

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 oktober 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. 332 tusen kroner. Hovedsakelig skyldes dette at inntektsutjevningen, som er en underpost under rammetilskudd., er justert opp i forhold til budsjett etter forventet prognose.

Skatt på inntekt og formue en helt i rute sammenlignet med budsjett.

Når det gjelder skatt på verk og bruk, er det et negativt avvik på 215 tusen. Her har vi nok budsjettert noe for høyt.

Andre inntekter ligger nesten 1,8 millioner dårligere enn budsjett. Dette skyldes bl.a refusjon fra kommuner, kompetansetilskudd og brukerbetaling aldershjem.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på nesten på ca 2,2 millioner kr. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke og svangerskaps penger. Det positive avviket skyldes ovennevnte poster.

Andre utgifter har et negativt avvik på 100 tusen kr. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner.

Det regnskapsmessige resultat viser et overskudd på ca 2,1 millioner kroner, som er ca. 150 tusen kr. dårligere enn budsjett.

Det er spennende å se utviklingen utover, resten av året, for november og desember. Det knytter seg spesielt spennning til skatteinntektene. Går alt rette veien, ser det ut for at vi kan klare budsjettet. Men det kan fort komme noen overraskelser både på inntektsiden og utgiftsiden. Men vi prøver å være optimistsikt og tror på at vi skal nå målet.

RESULTAT PR. 31.10.16	AUSTRHEIM KOMMUNE				
	REGNSKAP PR.31.10	BUDSJETT PR. 31.10	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB 2	ÅRSBUDSJ OB
Inntekter (I hele tusen kr.)					
Rammetilskudd	71 822	72 154	-332	80 071	79 621
Skatteinntekter	69 634	69 597	37	88 068	88 068
Eiendomskatt	12 585	12 800	-215	12 800	12 800
Andre Inntekter	62 558	64 336	-1 778	82 192	80 092
Sum Inntekter	216 599	218 887	-2 288	263 131	260 581

Utgifter	REGNSKAP PR.31.10	BUDSJETT PR.31.10	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB 2	ÅRSBUDSJ OB
Personalutgifter	149 253	151 492	2 239	184 848	183 948
Andre utgifter	65 248	65 148	-100	77 783	76 483
Sum utgifter	214 501	216 640	2 139	262 631	260 431

Resultat	2 098	2 247	-149	500	150
----------	-------	-------	------	-----	-----

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 positivt avvik på 10 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 382 tusen kroner. Dette skyldes bl.a godtgjørelse folkvalgte, statstilskudd og kursavgifter.

Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling viser et positivt avvik på 436 tusen kroner. Det positive avviket skyldes refusjon fra andre og lønn lærlinger.

Avdeling 200 Administrasjon undervisning har et positivt avvik på 614 tusen kr. Dette skyldes personalutgifter og statstilskudd.

Avdeling 201 PPT og barnevern har et negativt avvik på 87 tusen kroner. Det negative avviket skyldes bl.a utgiftsdekning besøkshjem og fosterhjem.

Avdeling 210 Årås skole har et positivt avvik 46 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 211 Kaland skole viser et negativt avvik på 318 tusen kroner. Positivt på samlet personalutgifter, men negativt avvik på refusjon fra kommuner.

Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage viser et negativt avvik på 152 tusen kr. Skyldes bl.a personalutgifter.

Avdeling 221 Kaland barnehage viser et positivt avvik på 324 tusen kr. Skyldes hovedsakelig samlede personalutgifter.

Avdeling 250 Musikk og kulturskole viser et positivt avvik på 31 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 251 Bibliotek har et positivt avvik på 182 tusen kroner. Skyldes EDB lisenser, refusjoner og kjøp av bøker.

Avdeling 255 Anna kultur viser et positivt avvik på 162 tusen kroner. Skyldes bl.a refusjon fra fylkeskommunen og overskudd/ tilskudd private.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter viser et negativt avvik på 365 tusen kroner. Avviket skyldes lønnsposter.

Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial viser et positivt avvik på 59 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig statstilskudd.

Avdeling 301 Helsetjeneste har et positivt avvik på 23 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 148 tusen kroner. Skyldes bl.a negativt avvik når det gjelder tilskudd til livsopphold og barnehageplass.

Avdeling 330 Nordliheimen, har et negativt avvik på 440 tusen kroner. Negative avvik bl.a på personalutgifter og brukerbetaling.

Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen viser et positivt avvik på 134 tusen kroner. Skyldes personalutgifter.

Avdeling 332 Heimtjenester 1 viser et negativt avvik på 17 tusen kroner og er således i rute.

Avdeling 333 Heimtjenester II viser et negativt avvik 218 tusen kroner. Skyldes bl.a statstilskudd.

Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø viser et negativt avvik på 201 tusen kroner. Skyldes salgsinntekter og konsulenter. Det ser ut for at budsjettammen er for mye redusert i revidert budsjett.

Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær viser et positivt avvik på 257 tusen kr. Skyldes tjenestekjøp fra andre kommuner og overføring/tilskudd til private.

Avdeling 600 Administrasjon teknisk, Avdelingen har et negativt avvik på 405 tusen kroner. Skyldes bl.a teknisk vedlikehold og personalutgifter.

Avdeling 604 Eiendomsavdeling viser et positivt avvik på 760 tusen kroner. Skyldes byggtjenester og vedlikehold.

Avdeling 605 Renholdsavdeling viser et negativt avvik på 7 tusen kroner og er i rute.

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

AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE

RAMMEAVVIK PR. 31.10.2016

	VIRKELIG PR.31.10	BUDSJETT PR.31.10	AVVIK	ÅRSBUDSJ. RB 2	ÅRSBUDSJ. OB
100 Rådmann	14 374	14 384	10	17 308	17 558
101 Politisk styring og kontrollorgan	2 492	2 874	382	3 455	3 455
190 Interne serviceeiningar til fordeling	3 266	3 702	436	4 554	4 754
200 Administrasjon undervisning	1 553	2 167	614	2 658	2 658
201 PPT og barnevern	6 110	6 023	- 87	7 277	7 277
210 Årås skule	18 646	18 692	46	22 781	22 811
211 Kaland skule	11 619	11 301	- 318	13 836	13 336
220 Austrheim kystbarnehage	10 614	10 462	-152	12 900	12 900
221 Kaland barnehage	7 144	7 468	324	9 188	9 188
250 Musikk- og kulturskule	1 384	1 415	31	1 722	1 722
251 Bibliotek	1 093	1 275	182	1 537	1 507
255 Anna kultur	1 790	1 952	162	2 356	2 356
290 Undervisning og arbeidssenter	1 252	887	-365	1 078	1 078
300 Administrasjon helse og sosial	412	471	59	577	577
301 Helsetjeneste	9 170	9 193	23	11 086	11 086
302 Sosiale tjenester	6 839	6 691	-148	7 987	7 687
330 Nordliheimen	17 932	17 492	-440	21 596	21 596
331 Kjøkken Nordliheimen	2 886	3 020	134	3 660	3 660
332 Heimetjenester I	8 667	8 650	-17	10 548	10 548
333 Heimetjenester II	12 668	12 450	-218	7 815	7 315
500 Plan,byggesak,miljø	1 635	1 434	-201	1 891	2 593
501 Interkomm.landbruk/veterinær	331	588	257	725	825
600 Administrasjon teknisk	-2 642	-3 087	-445	-1 839	-1 839
604 Egedomsavdeling	6 260	7 020	760	8 388	8 388
605 Reinhaldsavdeling	4 800	4 793	-7	5 670	5 670
Sum sted 100 -605	150 295	151 317	1 022	178 754	178 706
800 Tilleggsøyvingar	0	-21	- 21	0	175
801 Tilleggsøyvingar formannskaps avg	64	0	- 64	250	250
802 Tilleggsøyvingar kommunestyrets	122	125	3	425	300
803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjers	135	521	386	775	775
804 Tilleggsøyvingar ordførars avgjersle	55	0	-55	50	50
899 Andre overordna innt./utgifter	200	500	300	-2 419	-2 419

900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag	- 152 969	-154 689	- 1 720	178 335	-177 937
Sum totalt sted 100 - 900	- 2058	- 2 247	- 149	- 500	-150
	Positivt	Positivt		Positivt	Positivt



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2016

Økonomisk oversikt - drift
Pr-31-10-2016

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

03.11.2016

Regnskap i fjor

Driftsinntekter

Brukerbetalinger	10.451.419,19	13.148.000,00	13.148.000,00	11.030.636,86
Andre salgs- og leieinntekter	14.820.486,19	15.753.000,00	15.551.000,00	15.709.224,95
Overføringer med krav til motytelse	22.003.642,62	31.411.000,00	30.561.000,00	21.578.401,56
Rammetilskudd	71.822.610,00	80.071.000,00	79.621.000,00	66.636.021,00
Andre statlige overføringer	8.918.705,00	10.515.000,00	10.515.000,00	5.984.239,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Skatt på inntekt og formue	69.634.411,84	88.068.000,00	88.068.000,00	65.820.915,28
Eiendomsskatt	12.585.038,14	12.800.000,00	12.800.000,00	12.584.771,14
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	210.236.312,98	251.766.000,00	250.264.000,00	199.444.210,00

Driftsutgifter

Lønnsutgifter	121.254.674,31	145.863.600,00	145.576.600,00	121.145.042,19
Sosiale utgifter	34.830.139,40	44.117.000,00	44.004.000,00	34.974.867,42
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	22.613.085,00	26.774.400,00	25.674.400,00	22.629.358,98
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	9.581.321,07	11.662.000,00	11.762.000,00	9.463.847,96
Overføringer	10.347.147,60	13.322.000,00	13.322.000,00	11.015.100,71
Avskrivninger	9.537.000,00	11.445.000,00	11.445.000,00	9.649.167,00
Fordelte utgifter	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	208.163.367,18	253.201.000,00	251.801.000,00	208.861.184,26

Brutto driftsresultat

2.072.946,00 -1.435.000,00 -1.537.000,00 9.416.974,00

Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte	2.163.559,75	2.548.000,00	2.300.000,00	2.023.365,02
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	38.563,40	30.000,00	30.000,00	20.905,72
Sum eksterne finansinntekter	2.202.123,15	2.578.000,00	2.330.000,00	2.044.270,74

Finansutgifter

Renteutgifter og låneomkostninger	3.827.556,05	3.860.000,00	3.860.000,00	3.113.432,44
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	6.191.035,00	7.429.000,00	7.429.000,00	5.877.430,00
Utlån	24.800,00	26.000,00	26.000,00	20.538,00
Sum eksterne finansutgifter	10.043.391,05	11.315.000,00	11.315.000,00	9.011.400,44

Resultat eksterne finanstransaksjoner

-7.841.267,90 -8.737.000,00 -8.985.000,00 -6.967.128,50

Motpost avskrivninger	9.537.000,00	11.445.000,00	11.445.000,00	9.649.167,00
Netto driftsresultat	3.768.678,00	1.273.000,00	923.000,00	-6.734.936,00

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	5.203.504,27
Bruk av bundne fond	65.047,50	255.000,00	255.000,00	468.187,90
Sum bruk av avsetninger	65.047,50	255.000,00	255.000,00	5.671.692,17

Overført til investeringsregnskapet	667.000,00	800.000,00	800.000,00	63.281,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	450.000,00	0,00	0,00	5.139.517,68
Avsatt til disposisjonsfond	423.616,00	175.000,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	195.109,00	53.000,00	53.000,00	76.000,00
Sum avsetninger	1.735.725,00	1.028.000,00	853.000,00	5.278.798,68

Regnskapsmessig mer/mindreforbruk

2.098.000,00 500.000,00 325.000,00 -6.342.042,00