

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 2016.

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. mars, avvik, revidert årsbudsjett og opprinnelig årsbudsjett. Revidert årsbudsjett blir ikke presentert før i 1.tertial rapport for 2016.

Inntektspostene 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. 326 tusen kroner. Dette skyldes at selveste hoved rammetilskuddet og skjønnsmidlene er noe høyere enn budsjettet.

Skatt på inntekt og formue, har et negativt avvik på 655 tusen kroner . Vi håper på at denne utviklingen endrer seg til det positive utover året.

Når det gjelder skatt på verk og bruk, kommer disse inntektene ikke før i april måned.

Andre inntekter ligger under budsjett med ca. 330 tusen kroner. Dette skyldes bl.a. brukerbetalingen aldersheim og diverse tilskudd.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på 626 tusen kroner. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke og svangerskapspengene. Det positive avviket gjelder søndags, helligdagstillegg, pensjon, refusjon sykepenger og svangerskapspengene.

Andre utgifter har et positivt avvik på 79 tusen kroner og er også i rute. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner.

Det regnskapsmessige resultat viser et underskudd på ca 4,4 millioner kroner, som er ca. som budsjett.

RESULTAT	AUSTRHEIM KOMMUNE				
PR. 31.3.16					
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	PR.31.3	PR. 31.3		RB 1	OB
Rammetilskudd	24 247	23 921	326		79 621
Skatteinntekter	24 700	25 355	-655		88 068
Eiendomskatt					12 800
Andre Inntekter	10 076	10 406	-330		80 090
Sum Inntekter	50 023	59 682	-659		260 579

Utgifter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
	PR.31.3	PR.31.3		RB 1	OB
Personalutgifter	47 483	48 109	626		183 967
Andre utgifter	15 950	16 029	79		76 464
Sum utgifter	63 433	64 138	705		260 431

Resultat	-4 410	-4 456	46		150
----------	--------	--------	----	--	-----

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, men som nevnt ovenfor blir ikke det reviderte budsjettet presentert før ved 1. tertialrapportering.

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

Avdeling 100 Rådmannen har et negativt avvik på 413 tusen kr. Det negative avviket skyldes bl.a. EDB kostnader og IKS tjenester.

Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 134 tusen kroner. Dette skyldes bl.a. godtgjørelse folkvalgte og en del andre poster.

Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling viser et negativt avvik på 124 tusen kroner. Det er negative avvik på fastlønn og og refusjon fra andre.

Avdeling 200 Administrasjon undervisning har et negativt avvik på 272 tusen kr. Det skyldes hovedsakelig statstilskudd som ennå ikke er kommet.

Avdeling 201 PPT og barnevern har et positivt avvik på 29 tusen kroner, og er i rute.

Avdeling 210 Årås skole har et positivt avvik 189 tusen kroner. Skyldes bl.a. positive avvik på ulike lønnsposter.

Avdeling 211 Kaland skole viser et negativt avvik på 82 tusen kroner. Avviket skyldes fastlønn.

Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage viser et negativt avvik på 161 tusen kroner. Dette skyldes personalkostnader.

Avdeling 221 Kaland barnehage viser et positivt avvik på 224 tusen kr. Skyldes hovedsakelig brukerbetaling kommunale tjenester, refusjon sykepenger og svangerskapsenger.

Avdeling 250 Musikk og kulturskole viser et negativt avvik på 14 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 251 Bibliotek har et negativt avvik på 54 tusen kroner. Skyldes driftsavtale datalicenser og refusjon fra fylkeskommuner.

Avdeling 255 Anna kultur viser et positivt avvik på 243 tusen kroner. De største positive avvikene er tjenestekjøp fra andre og overføring/tilskudd til private.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter viser et negativt avvik på 141 tusen kroner. Avviket skyldes lønnsposter.

Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial viser et positivt avvik på 209 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig statstilskudd.

Avdeling 301 Helsetjeneste har et positivt avvik på 407 tusen kroner. Positivt avvik fastlønn, som skyldes bl.a. at en del budsjetterte stillinger ennå ikke er på plass.

Avdeling 302 Sosiale tjenester viser et positivt avvik på 276 tusen kroner. Skyldes bl.a. lønn og introduksjonstilskudd.

Avdeling 330 Nordliheimen, har et positivt avvik på 196 tusen kroner . Det positive avviket skyldes bl.a søndags/kvelds/helligdagstilleg, pensjon, refusjon sykepenger og tjenestekjøp fra andre kommuner.

Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen viser et positivt avvik på 73 tusen kroner. Skyldes personalutgifter og kjøp av matvarer.

Avdeling 332 Heimetjenester 1 viser et positivt avvik på 209 tusen kroner. Skyldes transport, skyss og refusjon svangerskapspenger.

Avdeling 333 Heimetjenester II viser et negativt avvik på 75 tusen kroner. Skyldes bl.a fastlønn.

Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø viser et positivt avvik på 143 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig salg av varer, tjenester og gebyrer.

Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær viser et positivt avvik på 184 tusen kroner . Det positive avviket skyldes tjenestekjøp fra andre kommuner og overføring/tilskudd til private. Disse utgiftene vil komme utover i året.

Avdeling 600 Administrasjon teknisk, Avdelingen har et negativt avvik på 270 tusen kroner. De største negative avvikene er tjenestekjøp fra andre og tilknytningsavgift.

Avdeling 604 Eiendomsavdeling viser et positivt avvik på 53 tusen kroner . Byggetjenester/vedlikehold er det største positive avviket.

Avdeling 605 Renholdsavdeling viser et negativt avvik på 226 tusen kroner. Skyldes lønn til rengjørere og rengjøringsmateriale

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

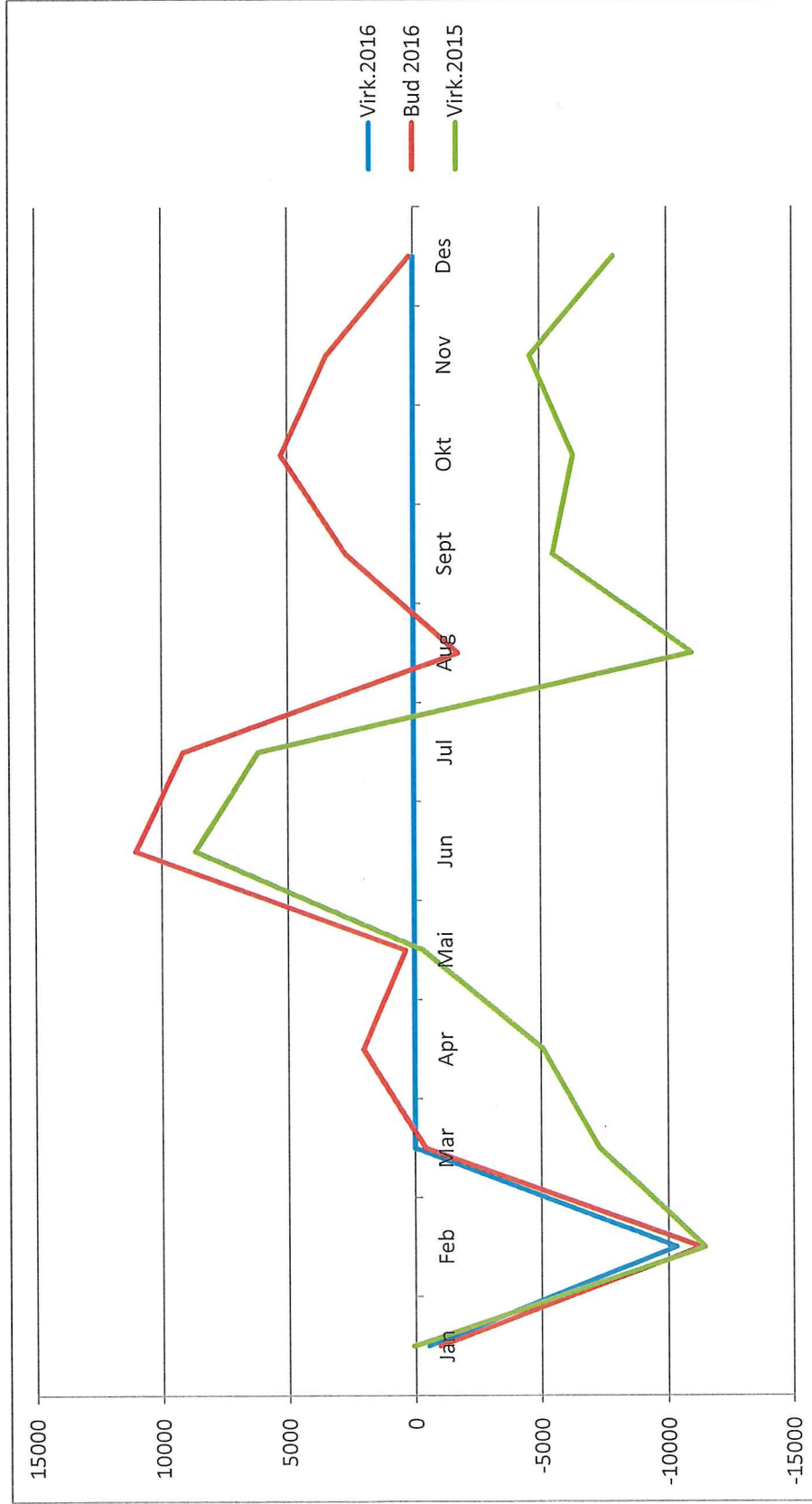
AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE

RAMMEAVVIK PR. 31.3.2016

	VIRKELIG PR.31.3	BUDSJETT PR.31.3	AVVIK	ÅRSBUDSJ. RB 1	ÅRSBUDSJ. OB
100 Rådmann	4 126	3 713	-413		17 558
101 Politisk styring og kontrollorgan	750	884	134		3 455
190 Interne serviceeiningar til fordeling	1 414	1 290	-124		4 754
200 Administrasjon undervisning	964	692	-272		2 658
201 PPT og barnevern	2 000	2 029	29		7 277
210 Årås skule	5 945	6 134	189		22 811
211 Kaland skule	4 565	4 483	-82		13 336
220 Austrheim kystbarnehage	3 594	3 433	-161		12 900
221 Kaland barnehage	2 698	2 922	224		9 188
250 Musikk- og kulturskule	489	475	-14		1 722
251 Bibliotek	475	421	-54		1 507
255 Anna kultur	371	614	243		2 356
290 Undervisning og arbeidssenter	431	290	-141		1 078
300 Administrasjon helse og sosial	-47	162	209		577
301 Helsetjeneste	3 145	3 552	407		11 086
302 Sosiale tjenester	1 684	1 960	276		7 687
330 Nordliheimen	4 990	5 186	196		21 596
331 Kjøkken Nordliheimen	853	926	73		3 660
332 Heimetjenester I	2 502	2 711	209		10 548
333 Heimetjenester II	3 794	3 719	-75		7 315
500 Plan, byggesak, miljø	690	833	143		2 593
501 Interkomm. landbruk/veterinær	22	206	184		825
600 Administrasjon teknisk	2 208	1 938	-270		-1 839
604 Egedomsavdeling	2 481	2 534	53		8 388
605 Reinhaldsavdeling	1 922	1 696	-226		5 670
Sum sted 100 -605	52 066	52 803	737		178 706
800 Tilleggsøyvingar	0	31	31		175
801 Tilleggsøyvingar formannskaps avg	7	0	- 7		250
802 Tilleggsøyvingar kommunestyrets	0	0	0		300
803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjers	-1	156	157		775

804 Tillegsløyvingar ordførars avgjersle	3	0	-3		50
899 Andre overordna innt./utgifter	100	150	50		-2 419
900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag	- 47 765	- 48 684	-919		-177 937
Sum totalt sted 100 - 900	4 410	4 456	46	-	-150
	Negativt	Negativt			Positivt

TABELL												
Resultat	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Virrk.2016	-512	-10 329	-4 410	-	-	11 026	9 159	-1 760	2 643	-	-	-
Bud 2016	-972	-11 316	-4 456	2 013	331	11 026	9 159	-1 760	2 643	5 240	3 433	150
Virrk.2015	64	-11 478	-7 316	-5 089	-339	8 666	6 171	-11 003	-5 517	-6 342	-4 616	-7 926





Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2016
Økonomisk oversikt – drift mars 2016

26.04.2016
Regnskap i fjor

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	3.332.663,88	13.148.000,00	13.148.000,00	3.620.423,16
Andre salgs- og leieinntekter	1.719.589,08	15.551.000,00	15.551.000,00	1.856.498,16
Overføringer med krav til motytelse	3.990.691,60	30.561.000,00	30.561.000,00	5.117.447,96
Rammetilskudd	24.247.106,00	79.621.000,00	79.621.000,00	22.443.361,00
Andre statlige overføringer	2.175.535,00	10.515.000,00	10.515.000,00	1.335.113,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	24.699.886,83	88.068.000,00	88.068.000,00	24.674.209,97
Eiendomsskatt	0,00	12.800.000,00	12.800.000,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	60.165.472,00	250.264.000,00	250.264.000,00	59.047.053,25
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	38.387.761,86	145.576.600,00	145.576.600,00	39.220.358,34
Sosiale utgifter	10.720.633,32	44.004.000,00	44.004.000,00	10.983.048,98
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	7.955.114,00	25.674.400,00	25.674.400,00	7.746.292,11
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2.297.924,44	11.762.000,00	11.762.000,00	2.878.778,93
Overføringer	2.173.256,01	13.322.000,00	13.322.000,00	4.238.181,50
Avskrivninger	0,00	11.445.000,00	11.445.000,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	61.534.690,00	251.801.000,00	251.801.000,00	65.066.659,86
Brutto driftsresultat	-1.369.217,00	-1.537.000,00	-1.537.000,00	-6.019.606,61
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	63.208,59	2.300.000,00	2.300.000,00	60.129,39
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	12.134,70	30.000,00	30.000,00	1.924,19
Sum eksterne finansinntekter	75.343,29	2.330.000,00	2.330.000,00	62.053,58
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	1.176.533,03	3.860.000,00	3.860.000,00	1.075.922,99
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	1.960.605,00	7.429.000,00	7.429.000,00	0,00
Utlån	16.000,00	26.000,00	26.000,00	8.438,00
Sum eksterne finansutgifter	3.153.138,03	11.315.000,00	11.315.000,00	1.084.360,99
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-3.077.794,74	-8.985.000,00	-8.985.000,00	-1.022.307,41
Motpost avskrivninger	0,00	11.445.000,00	11.445.000,00	0,00
Netto driftsresultat	-4.447.012,00	923.000,00	923.000,00	-7.041.914,02
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	28.518,50
Bruk av bundne fond	37.012,50	255.000,00	255.000,00	209.162,40
Sum bruk av avsetninger	37.012,50	255.000,00	255.000,00	237.680,90
Overført til investeringsregnskapet	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	175.000,00	175.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	53.000,00	53.000,00	74.000,00
Sum avsetninger	0,00	1.028.000,00	1.028.000,00	74.000,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-4.410.000,00	150.000,00	150.000,00	-7.317.000,00

AUSTRHEIM KOMMUNE

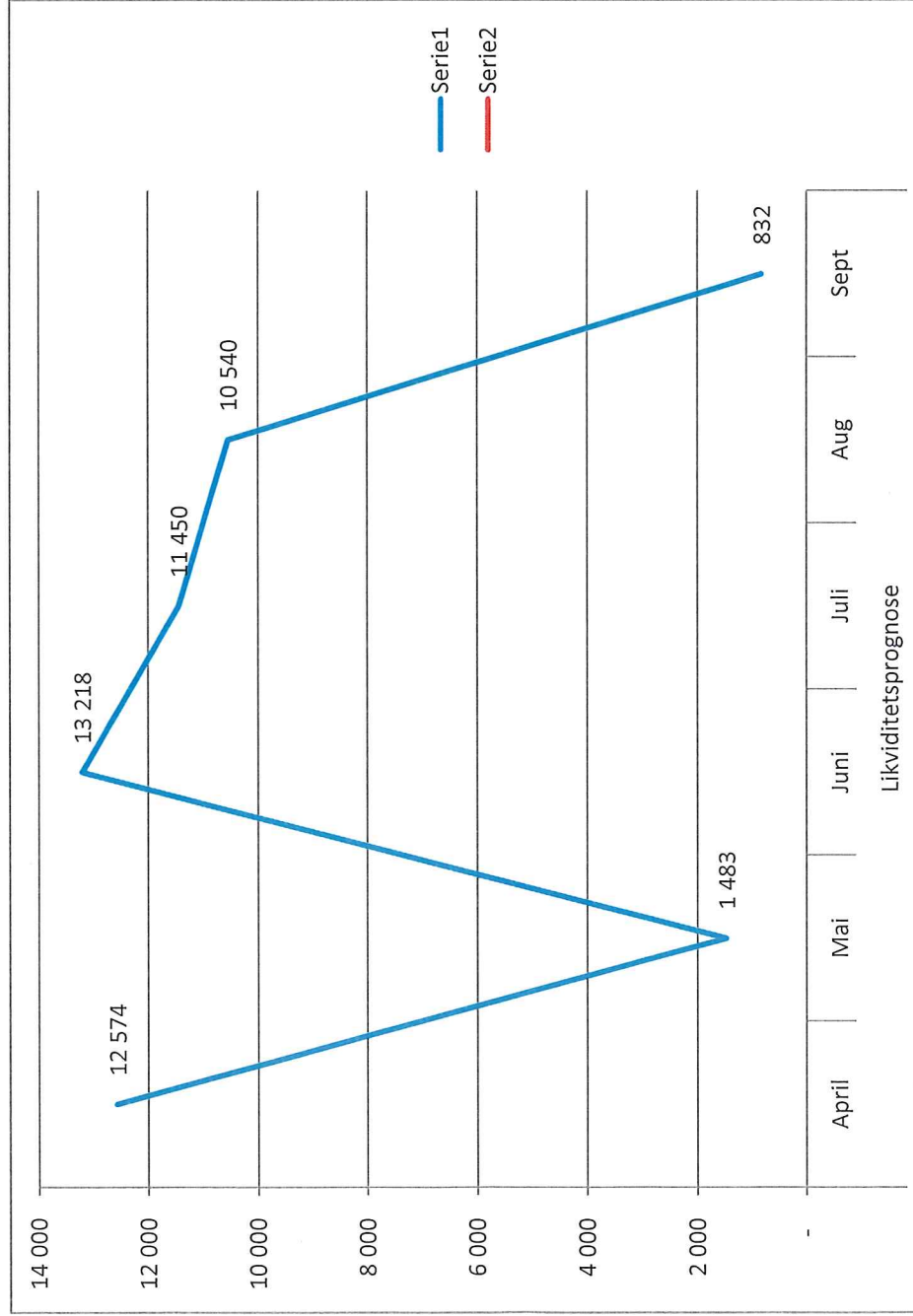
LIKVIDITETSPROGNOSE -2016 (Tall i hele tusen kr.)

ÅR 2015		april	mai	juni	juli	aug	sept	Sum
INNBTALINGER								
1	Skatt på inntekt og formue	14 980	79	14 460	980	11 630	890	43 019
2	Eigedomsskatt "Verk og Bruk	6 300	5 500					6 300
3	Utbytte/Kommunale årsgebyr	-	8 012	8 012	8 012	1 000	8 012	5 500
4	Rammtilskot	8 012	8 012	8 012	8 012	1 000	8 012	40 060
5	Brakerbetalinger	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
6	Husleigeinntekter	260	260	260	260	260	260	1 560
7	Sjukelønn/Svangersk.ref	300	300	300	300	300	300	1 800
8	Statstilskudd	400	400	400	400	400	400	2 400
8b	Ressurskrevende bruker				6 500	500		6 500
9	Refusjon fra kommuner/fylke	500	500	500	500	500	500	3 000
10	Låneopptak							-
11	Momskompensasjon	1 000	-	1 000		1 000		3 000
12	Moms ordinaer	200		200		200		600
13a	Tilskudd Flyktninger			2 150			2 150	4 300
13b	Andre inntekter	300	300	300	300	300	300	1 800
11	SUM INNBTALINGER	33 252	16 351	28 582	18 252	15 590	13 812	125 839
UTBTALINGER								
12	Lønn/skattavsetning	8 400	8 400	8 400	8 400	8 400	8 400	50 400
13	Skatt	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	21 600
14	Arbeidsgiveravgift		3 400		3 400		3 400	10 200
15	Renter lån			317				317
16	Avdrag lån		3 922	530				4 452
17	Pensjon KLP		3 500				3 500	7 000
17b	Pensjon SPK		620		620		620	1 860
19	Leverandører	3 500	2 000	2 000	2 000	2 500	2 000	14 000
20	Investeringer	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
21	Andre utbetalinger	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000
22								-
	SUM UTBTALINGER	17 500	27 442	16 847	20 020	16 500	23 520	121 829
22	IB	-12 511	12 574	1 483	13 218	11 450	10 540	
23	ENDRING	15 752	-11 091	11 735	-1 768	-910	-9 708	
23	UB	12 574	1 483	13 218	11 450	10 540	832	

År 2016

Likviditetsprognose

April	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept
12 574	1 483	13 218	11 450	10 540	832



Likviditetsprognose