

## 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 juni 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. juni, avvik, revidert årsbudsjett og opprinnelig årsbudsjett.

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 negativt avvik på ca. 600 tusen kroner. Hovedsakelig skyldes dette at skatteinntektene hittil i juni, var en god del høyere enn budsjett. Høyere skatter betyr også at inntektsutjevningen øker. Denne posten er en underpost under posten rammetilskudd. Det er lagt inn en kalkulert økning i posten for inntektsutjevning med 800 tusen kr.

Som nevnt ovenfor er skatt på inntekt og formue en del høyere enn budsjett. Det positive avviket er på ca. 1,3 millioner kr.

Når det gjelder skatt på verk og bruk, er det et negativt avvik på 107 tusen kr.

Andre inntekter er i samsvar med budsjett.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på nesten på 3 millioner kr. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke og svangerskapspengene. Det positive avviket skyldes sosiale utgifter, refusjon sykepengene og svangerskapspengene.

Andre utgifter har et negativt avvik på ca. 1,3 millioner kr. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a. renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner. Årsaken til det negative avviket skyldes bl.a. skoleskys, IKS tjenester, tilskudd livsopphold og renteutgifter lån.

Det regnskapsmessige resultat viser et overskudd på ca 11,3 millioner kroner, som er ca. 2,3 millioner bedre enn budsjett.

Utover året, vil utgiftene bli en god del større enn inntektene. Dette går også fram av neste halvårs budsjett. I tillegg er det også en del utgifter som var budsjettert i første halvår, som ikke kommer før i neste halvår. Resultatet hittil tyder på at vi er i god rute til å nå det budsettede resultat på 500 tusen kr. i overskudd.

RESULTAT PR. 30.6.16	AUSTRHEIM KOMMUNE				
	REGNSKAP PR.30.6	BUDSJETT PR. 30.6	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB 1	ÅRSBUDSJ OB
Inntekter ( I hele tusen kr.)					
Rammetilskudd	47 695	48 292	-597	80 071	79 621
Skatteinntekter	45 152	40 847	1 305	88 068	88 068
Eiendomskatt	6 293	6 400	-107	12 800	12 800
Andre Inntekter	32 672	32 670	2	81 392	80 092
Sum Inntekter	128 812	128 209	603	262 331	260 581

Utgifter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
	PR.30.6	PR.30.6		RB 1	OB
Personalutgifter	81 659	84 622	2 963	184 348	183 948
Andre utgifter	35 871	34 556	-1 315	77 483	76 483
Sum utgifter	117 530	119 178	1 648	261 831	260 431

Resultat	11 282	9 031	2 251	500	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.

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

**Avdeling 100 Rådmannen** har et negativt avvik på 436 tusen kr. Det negative avviket skyldes bl.a . EDB kostnader, IKS tjenester og fastlønn.

**Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan** viser et positivt avvik på 278 tusen kroner. Dette skyldes bl.a godtgjørelse folkvalgte og en del andre poster.

**Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling** viser et positivt avvik på 143 tusen kroner. Det positive avviket skyldes ulike lønnsposter.

**Avdeling 200 Administrasjon undervisning** har et positivt avvik på 36 tusen kr. og er i rute.

**Avdeling 201 PPT og barnevern** har et positivt avvik på 17 tusen kroner, og er også i rute.

**Avdeling 210 Årås skole** har et positivt avvik 335 tusen kroner. Skyldes bl.a positive avvik på samlede lønnsposter

**Avdeling 211 Kaland skole** viser et positivt avvik på 344 tusen kroner. Er noe negativt på samlet lønn, men har positive avvik på andre driftsposter som undervisningsmateriell, brukerbetaling og refusjon fra kommuner.

**Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage** viser et positivt avvik på 13 tusen kroner og er således i rute.

**Avdeling 221 Kaland barnehage** viser et positivt avvik på 927 tusen kr. Skyldes hovedsakelig brukerbetaling, refusjon fra kommuner og samlede lønnsutgifter.

**Avdeling 250 Musikk og kulturskole** viser et positivt avvik på 104 tusen kroner og er i rute. Skyldes brukerbetaling og salgsinntekter.

**Avdeling 251 Bibliotek** har et positivt avvik på 94 tusen kroner. Skyldes lønnsutgifter og EDB.

**Avdeling 255 Anna kultur** viser et positivt avvik på 40 tusen kroner. Skyldes bl.a tjenestekjøp fra andre.

**Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter** viser et negativt avvik på 295 tusen kroner. Avviket skyldes lønnsposter.

**Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial** viser et positivt avvik på 182 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig statstilskudd.

**Avdeling 301 Helsetjeneste** har et positivt avvik på 81 tusen kroner. Store positivt avvik fastlønn, som skyldes bl.a. at en del budsjetterte stillinger ennå ikke er på plass. Store negative avvik når det gjelder statstilskudd. Også negativt avvik når det gjelder tjenestekjøp fra andre kommuner.

**Avdeling 302 Sosiale tjenester** viser et negativt avvik på 57 tusen kroner. Positivt avvik på lønn og andre poster, men et stort negativt avvik når det gjelder tilskudd til livsopphold.

**Avdeling 330 Nordliheimen**, har et positivt avvik på 275 tusen kroner. Det positive avviket skyldes bl.a samlede lønnsutgifter, statstilskudd og salgsinntekter.

**Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen** viser et positivt avvik på 120 tusen kroner. Skyldes personalutgifter og brukerbetaling.

**Avdeling 332 Heimtjenester 1** viser et positivt avvik på 87 tusen kroner. Negativt avvik på lønn, men positive avvik på andre driftsposter som skyss, leasingbil og brukerbetaling.

**Avdeling 333 Heimtjenester II** viser et positivt avvik 365 tusen kroner. Stort positivt avvik på lønn, men negativt avvik på statstilskudd.

**Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø** viser et negativt avvik på 485 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig lønn som utgjør den største negative andelen og salgsinntekter. Det ser ut for at budsjetttrammen er for mye redusert i revidert budsjett.

**Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær** viser et positivt avvik på 2 tusen kroner og er i rute.

**Avdeling 600 Administrasjon teknisk**, Avdelingen har et negativt avvik på 305 tusen kroner. Skyldes bl.a teknisk vedlikehold og avsetning til bundne fond.

**Avdeling 604 Eiendomsavdeling** viser et positivt avvik på 30 tusen kroner og er i rute.

**Avdeling 605 Renholdsavdeling** viser et positivt avvik på 146 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig samlede lønnsutgifter.

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



## AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE

### RAMMEAVVIK PR. 30.6.2016

	VIRKELIG PR.30.6	BUDSJETT PR.30.6	AVVIK	ÅRSBUDSJ. RB 1	ÅRSBUDSJ. OB
100 Rådmann	8 925	8 489	-436	17 308	17 558
101 Politisk styring og kontrollorgan	1 430	1 708	278	3 455	3 455
190 Interne serviceeininger til fordeling	1 832	1 975	143	4 554	4 754
200 Administrasjon undervisning	1 192	1 228	36	2 658	2 658
201 PPT og barnevern	3 482	3 499	17	7 277	7 277
210 Årås skule	10 253	10 588	335	22 781	22 811
211 Kaland skule	5 683	6 027	344	13 336	13 336
220 Austrheim kystbarnehage	5 765	5 778	13	12 900	12 900
221 Kaland barnehage	3 144	4 071	927	9 188	9 188
250 Musikk- og kulturskule	688	792	104	1 722	1 722
251 Bibliotek	651	745	94	1 537	1 507
255 Anna kultur	1 098	1 138	40	2 356	2 356
290 Undervisning og arbeidssenter	796	501	-295	1 078	1 078
300 Administrasjon helse og sosial	72	254	182	577	577
301 Helsetjeneste	4 999	5 080	81	11 086	11 086
302 Sosiale tjenester	3 834	3 777	-57	7 687	7 687
330 Nordliheimen	9 089	9 364	275	21 596	21 596
331 Kjøkken Nordliheimen	1 559	1 679	120	3 660	3 660
332 Heimetjenester I	4 692	4 779	87	10 548	10 548
333 Heimetjenester II	6 694	7 059	365	7 815	7 315
500 Plan,byggesak,miljø	985	500	-485	1 891	2 593
501 Interkomm.landbruk/veterinær	311	313	2	725	825
600 Administrasjon teknisk	-673	-978	-305	-1 839	-1 839
604 Egedomsavdeling	4 190	4 220	30	8 388	8 388
605 Reinholdsavdeling	2 876	3 022	146	5 670	5 670
<b>Sum sted 100 -605</b>	<b>83 567</b>	<b>85 608</b>	<b>2 041</b>	<b>177 954</b>	<b>178 706</b>
800 Tilleggsøyvingar	0	-63	- 63	0	175
801 Tilleggsøyvingar formannskaps avg	30	0	- 30	250	250
802 Tilleggsøyvingar kommunestyrets	116	125	9	425	300
803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjers	42	313	271	775	775

804 Tilleggsøyvingar ordførars avgjersle	19	0	-19	50	50
899 Andre overordna innt./utgifter	100	300	200	-2 419	-2 419
900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag	- 95 156	- 95 314	-158	177 535	-177 937
<b>Sum totalt sted 100 - 900</b>	<b>-11 282</b>	<b>- 9 031</b>	<b>2 252</b>	<b>- 500</b>	<b>-150</b>
	Positivt	Positivt		Positivt	Positivt



# Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2016

Økonomisk oversikt - drift

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

08.08.2016

Regnskap i fjor

## Pr.31.6. 2016

### Driftsinntekter

Brukerbetalinger	6.928.722,08	13.148.000,00	13.148.000,00	7.187.349,92
Andre salgs- og leieinntekter	8.078.837,71	15.753.000,00	15.551.000,00	7.731.621,36
Overføringer med krav til motytelse	14.039.499,68	31.411.000,00	30.561.000,00	12.847.851,96
Rammetilskudd	47.694.556,00	80.071.000,00	79.621.000,00	45.263.019,00
Andre statlige overføringer	4.709.870,00	10.515.000,00	10.515.000,00	2.876.626,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Skatt på inntekt og formue	42.151.993,84	88.068.000,00	88.068.000,00	39.338.137,20
Eiendomsskatt	6.292.519,07	12.800.000,00	12.800.000,00	6.303.880,07
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>129.895.998,38</b>	<b>251.766.000,00</b>	<b>250.264.000,00</b>	<b>121.648.485,51</b>

### Driftsutgifter

Lønnsutgifter	65.499.366,90	145.863.600,00	145.576.600,00	66.873.132,18
Sosiale utgifter	20.239.182,36	44.117.000,00	44.004.000,00	20.085.910,39
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	15.284.872,62	26.774.400,00	25.674.400,00	14.944.379,31
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	6.195.717,67	11.662.000,00	11.762.000,00	5.643.629,10
Overføringer	7.109.986,19	13.322.000,00	13.322.000,00	6.417.633,08
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
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>114.329.125,74</b>	<b>253.201.000,00</b>	<b>251.801.000,00</b>	<b>113.964.684,06</b>

### Brutto driftsresultat

**15.566.872,64**      **-1.435.000,00**      **-1.537.000,00**      **7.683.801,45**

### Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte	2.103.480,48	2.548.000,00	2.300.000,00	1.875.846,50
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	30.707,40	30.000,00	30.000,00	13.901,21
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>2.134.187,88</b>	<b>2.578.000,00</b>	<b>2.330.000,00</b>	<b>1.889.747,71</b>

### Finansutgifter

Renteutgifter og låneomkostninger	2.149.277,77	3.860.000,00	3.860.000,00	1.327.315,17
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	3.714.605,00	7.429.000,00	7.429.000,00	0,00
Utlån	24.800,00	26.000,00	26.000,00	20.538,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>5.888.682,77</b>	<b>11.315.000,00</b>	<b>11.315.000,00</b>	<b>1.347.853,17</b>

### Resultat eksterne finanstransaksjoner

**-3.754.494,89**      **-8.737.000,00**      **-8.985.000,00**      **541.894,54**

Motpost avskrivninger	0,00	11.445.000,00	11.445.000,00	0,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>11.812.377,75</b>	<b>1.273.000,00</b>	<b>923.000,00</b>	<b>8.225.695,99</b>

### Interne finanstransaksjoner

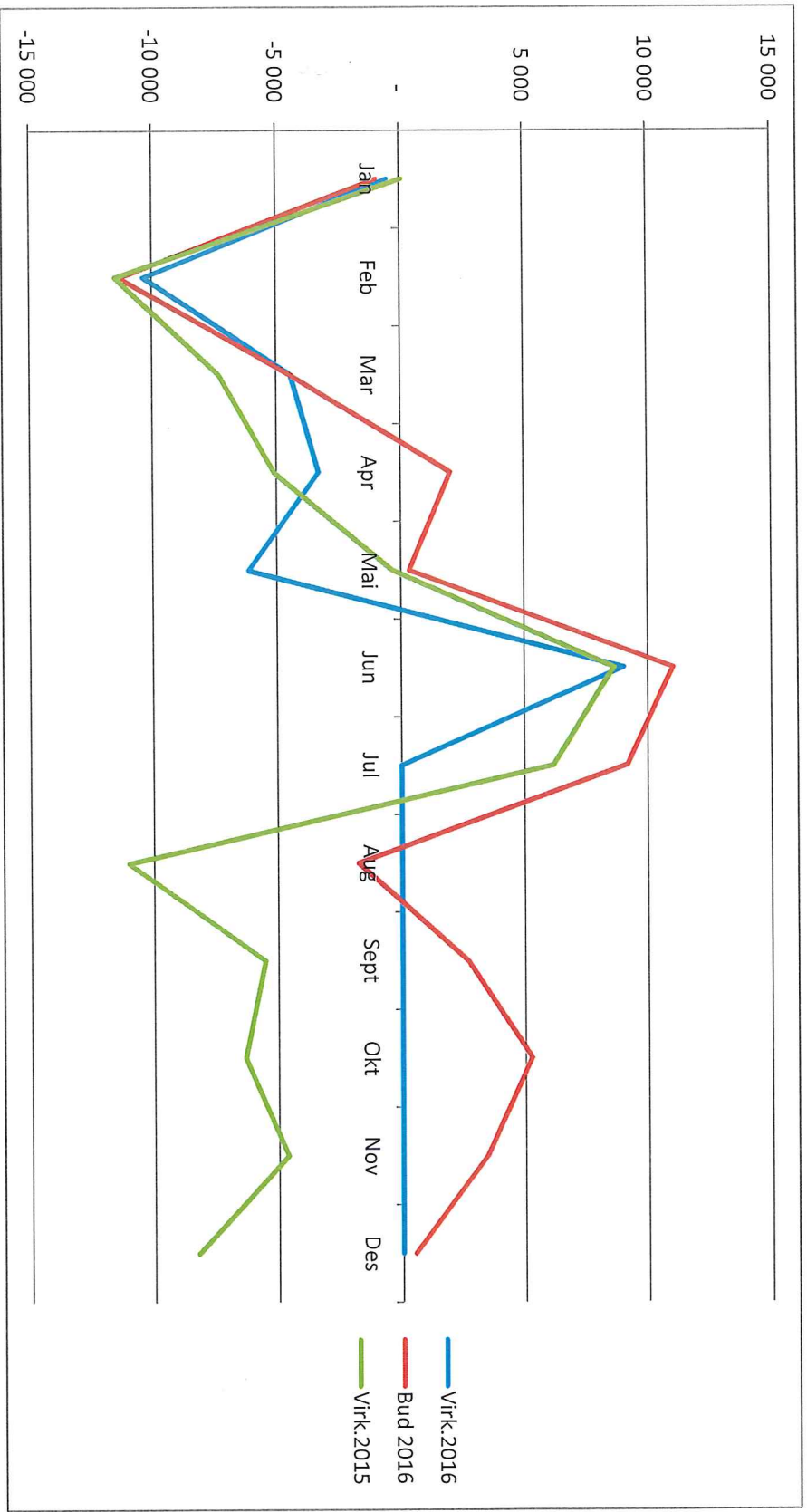
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	265.518,50
Bruk av bundne fond	65.047,50	255.000,00	255.000,00	217.562,40
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>65.047,50</b>	<b>255.000,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>483.080,90</b>

Overført til investeringsregnskapet	400.000,00	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	195.109,00	53.000,00	53.000,00	74.000,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>195.109,00</b>	<b>1.028.000,00</b>	<b>1.028.000,00</b>	<b>74.000,00</b>

### Regnskapsmessig mer/mindreforbruk

**11.282.316,25**      **500.000,00**      **150.000,00**      **8.634.776,89**

TABELL												
Resultat	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Virk.2016	-512	-10 329	-4 410	-3 287	-6 139	9 031	-	-	-	-	-	-
Bud 2016	-972	-11 316	-4 456	2 013	331	11 026	9 159	-1 760	2 643	5 240	3 433	500
Virk.2015	64	-11 478	-7 316	-5 089	-339	8 635	6 171	-11 003	-5 517	-6 342	-4 616	-8 248





AUSTRHEIM KOMMUNE												
LIKVIDITETSPROGNOSE -2016 (Tall i hele tusen kr.)												
ÅR 2015	april	mai	juni	juli	aug	sept	okt	nov	des	Sum		
<b>INNBETALINGER</b>												
1 Skatt på inntekt og formue	14 980	79	14 460	980	10 630	890	13 470	760	15 410	42 140		
2 Eieendomsskatt "Verk og Bruk	6 300									-		
3 Utbytte/Kommunale årsgebyr	-	5 500	8 012	8 012		8 012	8 012	8 012	-	32 048		
4 Rammtilskot	8 012	8 012	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000		
5 Brukerbetaling	1 000	1 000	260	260	260	260	260	260	260	1 560		
6 Husleigeinntekter	260	260	300	300	300	300	300	300	300	4 500		
7 Sjukeleønn/Svangersk.ref	300	300	400	400	400	400	400	400	400	2 400		
8 Statstilskudd	400	400	500	500	500	500	500	500	500	3 000		
8b Ressurskrevende bruker	500	500								8 000		
9 Refusjon fra kommuner/fylke			1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	3 000		
10 Låneopptak	1 000	-	200	200	200	200	200	200	200	600		
11 Momskompensasjon	200		2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	4 300		
12 Moms ordinær	300	300	300	300	300	300	300	300	300	1 800		
13a Tilskudd Flyktninger	300	300										
13b Andre inntekter												
11 SUM INNBETALINGER	33 252	16 351	28 582	11 752	14 590	13 812	33 442	11 532	24 220	109 348		
<b>UTBETALINGER</b>												
12 Lønn/skattavsetning	8 400	8 400	8 400	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	3 600	3 600	3 600	21 600		
14 Arbeidsgiveravgift	3 400	3 400	317	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	3 400	10 200		
15 Renter Lån		3 922	530			1 600			310	1 910		
16 Avdrag lån						3 400			530	3 930		
17 Pensjon KLP		3 500		592		4 200		3 500		8 292		
17b Pensjon SPK		620		620		620				1 240		
19 Leverandører	3 500	2 000	2 000	2 000	2 500	2 000	2 000	2 000	2 000	12 500		
20 Investeringer	1 000	1 000	1 000	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	1 833	11 000		
21 Andre utbetalinger	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000		
22												
SUM UTBETALINGER	17 500	27 442	16 847	21 445	17 333	30 053	16 833	23 733	17 673	127 072		
22 IB	-12 511	12 574	1 483	20 304	10 611	7 867	-8 374	8 235	-3 967			
23 ENDRING	15 752	-11 091	11 735	-9 693	-2 743	-16 241	16 609	-12 201	6 547			
23 UB	12 574	1 483	13 218	10 611	7 867	-8 374	8 235	-3 967	2 580			