

1. Saken gjelder

Det er gjort vedtak i Austrheim kommunestyre, den 19.12.12, om rapportering av resultatregnskap hver måned.

Rådmannen har utarbeidet retningslinjer for dette sammen med administrasjonen.

2. Saksopplysninger

Ifølge ovennevnte retningslinjer presenteres herved månedsrapport for mars måned 2015.

Det som presenteres er resultatrapport på totalnivå og en oversikt over resultatene når det gjelder avdelingene.

Det vedlegges også en driftsrapport til saken.

Resultatrapport på totalnivå er vist i tabell nedenfor. Tabellen viser kolonner for regnskap, budsjett pr. februar, avvik, revidert årsbudsjett og opprinnelig årsbudsjett.

Inntekstpostene er delt inn i rammetilskudd, skatt på inntekt, eiendomsskatt og andre inntekter.

Utgiftspostene er delt inn i personalutgifter og andre utgifter.

Når det gjelder følgende kommentarer til ovennevnte poster, kommenteres bare regnskap og budsjett hittil. Revidert og opprinnelig årsbudsjett kommenteres ikke.

Rammetilskudd viser et positivt avvik på ca. 1,9 millioner kr. Dette skyldes at inntektsutjevningen ligger godt under budsjett så langt i året.

Skatt på inntekt og formue, har et negativt avvik med ca. 400 tusen kr. Men etter at statsbudsjettet for 2015 ble lagt fram i oktober forrige år, har utsiktene for norsk økonomi for 2015 forverret seg. Vårt budsjett bygger på statsbudsjettet, pluss at det er lagt inn noen hundre tusen til. Ifølge ovennevnte må vi derfor regne med en skattesvikt framover i dette året, i forhold til det vi har lagt inn i budsjettet.

Når det gjelder skatt på verk og bruk, er det ingen bevegelse på denne posten før i april måned.

Andre inntekter ligger under budsjett med 813 tusen kr. Dette skyldes bl.a refusjoner, statstilskudd og renteinntekter.

Personalutgiftene viser et negativt avvik på ca. 1 millioner kroner. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke og svangerskapspengene. Dette skyldes først og fremst fastlønn.

Andre utgifter har et positivt avvik 66 tusen kr. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner.

Det virkelige resultatet viser et negativt resultat på ca. 7,3 mill. kroner. Det er ca. 300 tusen kr. dårligere enn budsett.

RESULTAT PR. 31.3.15	AUSTRHEIM KOMMUNE				
	REGNSKAP PR.31.3	BUDSJETT PR. 31.3	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB 1	ÅRSBUDSJ OB
Inntekter (I hele tusen kr.)					
Rammetilskudd	22 444	20 572	1 872		68 573
Skatteinntekter	24 674	25 073	-399		89 803
Eiendomskatt					12 600
Andre Inntekter	13 082	13 895	-813		82 384
Sum Inntekter	60 200	59 540	660		253 360

Utgifter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
	PR.31.3	PR.31.3		RB 1	OB
Personalutgifter	47 931	46 911	-1 020		182 430
Andre utgifter	19 585	19 651	66		70 930
Sum utgifter	67 516	66 562	-954		253 360

Resultat	-7 316	-7 022	- 294	-	-
----------	--------	--------	-------	---	---

Vedlegger grafisk en oversikt reultatet hittil totalt, forrige år og budsjettert resultat.

Neste tabell viser hvor mye avdelingene, i Austrheim kommune, har brukt av sine rammer i forhold til tildelt ramme. Revidert budsjett og opprinnelig årsbudsjett er også vist. Vi forholder oss til det opprinnelige budsjettet så lenge ikke budsettet er revidert.

Som i totalregnskapet blir bare virkelig regnskap mot budsjett hittil kommentert i det følgende.

Avdeling 100 Rådmannen har et positivt avvik på 360 tusen kr. De ulike postene har både positive og negative avvik, men summen er positiv.

Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 156 tusen kroner. Dette skyldes bl.a. godkjørelse til folkevalgte.

Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling viser et negativt avvik på 458 tusen kr. Det skyldes budsjettoverskridelser når det gjelder lønn og tidsavgrensing fra forrige år. En del av lønnen skal overføres til investeringsregnskapet.

Avdeling 200 Administrasjon undervisning har et negativt avvik på 374 tusen kr. Dette skyldes hovedsakelig statstilskudd.

Avdeling 201 Familiekontor har et negativt avvik på 158 tusen kr. Skyldes bl.a statstilskudd, Og lønn.

Avdeling 210 Årås skole har et positivt avvik 48 tusen kroner. Negativt avvik på fastlønn, men det er en del positive avvik på noen andre poster, slik at nettoen blir positiv.

Avdeling 211 Kaland skole viser et negativt avvik på 197 tusen kr. Det negative avviket skyldes lønn.

Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage viser et positivt avvik på 56 tusen kr. Negativt avvik på lønn, men positivt avvik på brukerbetaling.

Avdeling 221 Kaland barnehage viser et negativt avvik på 165 tusen kr. Skyldes hovedsakelig lønn.

Avdeling 250 Musikk og kulturskole er det et positivt avvik på 2 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 251 Bibliotek har et negativt avvik på 70 tusen kr. Skyldes EDB og refusjon fra fylkeskommuner.

Avdeling 255 Anna kultur viser et positivt avvik på 173 tusen kr. Positive avvik når det gjelder tjenestekjøp fra andre overføring til andre og fylkestilskudd.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter viser et negativt avvik på 19 tusen kr. Er i rute.

Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial viser et positivt avvik på 191 tusen kr. Det positive avviket skyldes statstilskudd.

Avdeling 301 Helsetjeneste viser et positivt avvik på 81 tusen kr. Skyldes hovedsakelig positive avvik på brukerbetaling for kommunale tjenester, mens det er negativt avvik på statstilskudd.

Avdeling 302 Sosiale tjenester viser et negativt avvik på 564 tusen kr. Skyldes hovedsakelig tilskudd til livsopphold og introduksjonstilskudd.

Avdeling 330 Nordliheimen, har et positivt avvik på 168 tusen kr. En god del negativeavviks poster men et stort positivt avvik på statstilskudd. Også andre positive avvik.

Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen viser et positivt avvik på 19 tusen kr. og er så langt i rute.

Avdeling 332 Heimetjenester 1 viser et positivt avvik på 54 tusen kr. Skyldes bl.a positivt avvik på refusjon sykkelønn og svangerskap.

Avdeling 333 Heimetjenester II viser et positivt avvik 209 tusen kr. Skyldes bl.a positive avvik på arbeidsgiveravgift, pensjon og sosiale tiltak brukare.

Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø viser et negativt avvik 98 tusen kr. Skyldes salg, EDB og refusjon fra husbanken.

Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær viser et positivt avvik på 160 tusen kr. Skyldes negativt avvik på tjenestekjøp fra andre kommuner.

Avdeling 600 Administrasjon teknisk, Avdelingen har et positivt avvik på 189 tusen kr. Skyldes bl.a tilknytningsavgift, vedlikehold og kjøp IKS tjenester.

Avdeling 604 Eiendomsavdeling viser et positivt avvik på 128 tusen kr. Skyldes bl.a. forsikring, fast lønn, forsikring og eiendomsavgift.

Avdeling 605 Renholdsavdeling viser et negativt avvik på 109 tusen kr. Skyldes bl.a lønn til rengjørere.

Avdeling 800 -900. Når det gjelder disse rammeområdene vises til tabellen nedenfor hvor man selv kan studere tallene.

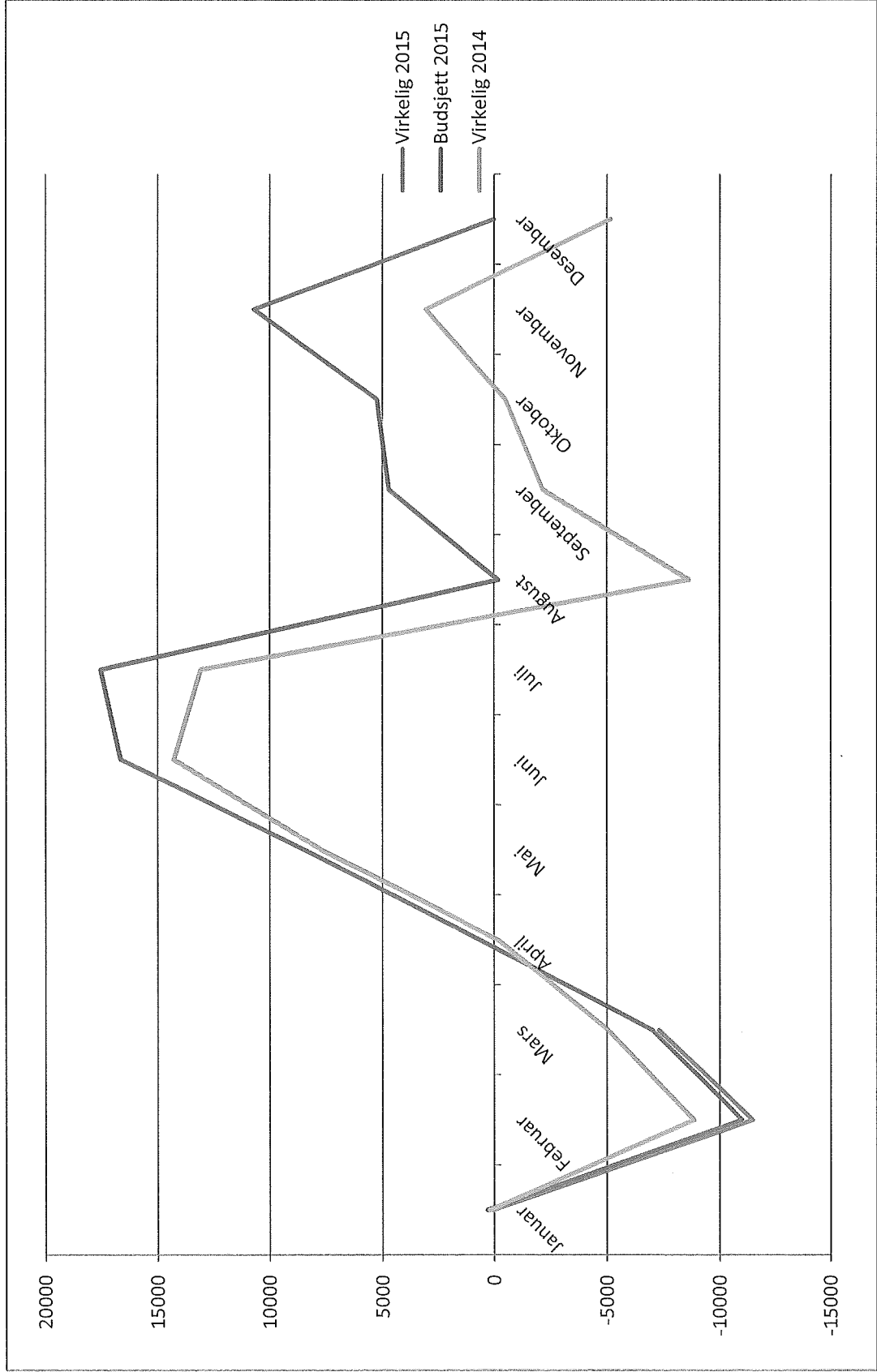
AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE

RAMMEAVVIK PR. 31.3.2015

	VIRKELIG PR.31.3	BUDSJETT PR.31.3	AVVIK	ÅRSBUDSJ. RB 1	ÅRSBUDSJ. OB
100 Rådmann	5 083	5 443	360		17 031
101 Politisk styring og kontrollorgan	788	944	156		3 390
190 Interne serviceeiningar til fordeling	1 691	1 233	-458		4 740
200 Administrasjon undervisning	988	614	-374		1 687
201 Familiekontor	2 810	2 652	-158		8 884
210 Årås skule	6 047	6 095	48		23 171
211 Kaland skule	4 367	4 170	-197		12 877
220 Austrheim kystbarnehage	3 324	3 380	56		12 851
221 Kaland barnehage	2 972	2 807	-165		8 623
250 Musikk- og kulturskule	431	433	2		1 607
251 Bibliotek	454	384	-70		1 451
255 Anna kultur	445	618	173		2 404
290 Undervisning og arbeidssenter	460	441	-19		1 657
300 Administrasjon helse og sosial	-46	145	191		522
301 Helsetjeneste	1 939	2 020	81		7 554
302 Sosiale tjenester	1 560	996	-564		3 887
330 Nordliheimen	5 008	5 176	168		22 000
331 Kjøkken Nordliheimen	869	888	19		3 564
332 Heimetjenester I	2 458	2 512	54		9 786
333 Heimetjenester II	3 447	3 656	209		7 811
500 Plan,byggesak,miljø	727	629	-98		2 229
501 Interkomm.landbruk/veterinær	310	150	-160		600
600 Administrasjon teknisk	1 466	1 655	189		-1 722
604 Egedomsavdeling	2 682	2 810	128		9 378
605 Reinhaldsavdeling	1 720	1 611	-109		5112
Sum sted 100 -605	52 000	51 462	-538		171 094
800 Tilleggsløyvingar	334	219	-115		875
801 Tilleggsløyvingar formannskaps avg	0	63	63		250
802 Tilleggsløyvingar kommunestyrets	160	88	-72		351

803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjers	386	188	-198		750
804 Tilleggsøyvingar ordførars avgjersle	9	13	4		50
899 Andre overordna innt./utgifter	100	50	-50		-2 819
900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag	-45 673	-45 061	612		-170 551
Sum totalt sted 100 - 900	7 316	7 022	- 294	-	-
	Negativt	Negativt			

Resultat	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Desember
Virkelig 2015	64	-11478	-7316	624	8464	16610	17524	-188	4696	5236	10691	0
Budsjett 2015	286	-10994	-7022	-181	7717	14280	13089	-8638	-2159	-510	3057	-5151
Virkelig 2014	172	-8865	-5049									



Austrheim Kommune		År 2015									
Liquidity Forecast - 2015 (Tall i hele tusen kr.)		Jan	Feb	Mar	April	Mai	juni	juli	August	Sept	Sum
År 2014/2015											
INNBETALINGER											
1	Skatt på inntekt og formue				200	16 000	1 000	10 000	1 000	15 230	43 430
2	Eigedomsskatt "Verk og Bruk										-
3	Utbytte				3 400						3 400
4	Rammetilskot				7 790	7 790	7 790	7 790	-	7 790	38 950
5	Brukerbetalinger				1 100	1 200	1 100	700	1 000	1 000	6 100
6	Husleigeinntekter				220	260	200	360	260	200	1 500
7	Sjukelønn/Svanfersk.ref				600	700	500	350	500	400	3 050
8	Statstilskudd				730	660	1 090	560	600	700	4 340
8b	Ressurskrevende bruker					1 800	7 150	-	700	700	7 150
9	Refusjon fra kommuner/fylke				1 450		680				5 330
10	Låneopptak						1 000		1 000		-
11	Momskompensasjon				1 000		200		200		3 000
12	Moms ordinær				200		1 700			1 700	600
13a	Tilskudd Flyktninger						2 440	700	2 000	700	3 400
13b	Andre inntekter				3 950	220					10 010
11	SUM INNBETALINGER				20 640	28 630	24 850	20 460	7 260	28 420	130 260
UTBETALINGER											
12	Lønn/skattavsetning				12 100	12 100	12 400	12 200	12 200	12 200	73 200
13	Skatt				7 100	7 100		7 100		7 100	21 300
14	Arbeidsgiveravgift				3 500	3 500	496	301	500	3 500	10 500
15	Renter Lån				412	368	819	1 052	1 000	800	2 577
16	Avdrag lån				664	398					4 733
17	Pensjon KLP				3 400			3 400			6 800
17b	Pensjon SPK				620		620				1 240
19	Leverandører				3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	21 000
20	Investeringer				1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	9 000
21	Andre utbetalinger				1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
22											-
	SUM UTBETALINGER				23 196	29 466	20 335	33 553	19 700	30 100	156 350
22	IB				11 790	9 234	8 398	12 913	-180	-12 620	
23	ENDRING				-2 556	-836	4 515	-13 093	-12 440	-1 680	
23	UB				9 234	8 398	12 913	-180	-12 620	-14 300	

Likviditetsprognose

apr	9234	mai	8398	juni	12913	juli	-180	aug	-12620	sept	-14300
-----	------	-----	------	------	-------	------	------	-----	--------	------	--------

