

# AUSTRHEIM KOMMUNE



## TERTIALRAPPORT NR.1 2016

## Saken gjelder

Ifølge økonomireglementet skal det legges fram en rapport som viser fram den økonomiske situasjonen, avvik som har oppstått i driftsåret, tiltak som må gjennomføres for å oppnå balanse mellom budsjett og regnskap, samt konsekvenser av slike tiltak.

### 1. Saksopplysninger

## TERTIALRAPPORT NR.1, ÅR 2016

PR. 30.4.2016						
	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
	ÅR 2016	ÅR 2016	VIRK- BUD	ÅR 2015	2016- 2015	ÅR 2016
( I hele tusen kr.)	PR.30.4	PR. 30.4		PR.30.4	PR.30.4	OB
Rammetilskudd	32 330	31 894	436	30 428	1 902	79 621
Skatteinntekter	25 253	25 407	-154	24 710	543	88 068
Eiendomskatt	6 293	6 400	-107	6 304	-11	12 800
Andre Inntekter	19 840	20 332	-492	22 886	-3 046	80 090
Sum Inntekter	83 716	84 033	-317	84 328	-612	260 579

Utgifter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
	ÅR 2016	ÅR 2016	VIRK- BUD	ÅR 2015	2016- 2015	ÅR 2016
	PR.30.4	PR. 30.4		PR.30.4	PR.30.4	OB
Personalutgifter	64 070	64 462	392	64 160	90	183 967
Andre utgifter	22 933	23 078	145	25 257	2 324	76 464
Sum utgifter	87 003	87 540	537	89 417	2 414	260 431

Resultat	-3 287	-3 507	220	-5 089	1 802	150
----------	--------	--------	-----	--------	-------	-----

Tabellen som er vist ovenfor er delt inn i 4 hovedgrupper av inntekter. Disse gruppene er: rammetilskudd, skatt på inntekt og formue, eiendomsskatt og andre inntekter.

Tilsammen utgjør disse grupper av inntekter de totale inntekter for Austrheim kommune

pr.30.4.16, som er sammenlignet med budsjett på samme tidspunkt. Tabellen viser også avvik mellom budsjett og regnskap hittil i år. I tillegg er også regnskap pr.30.4.2015 og avvik mellom år 2016 og 2015 pr.30.4 vist i tabellen. Opprinnelig årsbudsjett er også lagt inn i tabellen. Inntil budsjettjusteringer er vedtatt i formannskap og kommunestyret, vil ikke revidert budsjett bli vist ved denne rapportering. Budsjettjusteringene vil bli innarbeidet i månedsrapport for juni.

### **Rammetilskudd**

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 436 tusen kr. bedre enn budsjett og ca. 1,9 millioner kr. bedre enn året før.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skjønnsmidler. Rådmannen foreslår å justere rammetilskuddet opp med 450 tusen kr. Dette skyldes ekstra bevilgning fra staten etter at budsjettet var vedtatt.

Kommuner som har skatteinntekter under et visst nivå i forhold til landsgjennomsnittet mottar en bestemt andel av differansen mellom eget nivå og referansenivået gjennom inntektsutjevningen. Samtidig trekkes kommuner som har skatteinntekt over et gitt nivå i forhold til landsgjennomsnittet en viss andel av skatteinntektene som overstiger dette nivået. Austrheim kommune har skatteinntekt som ligger over landsgjennomsnittet og blir derfor trukket. Dette er også tatt høyde for i budsjettet. Når skatteinntektene går ned, blir også trekket i inntektsutjevningen redusert.

### **Skatteinntekter**

Skatteinntektene ligger 154 tusen kroner under budsjett pr.30.4. Hittil i år er vi altså omtrent i rute når det gjelder skatteinntekter. Vi er veldig spent på hvordan skatteinntektene for mai måned vil bli. Dette får vi vite i begynnelsen av juni måned.

### **Eiendomskatt**

Når det gjelder eiendomsskatt er denne posten noe under budsjett. Dette skyldes at noen få verk og bruk er blitt fritatt for eiendomskatt.

### **Andre inntekter**

Andre inntekter viser et negativt avvik på ca. 500 tusen kroner. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integrerinstilskudd flyktninger og utbytte. Det negative avviket skyldes bl.a tilknytningsavgift, brukerbetaling aldershjem, statstilskudd, integrering flyktninger, refusjon fra fylkeskommuner, salg varer og tjenester.

Når det gjelder refusjon sykepenges og refusjon svangerskapspenges er disse postene ikke med i summen av andre inntekter. De er derimot med i summen av personalkostnader som skal kommenteres seinere her i rapporten. Det kan nevnes at

midlene som er kommet inn på ovennevnte refusjoner er nesten 600 tusen kroner høyere enn det som er budsjettert. Det positive avviket vil bli justert i tertialrapport 2, internt, på de avdelingene som det gjelder.

## **Utgifter**

Når det gjelder utgifter vises også til tabell ovenfor. Utgiftene er klassifisert i personalkostnader og andre utgifter.

### **Personalutgifter**

Personalutgiftene utgjør hovedtyngden av kostnadene i kommunen og er ifølge årsbudsjettet ca. 71 % av totale inntekter.

Som nevnt under kommentarer for inntekter er refusjon sykepenger og svangerskapsenger med i summen av personalkostnader. I årsbudsjettet er disse postene budsjettert lavere enn det som virkelig bruker å komme inn. Refusjoner av omtalte poster blir registrert fortløpende i regnskapet som en inntekt og krav mot NAV i balansen.

Ved denne rapporteringen, viser personalkostnader et positivt avvik på ca. 400 tusen kr. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon syke og svangerskapsenger.

### **Andre utgifter**

Når det gjelder andre utgifter er det et positivt avvik på 145 tusen kroner. Vesentlige poster i denne utgiftsgruppen er tilskudd, avdrag lån og tjenstekjøp.

## **Resultat**

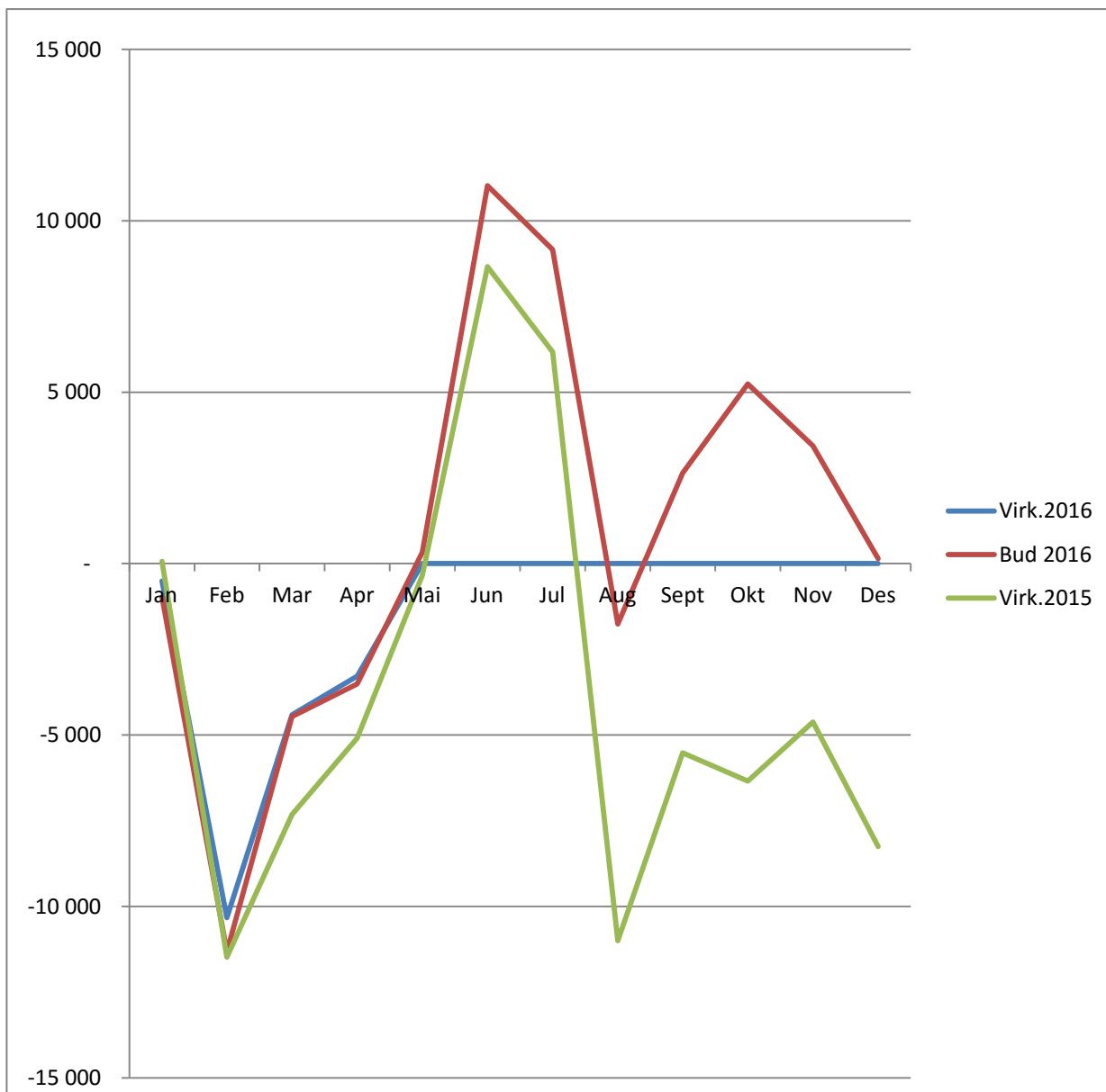
Resultatet ved denne tertialrapportering er ca. minus 3,3 millioner kroner. Det er 200 tusen kr. bedre enn budsjett og 1,8 millioner kroner bedre enn forrige år.

Resultatet så langt, sammenlignet med budsjett, viser at vi er i rute. I forhold til forrige år, ligger vi godt foran. Slik må det også være på grunn av det dårlige resultatet som Austrheim Kommune hadde i 2015.

Resultatet for 2016, er nå foreslått økt fra 150 tusen kr. i overskudd til 500 tusen kr. I 2015 begynte vi tidlig med et innsparingsprosjekt, der vi særlig reduserte utgifter på lønnsområdet. Dette innsparingsprosjektet har vi fortsatt med i 2016. Dette er helt nødvendig for å nå de økonomiske mål vi har satt oss, både for inneværende år og de kommende år.

Nedenfor er vist tabell og diagram over virkelig regnskapstall 2015, 2016 og budsjetterte tall for 2016. Tallene er akkumulerte pr. måned.

TABELL												
Resultat	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Virk.2016	-512	-10 329	-4 410	-3 287	-	-	-	-	-	-	-	-
Bud 2016	-972	-11 316	-4 456	-3 507	331	11 026	9 159	-1 760	2 643	5 240	3 433	150
Virk.2015	64	-11 478	-7 316	-5 089	-339	8 666	6 171	-11 003	-5 517	-6 342	-4 616	-8 248



Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 30.4.16. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett 2016 og virkelige tall 2015. Opprinnelig budsjett er også vist. Det er avvik i 2016 som blir kommentert og ikke avvik 2016/2015.

Det gjøres oppmerksom på at tallene som er vist er nettotall. Dette vil si inntekter minus utgifter.

<b>AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE</b>	<b>VIRK</b>	<b>BUD</b>	<b>AVVIK</b>	<b>VIRK</b>	<b>AVVIK</b>	<b>OB</b>
<b>RAMMEAVVIK PR.4.2016</b>	<b>PR.30.4.16</b>	<b>PR.30.4.16</b>		<b>2015</b>	<b>ÅR 2015- 15</b>	<b>ÅR 2016</b>
100 Rådmann	7 024	6 929	- 95	6 212	-812	17 558
101 Politisk styring og kontrollorgan	979	1 176	197	1 008	29	3 455
190 Interne serviceeiningar til ford.	1 957	1 721	-236	2 125	168	4 754
200 Administrasjon undervisning	849	852	3	1 184	335	2 658
201 PPT og barnevern	2 722	2 696	-26	3 843	1 121	7 277
210 Årås skule	7 971	8 211	240	8 091	120	22 811
211 Kaland skule	6 120	5 996	-124	5 800	-320	13 336
220 Austrheim kystbarnehage	4 758	4 628	-130	4 551	-207	12 900
221 Kaland barnehage	3 567	3 923	356	3 926	359	9 188
250 Musikk- og kulturskule	615	630	15	641	26	1 722
251 Bibliotek	596	554	-42	532	-64	1 507
255 Anna kultur	526	817	291	555	29	2 356
290 Undervisning og arbeidssenter	572	386	-186	609	37	1 078
300 Administrasjon helse og sosial	37	216	179	50	13	577
301 Helsetjeneste	3 892	4 566	674	2 608	-1 284	11 086
302 Sosiale tjenester	2 472	2 612	140	2 080	-392	7 687
330 Nordliheimen	7 073	6 871	-202	6 828	-245	21 596
331 Kjøkken Nordliheimen	1 164	1 238	74	1 169	5	3 660
332 Heimetjenester I	3 539	3 629	90	3 398	-141	10 548
333 Heimetjenester II	5 125	5 009	-116	4 721	-404	7 315
500 Plan,byggesak,miljø	936	1 063	127	843	-93	2 593
501 Interkomm.landbruk/veterinær	302	275	-27	319	17	825
600 Administrasjon teknisk	-1 403	-1 911	-508	-1 822	-419	-1 839
604 Eigedomsavdeling	3 500	3 385	-115	3 637	137	8 388
605 Reinhaldsavdeling	2 401	2 141	-260	2 173	-228	5 670
<b>Sum Sted 100-605</b>	<b>67 294</b>	<b>67 613</b>	<b>319</b>	<b>65 081</b>	<b>-2 213</b>	<b>178 706</b>
800 Tilleggsløyvingar	0	42	42	334	334	175
801 Tilleggsløyvingar formannskap	26	0	-26	91	65	250
802 Tilleggsløyvingar kommunestyret	0	0	0	160	160	300
803 Tilleggsløyvingar rådmann	3	208	205	358	355	775
804 Tilleggsløyvingar ordførar	11	0	-11	9	-2	50
899 Andre overordna innt./utgifter	100	194	94	100	0	-2 419
900 Skatt, rammetilskot,avdrag, rent.	-64 147	-64 550	-403	-61 044	3 103	-177 937
<b>TOTALT</b>	<b>3 287</b>	<b>3 507</b>	<b>220</b>	<b>5 089</b>	<b>1 802</b>	<b>-150</b>

**NEGATIVT NEGATIVT**

**NEGATIVT**

**POSITIVT**

### Ansvar 100,101 og 190 Rådmannen, politisk styring og interne service områder

Ovennevnte ansvarsområder viser en overskridelse på 134 tusen kr. Lønn er en av årsakene til avviket både når det gjelder rådmann og interne service områder. Når det gjelder politisk styring er det overskudd.

Som en konsekvens av at en person slutter i administrasjonen til høsten, foreslår rådmannen å holde stillingen vakant ut året og justere ned lønnsbudsjettet med 250 000 kr.

I tillegg foreslår rådmannen å justere opp inntektene på lærlinger p.g.a det er forventet høyere tilskudd.

### **Ansvar 200, 290 og 300 Administrasjon undervisning og helse, arbeidssenter.**

På ovennevnte avdelinger er det et negativt avvik på 4 tusen kr. og er således i rute.

### **Ansvar 201 PPT og barnevern**

PPT og barnevern viser et underskudd på 26 tusen kr. og er hittil i rute.

### **Ansvar 210 Årås skole**

Årås skole har et positivt avvik på 240 tusen kroner. Det er positive avvik når det gjelder brukerbetalinger, undervisningsmateriale og kjøp/leie av datamaskiner. Det er negativt avvik på fastlønn, mens en del andre lønnsposter er positive.

### **Ansvar 211 Kaland skole**

Kaland skole viser et negativt avvik på 124 tusen kroner. Dette skyldes hovedsakelig fastlønn.

### **Ansvar 220 Austrheim kystbarnehage**

Avdelingen har et negativt avvik på 130 tusen kr. Det er negative avvik på fast lønn og en del andre lønnsposter.

### **Ansvar 221 Kaland Barnehage**

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på 356 tusen kr. Fastlønnen er positiv, mens en del andre lønnsposter er negative. Det er vesentlige store positive avvik når det gjelder brukerbetalinger og refusjon sykepenger.

### **Ansvar 250-255 Kulturskole, bibliotek og annen kultur.**

Totalt er det et positivt avvik på 264 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Annen kultur gir det største bidraget til det positive avviket p.g.a tjenestekjøp fra andre og overføring til private. Dette er utgifter som vil komme utover året.

### **Ansvar 301 Helsetjeneste**

Helsetjeneste viser et overskudd på 674 tusen kr. Det positive avviket gjelder først og framst fast lønn. Det er en noen stillinger som ennå ikke er på plass i forhold til budsjettet.

### **Ansvar 302 Sosiale tjenester**

Avdelingen viser et positivt avvik på 140 tusen kroner. Det er positive avvik på en del lønnsposter, mens tilskudd til livsopphold har negativt avvik.

### **Ansvar 330-333 Nordliheimen, Kjøkken Nordliheimen, Hjemmetjenesten I og II**

Det er et negativt avvik på ovennevnte avdelinger med 154 tusen kr. De negative avvikene finner vi på Nordliheimen og hjemmetjeneste 2, mens kjøkkenet og Hjemmetjeneste 1 har positive avvik.

På Nordliheimen er det negativt avvik på lønn. Det er også negativt avvik på lønn når det gjelder Hjemmetjenester 2.

Det er forventet høyere refusjon for ressurskrevende. Rådmannen foreslår å justere opp refusjonen med 400 000 kr.

### **Ansvar 500 Plan, byggesak og miljø.**

Avdelingen viser et positivt avvik på 127 tusen kr. Dette skyldes positivt avvik på lønn og salg varer og tjenester.

Rådmannen foreslår å justere ned lønnskostnaden på avdelingen med 600 tusen kr. Dette skyldes at en person har sluttet og stillingen vil bli holdt vakant ut året.

Det er også forventet at gebyrinntektene vil øke utover året i forhold til budsjett. Derfor foreslår rådmannen å justere opp gebyrinntektene med 200 tusen kr.

### **Ansvar 521 Interkomm.landbruk/veterinær**

Ved denne rapportering er det et negativt avvik på 27 tusen kr. Avdelingen er således i rute.

Tilskuddet til landbruket skal reduseres. Rådmannen foreslår å justere ned tilskuddet med 100 tusen kr.

### **Ansvar 600, 604 og 605 Bygg og anlegg**

Det er et negativt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 883 tusen kr. Administrasjon teknisk viser et negativt avvik på 508 tusen kr, mens eiendomsavdelingen viser et negativt avvik på 115 tusen kr. og renholdsavdelingen har et negativt avvik på 260 tusen kr.

Det negative avviket på teknisk avdeling, skyldes bl.a inntekter som hittil ligger under budsjett. Det er også en del negative avvik på ulike utgiftsposter.

Når det gjelder eiendomsavdelingen, er det positivt avvik på vedlikehold byggjenester, mens det er negative avvik på ulike lønnsposter. Det er også negative avvik på transport, energi og husleie.

Rengjøringsavdelingen har negative avvik på bl.a lønn rengjørere og rengjøringsmateriell.

### **Konklusjon daglig drift ansvarsområder 100-605.**



Totalt viser daglig drift et positivt avvik på 319 tusen kroner. Dette viser som nevnt ovenfor at vi så langt er på rett kurs.

### **Ansvar 800-804 Tilleggsavsetninger**

Når det gjelder tilleggs avsetninger er det 5 områder. Område 800 er brukt til næringsmessige formål, mens område 801 er et område som formannskapet disponerer. Område 801 styres av kommunestyret. Område 803 er det rådmannen som råder over. Område 804 disponeres av ordføreren.

Avsetningene blir brukt etter hvert som administrative eller politiske vedtak blir fattet i tråd med de øremerkede formål de er vedtatt for.

### **Om Investeringer**

Når det gjelder investeringer hittil i år er det så langt investert for ca. 2,6 millioner kr.

### **Ubrukte lånemidler**

Ellers er lånemidler (note 10 årsregnskap 2015 ) som er ubrukte pr.31.12.15 ført over til følgende prosjekt:

Oppgradering Årås skule	700 000
Omsorgsboliger	1 345 000
Vinterhage Nordliheimen	70 000
Kaier i Austrheim	1 000 000
Trafikksikring	500 000
Trafikksikring Fonnes	900 000
Kai Åråsvågen	500 000
Gangveier	670 000
Oppgradering Tresvikveien	200 000
Gangvei Kaland	600 000
<u>Egenkapitalinnskudd KLP</u>	<u>692 239</u>
<u>Sum</u>	<u>7 177 239</u>

### **Salg**

Salg av Årås barnehage	2 100 000
------------------------	-----------

Avsetning av salgtil ubunden investeringsfond - 2 100 000

Sum 0

**Vurdering**

Endringer i budsjettet, som rådmannen har anbefalt, er lagt inn i tabelloppsettet nedenfor.

<b>BUDSJETTJUSTERING 1-2016</b>					
<b>Ansv.</b>	<b>Kontotekst:</b>	<b>Auka utg.</b>	<b>Red. utgift</b>	<b>Auka innt.</b>	<b>Red. innt.</b>
900	Auka rammetilskot			-450 000	
900	Auka utbytte			-248 000	
900	Kostnader taksering	1 100 000			
100	Vakant stilling			-250 000	
190	Auka inntekt lærlingar			-200 000	
500	Vakant stilling			-500 000	
333	Meirinnt. Ressurskrevjande			-400 000	
333	Merkostn. Ressurskrevende	900 000			
500	Auka gebyr			-202 000	
501	Reduksjon tilskot			-100 000	
900	Overskudd	350 000			
800	K-sak 40/17, Tilskot næringsssel.	115 000			
802	K-sak 40/17, Tilskot næringsssel.			-115 000	
99	K-sak overføring av lån 2015			-7 177 239	
99	Oppgradering Årås skule	700 000			
99	Omsorgsbustader	1 345 000			
99	Vinterhage Nordliheimen	70 000			
99	Trafikksikring	500 000			
99	Kaiar i Austrheim	1 000 000			
99	Trafikksikring Fønnes	900 000			
99	Kai Åråsvågen	500 000			
99	Gangvegar	670 000			
99	Oppgradering Tresvikvegen	200 000			
99	SalgÅrås barnehage Avsetning ubunden			-2 100 000	
99	investeringsf.	2 100 000			
99	Gangveg Kaland	600 000			
99	Eigenkapitalinnskot KLP	692 239			
		11 742 239		-11 742 239	

