kommune. Vi vil da få en utfordring i dekningsgrunnlag.

Finansinntektene er positivt påvirket av høyere avkastning på vår fondsportefølje enn budsjettet. Dette utgjør kr. 3,5 mill. Finansinntekter for øvrig er i h.h.t. budsjett.

Regnskapet for 2. kvartal 2014 viser et netto driftsresultat med et mindreforbruk på kr. 4,535 mill.

Lønn og sosiale kostnader viser for 2. kvartal et totalt merforbruk på kr. 6,495 mill. Overforbruket kan reduseres med kr. 3,856 mill. i refunderte sykepenges. I tillegg uavregnede pr. 30.06. på kr. 2,845 mill. Dette medfører et netto mindreforbruk på kr. 0,2 mill.

Resultatet pr. 30.6.2014 påvirkes som tidligere nevnt av direkte kostnadsføringer i forbindelse med brann 29.1.2014 på kr. 1,7 mill. samt feilføring mellom driftsregnskap og investering på kr. 1,5 mill.

Eksterne finanstransaksjoner viser et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr. 3,5 mill. Dette består av en meravkastning på finansielle instrumenter på kr. 3,523 mill. Renter og avdrag pr. 30.6.2014 er i henhold til budsjett.

Lånegjeld

I 2. kvartal er det ikke tatt opp nye lån. Total gjeld er pr. 30.6.2014 kr. 586 mill.

Pr. 30.6.2014 er 24 % av låneporteføljen bundet med fast rente på 3,57 % og 3,97. Det resterende er tatt opp til flytende rente som pr. dato er 2,25-2,95 %.

Av total lånegjeld utgjør kr. 99,2 mill finansiering av VAR-område og kr. 46,0 mill. videre utlånt. Hensyntas dette utgjør lån med bundet rente pr. 30.6.2014 32 %.

Ut fra prognoser forventes ikke renteøkning i løpet av 2014, men vurdering av binding følges løpende.

2.2 Medarbeidere

Sykefravær

| | 1. kvartal | 2. kvartal | 3. kvartal | Totalt |
|------|------------|------------|------------|--------|
| 2014 | 9,10 | 8,10 | | 8,60 |
| 2013 | 11,90 | 9,30 | 5,80 | 9,00 |
| 2012 | 10,30 | 10,00 | 7,90 | 9,40 |
| 2011 | 10,40 | 7,70 | 6,80 | 8,30 |

Lønnsutviklingen:

Lønnsutviklingen spesifisert på lønnsart.

| | Regnskap 2. kv. 2014 | Budsjett 2. kv. 2014 | Avvik i kroner | Forbruk i % | Regnskap 2. kv. 2013 | Budsjett- prog. 2014 | Budsjett 2014 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Fast lønn | 69 916 283 | 69 589 090 | -327 193 | 100,47 % | 67 482 850 | 154 728 430 | 154 401 237 |
| Vikarlønn | 5 126 317 | 1 158 239 | -3 968 078 | 442,60 % | 4 707 414 | 8 463 743 | 4 495 665 |
| Variabel lønn | 11 400 313 | 10 797 234 | -603 079 | 105,59 % | 8 312 618 | 22 827 683 | 22 224 604 |
| Andre lønnskostnader | 1 315 716 | 898 257 | -417 459 | 146,47 % | 1 253 561 | 2 213 973 | 1 796 514 |
| Sosiale kostnader | 21 735 494 | 20 556 162 | -1 179 332 | 105,74 % | 16 853 171 | 41 157 819 | 39 978 487 |
| Brutto lønnskostnader | 109 494 123 | 102 998 982 | -6 495 141 | 106,31 % | 98 609 614 | 229 391 648 | 222 896 507 |
| Refusjon fra folketrygden | -3 856 428 | 0 | 3 856 428 | 0,00 % | -6 010 243 | -3 856 428 | 0 |
| Netto lønnskostnader | 105 637 695 | 102 998 982 | -2 638 713 | 102,56 % | 92 599 371 | 225 535 220 | 222 896 507 |

3. Økonomiske nøkkeltall

ØKONOMISK OVERSIKT 2. kvartal 2014 (i hele 1000)

| | Revidert periodisert | | | Revidert | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|
| | Regnskap 2. kv. 2014 | budsjett 2. kv. 2014 | Avvik i kroner | Regnskap 2. kv. 2013 | årsbudsjett 2014 |
| Driftsinntekter | | | | | |
| Brukerbetaling | 7 267 | 6 257 | 1 011 | 6 107 | 12 513 |
| Andre salgs- og leieinntekter | 17 443 | 17 943 | -500 | 16 562 | 33 987 |
| Overføringer med krav til motytelse | 19 314 | 13 850 | 5 464 | 37 974 | 36 780 |
| Rammetilskudd | 77 962 | 73 348 | 4 614 | 75 000 | 122 246 |
| Andre statlige overføringer | 87 | 315 | -228 | 90 | 1 770 |
| Andre overføringer | 5 | 0 | 5 | 105 | 0 |
| Inntekts- og formueskatt | 57 738 | 63 645 | -5 908 | 52 699 | 135 415 |
| Eiendomsskatt | 1 972 | 2 073 | -100 | 1 911 | 4 145 |
| Sum driftsinntekter | 181 788 | 177 430 | 4 358 | 190 447 | 346 856 |
| Driftsutgifter | | | | | |
| Lønnsutgifter | 87 759 | 82 443 | 5 316 | 81 756 | 182 680 |
| Sosiale utgifter | 21 735 | 20 556 | 1 179 | 24 714 | 39 993 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen tjenesteprod. | 29 983 | 22 065 | 7 918 | 26 571 | 44 929 |
| Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon | 10 760 | 9 095 | 1 665 | 5 941 | 18 403 |
| Overføringer | 18 065 | 18 190 | -125 | 16 404 | 32 813 |
| Avskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fordelte utgifter | -241 | -65 | -176 | -94 | -2 660 |
| Sum driftsutgifter | 168 061 | 152 284 | 15 777 | 155 293 | 316 158 |
| Brutto driftsresultat | 13 727 | 25 146 | -11 420 | 35 153 | 30 698 |
| Finansinntekter | | | | | |
| Renteinntekter og utbytte | 4 019 | 3 464 | 555 | 5 295 | 5 653 |
| Gevinst finansielle instrumenter | 6 842 | 3 319 | 3 523 | 5 350 | 6 637 |
| Mottatte avdrag på utlån | 0 | 189 | -189 | -9 | 377 |
| Sum eksterne finansinntekter | 10 861 | 6 971 | 3 890 | 10 636 | 12 667 |
| Finansutgifter | | | | | |
| Renteutgifter og låneomkostninger | 8 746 | 8 420 | 326 | 6 692 | 16 840 |
| Tap finansielle instrumenter | 234 | 0 | 234 | 111 | 0 |
| Avdrag på lån | 10 928 | 11 015 | -87 | 9 079 | 22 029 |
| Utlån | 145 | 188 | -44 | 49 | 377 |
| Sum eksterne finansutgifter | 20 052 | 19 623 | 429 | 15 931 | 39 246 |
| Resultat eksterne finansieringstransaksjoner | -9 191 | -12 652 | 3 460 | -5 295 | -26 578 |
| Motpost avskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Netto driftsresultat | 4 535 | 12 495 | -7 959 | 29 858 | 4 119 |
| Interne finanstransaksjoner | | | | | |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk | 0 | 0 | 0 | 15 081 | 0 |
| Brukt av disposisjonsfond | 0 | 72 | -72 | 0 | 1 028 |
| Bruk av budne fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 029 |
| Sum bruk av avsetninger | 0 | 72 | -72 | 15 081 | 2 057 |
| Overført til investeringsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 14 509 | 0 |
| Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merfor | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avsatt til disposisjonsfond | 0 | 885 | -885 | 9 706 | 1 880 |
| Avsatt til budne fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 296 |
| Sum avsetninger | 0 | 885 | -885 | 24 215 | 6 176 |
| Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk (-/+) | 4 535 | 11 681 | -7 146 | 20 724 | 0 |

Finansforvaltningen:

| Aktivklasse | IB 2014 | Netto tilførte midler | Gevinst/tap | UB 30.6.14 |
|----------------------|--------------------|-----------------------|------------------|--------------------|
| Aksjefond | 36 619 431 | 0 | 3 028 889 | 39 648 321 |
| Rentebærende papirer | 109 276 187 | 0 | 3 812 141 | 113 088 328 |
| Bankinnskudd | 71 225 | 0 | 645 | 71 869 |
| Sum | 145 966 843 | 0 | 6 841 675 | 152 808 518 |

Ovenstående tabell viser at det er på rentebærende fond som har gitt størst avkastning i 2014. Aksjer på kr 3 028 889,- og rentebærende papirer på 3 812 141,-. Som det fremgår av tabellen har vi pr. 30.06.14 en totalavkastning på kr 6 841 675,-.

4. Sammenstilling drift 1. kvartal 2014

Økonomisk oversikt pr. rammeområde

| | Regnskap 2. kv. 2014 | Budsjett 2. kv. 2014 | Avvik i kroner | Forbruk i % | Budsjett- prognose | Budsjett endr 2014 | Budsjett ord. 2014 |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 10xx - Folkevalgte og kontroll | | | | | | | |
| Utgifter | 2 157 101 | 2 008 011 | -149 090 | 107,42 % | 4 382 151 | 4 233 061 | 4 233 061 |
| Inntekter | -6 485 | -67 247 | -60 762 | 9,64 % | -73 732 | -134 494 | -134 494 |
| Netto | 2 150 616 | 1 940 764 | -209 852 | 110,81 % | 4 308 419 | 4 098 567 | 4 098 567 |
| 11xx - Adminstrasjon | | | | | | | |
| Utgifter | 31 994 043 | 28 763 355 | -3 230 688 | 111,23 % | 57 424 288 | 52 711 599 | 54 193 600 |
| Inntekter | -4 139 808 | -3 298 012 | 841 796 | 125,52 % | -6 361 645 | -5 651 528 | -5 519 849 |
| Netto | 27 854 235 | 25 465 343 | -2 388 892 | 109,38 % | 51 062 643 | 47 060 071 | 48 673 751 |
| 2xxx - Skoler og barnehager | | | | | | | |
| Utgifter | 33 158 809 | 30 812 081 | -2 346 728 | 107,62 % | 68 051 240 | 66 773 192 | 65 704 512 |
| Inntekter | -5 831 101 | -2 811 092 | 3 020 008 | 207,43 % | -8 642 193 | -5 622 185 | -5 622 185 |
| Netto | 27 327 708 | 28 000 989 | 673 280 | 97,60 % | 59 409 047 | 61 151 007 | 60 082 327 |
| 31xx - Familie og helse | | | | | | | |
| Utgifter | 23 474 966 | 23 334 035 | -140 931 | 100,60 % | 50 061 441 | 50 094 501 | 49 920 510 |
| Inntekter | -4 124 103 | -3 070 260 | 1 053 843 | 134,32 % | -15 853 373 | -14 948 521 | -14 799 530 |
| Netto | 19 350 863 | 20 263 775 | 912 912 | 95,49 % | 34 208 068 | 35 145 980 | 35 120 980 |
| 32xx - Barneverntjenesten | | | | | | | |
| Utgifter | 7 633 477 | 7 119 731 | -513 746 | 107,22 % | 15 647 673 | 15 133 927 | 15 133 927 |
| Inntekter | -5 351 263 | -5 276 966 | 74 297 | 101,41 % | -9 428 230 | -9 353 933 | -9 353 933 |
| Netto | 2 282 215 | 1 842 765 | -439 450 | 123,85 % | 6 219 444 | 5 779 994 | 5 779 994 |
| 33xx - NAV - Sosialtjenesten | | | | | | | |
| Utgifter | 2 246 640 | 2 336 935 | 90 295 | 96,14 % | 4 766 221 | 4 856 516 | 4 856 516 |
| Inntekter | -86 932 | -298 856 | -211 924 | 29,09 % | -385 787 | -597 711 | -597 711 |
| Netto | 2 159 708 | 2 038 079 | -121 629 | 105,97 % | 4 380 434 | 4 258 805 | 4 258 805 |
| 34xx - Pleie og omsorg (PLO) | | | | | | | |
| Utgifter | 34 746 306 | 29 729 962 | -5 016 344 | 116,87 % | 68 741 415 | 63 725 071 | 63 725 071 |
| Inntekter | -6 573 434 | -4 770 548 | 1 802 886 | 137,79 % | -13 183 079 | -11 380 193 | -11 380 193 |
| Netto | 28 172 872 | 24 959 414 | -3 213 458 | 112,87 % | 55 558 336 | 52 344 878 | 52 344 878 |
| 4xxx - Kultur | | | | | | | |
| Utgifter | 6 778 759 | 6 135 197 | -643 562 | 110,49 % | 13 963 621 | 13 690 059 | 13 320 059 |
| Inntekter | -2 179 742 | -1 199 038 | 980 704 | 181,79 % | -5 772 779 | -4 792 075 | -4 792 075 |
| Netto | 4 599 017 | 4 936 159 | 337 142 | 93,17 % | 8 190 842 | 8 897 984 | 8 527 984 |
| 5xxx - Teknisk | | | | | | | |
| Utgifter | 26 532 588 | 22 785 238 | -3 747 350 | 116,45 % | 64 073 064 | 60 475 714 | 60 325 714 |
| Inntekter | -16 515 032 | -18 167 217 | -1 652 185 | 90,91 % | -37 204 640 | -38 856 825 | -38 856 825 |
| Netto | 10 017 556 | 4 618 021 | -5 399 535 | 216,92 % | 26 868 424 | 21 618 889 | 21 468 889 |
| Totalt - Drift | | | | | | | |
| Utgifter totalt | 168 722 689 | 153 024 545 | -15 698 144 | 110,26 % | 347 111 114 | 331 693 640 | 331 412 970 |
| Inntekter totalt | -44 807 900 | -38 959 236 | 5 848 663 | 115,01 % | -96 905 458 | -91 337 465 | -91 056 795 |
| Netto totalt | 123 914 789 | 114 065 309 | -9 849 481 | 108,63 % | 250 205 656 | 240 356 175 | 240 356 175 |

Oversikt pr. virksomhet/enhet

| | Regnskap 2. kv. 2014 | Budsjett 2. kv. 2014 | Avvik i kroner | Forbruk i % | Budsjett- prognose | Budsjett endr. 2014 | Budsjett ord 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| Totalt - 10xx Folkevalgte og kontroll | | | | | | | |
| Utgifter totalt | 2 157 101 | 2 008 011 | -149 090 | 107,42 % | 4 382 151 | 4 233 061 | 4 233 061 |
| Inntekter totalt | -6 485 | -67 247 | -60 762 | 9,64 % | -73 732 | -134 494 | -134 494 |
| Netto totalt | 2 150 616 | 1 940 764 | -209 852 | 110,81 % | 4 308 419 | 4 098 567 | 4 098 567 |
| Totalt - 11xx Administrasjon | | | | | | | |
| Utgifter totalt | 31 994 043 | 28 763 355 | -3 230 688 | 111,23 % | 57 424 288 | 52 711 599 | 54 193 600 |
| Inntekter totalt | -4 139 808 | -3 298 012 | 841 796 | 125,52 % | -6 361 645 | -5 651 528 | -5 519 849 |
| Netto totalt | 27 854 235 | 25 465 343 | -2 388 892 | 109,38 % | 51 062 643 | 47 060 071 | 48 673 751 |
| 2100 - Dyrøy oppvekstsenter | | | | | | | |
| Utgifter | 2 293 629 | 2 219 944 | -73 685 | 103,32 % | 4 743 072 | 4 796 255 | 4 669 387 |
| Inntekter | -249 446 | -216 585 | 32 861 | 115,17 % | -466 031 | -433 170 | -433 170 |
| Netto | 2 044 183 | 2 003 359 | -40 824 | 102,04 % | 4 277 041 | 4 363 085 | 4 236 217 |
| 2200 - Mausund oppvekstsenter | | | | | | | |
| Utgifter | 2 374 732 | 2 395 967 | 21 235 | 99,11 % | 5 076 672 | 5 179 624 | 5 097 907 |
| Inntekter | -314 692 | -81 282 | 233 410 | 387,16 % | -395 975 | -162 565 | -162 565 |
| Netto | 2 060 040 | 2 314 685 | 254 645 | 89,00 % | 4 680 697 | 5 017 059 | 4 935 342 |
| 2300 - Nabeita skole | | | | | | | |
| Utgifter | 3 858 754 | 3 471 910 | -386 844 | 111,14 % | 7 759 763 | 7 532 919 | 7 372 919 |
| Inntekter | -729 746 | -191 257 | 538 489 | 381,55 % | -921 003 | -382 514 | -382 514 |
| Netto | 3 129 008 | 3 280 653 | 151 645 | 95,38 % | 6 838 760 | 7 150 405 | 6 990 405 |
| 2400 - Nordskog oppvekstsenter | | | | | | | |
| Utgifter | 4 094 190 | 3 849 658 | -244 532 | 106,35 % | 8 386 629 | 8 334 720 | 8 142 097 |
| Inntekter | -733 237 | -491 657 | 241 580 | 149,14 % | -1 224 894 | -983 314 | -983 314 |
| Netto | 3 360 953 | 3 358 001 | -2 952 | 100,09 % | 7 161 735 | 7 351 406 | 7 158 783 |
| 2500 - Sistranda skole | | | | | | | |
| Utgifter | 12 920 632 | 10 961 416 | -1 959 216 | 117,87 % | 25 641 953 | 23 842 737 | 23 682 737 |
| Inntekter | -1 775 737 | -202 468 | 1 573 269 | 877,05 % | -1 978 205 | -404 936 | -404 936 |
| Netto | 11 144 895 | 10 758 948 | -385 947 | 103,59 % | 23 663 748 | 23 437 801 | 23 277 801 |
| 2600 - Sørburøy barne- og ungdomsskole | | | | | | | |
| Utgifter | 1 030 724 | 910 098 | -120 626 | 113,25 % | 2 042 511 | 1 961 885 | 1 921 885 |
| Inntekter | -131 076 | -13 830 | 117 246 | 947,80 % | -144 905 | -27 659 | -27 659 |
| Netto | 899 648 | 896 268 | -3 380 | 100,38 % | 1 897 606 | 1 934 226 | 1 894 226 |
| 2700 - Hamarvik BHG | | | | | | | |
| Utgifter | 2 636 810 | 3 065 263 | 428 453 | 86,02 % | 6 056 090 | 6 611 411 | 6 484 543 |
| Inntekter | -786 670 | -822 377 | -35 707 | 95,66 % | -1 609 047 | -1 644 754 | -1 644 754 |
| Netto | 1 850 140 | 2 242 886 | 392 746 | 82,49 % | 4 447 043 | 4 966 657 | 4 839 789 |
| 2800 - Nesset BHG | | | | | | | |
| Utgifter | 3 949 338 | 3 937 825 | -11 513 | 100,29 % | 8 344 550 | 8 513 641 | 8 333 037 |
| Inntekter | -1 110 498 | -791 637 | 318 861 | 140,28 % | -1 902 134 | -1 583 273 | -1 583 273 |
| Netto | 2 838 840 | 3 146 188 | 307 348 | 90,23 % | 6 442 416 | 6 930 368 | 6 749 764 |

| | Regnskap 2. kv. 2014 | Budsjett 2. kv. 2014 | Avvik i kroner | Forbruk i % | Budsjett- prognose | Budsjett endr. 2014 | Budsjett ord 2014 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| Totalt - 31xx Familie og Helse | | | | | | | |
| Utgifter totalt | 23 474 966 | 23 334 035 | -140 931 | 100,60 % | 50 061 441 | 50 094 501 | 49 920 510 |
| Inntekter totalt | -4 124 103 | -3 070 260 | 1 053 843 | 134,32 % | -15 853 373 | -14 948 521 | -14 799 530 |
| Netto totalt | 19 350 863 | 20 263 775 | 912 912 | 95,49 % | 34 208 068 | 35 145 980 | 35 120 980 |
| 3200 - Barnevernstjenesten | | | | | | | |
| Utgifter | 2 494 253 | 2 477 278 | -16 975 | 100,69 % | 5 356 982 | 5 340 007 | 5 340 007 |
| Inntekter | -2 048 471 | -2 235 923 | -187 453 | 91,62 % | -3 084 394 | -3 271 846 | -3 271 846 |
| Netto | 445 783 | 241 355 | -204 428 | 184,70 % | 2 272 589 | 2 068 161 | 2 068 161 |
| 3201 - Barnevern Frøya | | | | | | | |
| Utgifter | 1 965 636 | 1 861 418 | -104 218 | 105,60 % | 4 020 255 | 3 916 037 | 3 916 037 |
| Inntekter | -129 204 | -102 102 | 27 102 | 126,54 % | -231 306 | -204 204 | -204 204 |
| Netto | 1 836 432 | 1 759 316 | -77 116 | 104,38 % | 3 788 949 | 3 711 833 | 3 711 833 |
| 3202 - Barnevern Hitra | | | | | | | |
| Utgifter | 3 173 588 | 2 781 035 | -392 553 | 114,12 % | 6 270 436 | 5 877 883 | 5 877 883 |
| Inntekter | -3 173 588 | -2 938 941 | 234 647 | 107,98 % | -6 112 530 | -5 877 883 | -5 877 883 |
| Netto | 0 | -157 906 | -157 906 | 0,00 % | 157 906 | 0 | 0 |
| 3300 - NAV Sosialtjenesten | | | | | | | |
| Utgifter | 2 245 062 | 2 231 696 | -13 366 | 100,60 % | 4 659 404 | 4 646 038 | 4 646 038 |
| Inntekter | -86 616 | -242 936 | -156 320 | 35,65 % | -329 552 | -485 872 | -485 872 |
| Netto | 2 158 446 | 1 988 760 | -169 686 | 108,53 % | 4 329 852 | 4 160 166 | 4 160 166 |
| 3301 - NAV Sosialhelsetjenesten - Gårdsprosjekt | | | | | | | |
| Utgifter | 1 578 | 105 239 | 103 661 | 1,50 % | 106 817 | 210 478 | 210 478 |
| Inntekter | -316 | -55 920 | -55 604 | 0,57 % | -56 235 | -111 839 | -111 839 |
| Netto | 1 262 | 49 319 | 48 057 | 2,56 % | 50 582 | 98 639 | 98 639 |
| Totalt - 34xx Pleie og Omsorg | | | | | | | |
| Utgifter totalt | 34 746 306 | 29 729 962 | -5 016 344 | 116,87 % | 68 741 415 | 63 725 071 | 63 725 071 |
| Inntekter totalt | -6 573 434 | -4 770 548 | 1 802 886 | 137,79 % | -13 183 079 | -11 380 193 | -11 380 193 |
| Netto totalt | 28 172 872 | 24 959 414 | -3 213 458 | 112,87 % | 55 558 336 | 52 344 878 | 52 344 878 |
| 4100 - Kultur | | | | | | | |
| Utgifter | 5 799 865 | 5 210 112 | -589 753 | 111,32 % | 11 126 808 | 10 907 055 | 10 537 055 |
| Inntekter | -2 159 752 | -1 199 038 | 960 714 | 180,12 % | -3 358 789 | -2 398 075 | -2 398 075 |
| Netto | 3 640 113 | 4 011 074 | 370 961 | 90,75 % | 7 768 019 | 8 508 980 | 8 138 980 |
| 4200 - Frøya kultur- og kompetansesenter | | | | | | | |
| Utgifter | 978 894 | 925 085 | -53 809 | 105,82 % | 2 836 813 | 2 783 004 | 2 783 004 |
| Inntekter | -19 990 | 0 | 19 990 | 0,00 % | -2 413 990 | -2 394 000 | -2 394 000 |
| Netto | 958 904 | 925 085 | -33 819 | 103,66 % | 422 823 | 389 004 | 389 004 |
| Totalt - 5xxx Teknisk | | | | | | | |
| Utgifter totalt | 26 532 588 | 22 785 238 | -3 747 350 | 116,45 % | 64 073 064 | 60 475 714 | 60 325 714 |
| Inntekter totalt | -16 515 032 | -18 167 217 | -1 652 185 | 90,91 % | -37 204 640 | -38 856 825 | -38 856 825 |
| Netto totalt | 10 017 556 | 4 618 021 | -5 399 535 | 216,92 % | 26 868 424 | 21 618 889 | 21 468 889 |