

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 februar måned 2017.

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. Revidert årsbudsjett blir ikke presentert før i 1.tertial rapport for 2017.

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. 88 tusen kroner. Dette er ca. i tråd med budsjettet.

Skatt på inntekt og formue, har et positivt avvik på 974 tusen kroner . Dette er en god start på året.

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

Andre inntekter ligger under budsjett med ca. 2,7 millioner kroner. Vesentlige poster som utgjør det negative avviket er utbytte, refusjon fra kommuner og statstilskudd. Dette inntekter som vi mottar utover året.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på 356 tusen kroner. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke og svangerskapsenger. Det positive avviket skyldes refusjon sykepengene og svangerskapsenger.

Andre utgifter har et positivt avvik på ca. 1,4 millioner kr. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner. Årsaken til det positive avviket skyldes mange «små» positive avvik i de ulike postene i denne utgiftsgruppen.

Det regnskapsmessige resultat viser et underskudd på ca 9,7 millioner kroner, som er 79 tusen kr. bedre enn budsjett.

RESULTAT	AUSTRHEIM KOMMUNE				
PR. 28.2.17					
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	PR.28.2	PR. 28.2		RB 1	OB
Rammetilskudd	16 298	16 210	88		81 112
Skatteinntekter	11 634	10 660	974		90 100
Eiendomskatt					16 400
Andre Inntekter	7 793	10 719	-2 726		83 794
Sum Inntekter	35 925	37 589	-1 664		271 406

Utgifter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
	PR.28.2	PR.28.2		RB 1	OB
Personalutgifter	32 001	32 357	356		184 096
Andre utgifter	13 658	15 045	1 387		79 563
Sum utgifter	45 659	47 402	1 743		263 659

Resultat	-9 734	-9 813	79		7 747
----------	--------	--------	----	--	-------

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 positivt avvik på 46 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 66 tusen kroner. Personalutgifter og kursutgifter er bl.a årsaken til det positive avviket.

Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling viser et positivt avvik på 55 tusen kroner. Dette skyldes personalutgifter.

Avdeling 200 Administrasjon undervisning har et negativt avvik på 237 tusen kr. Det skyldes hovedsakelig statstilskudd som ennå ikke er kommet.

Avdeling 201 PPT og barnevern har et positivt avvik på 127 tusen kroner. Skyldes Hovedsakelig personalutgifter.

Avdeling 210 Års skole har et positivt avvik 976 tusen kroner. Skyldes bl.a refusjon fra andre og refusjon syke og svangerskapspengene. Her må man se på periodiseringen.

Avdeling 211 Kaland skole viser et negativt avvik på 398 tusen kroner. Avviket skyldes refusjon fra kommuner. Inntektene kommer seinere i året.

Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage viser et positivt avvik på 12 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 221 Kaland barnehage viser et negativt avvik på 265 tusen kr. Skyldes hovedsakelig refusjon fra kommuner, hvor pengene ennå ikke har kommet.

Avdeling 250 Musikk og kulturskole viser et negativt avvik på 2 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 251 Bibliotek har et negativt avvik på 45 tusen kroner. Skyldes EDB/lisenser og refusjon fra fylkeskommuner.

Avdeling 255 Anna kultur viser et positivt avvik på 111 tusen kroner. Avviket skyldes bl.a overføring/tilskudd til private.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter viser et positivt avvik på 5 tusen kroner. Avdelingen er i rute.

Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial viser et positivt avvik på 28 tusen kr. og er således i rute.

Avdeling 301 Helsetjeneste har et negativt avvik på 171 tusen kroner. Personalutgifter har et reelt stort positivt avvik, mens det er et større negativt avvik på postene for brukerbetaling kommunale tjenester og statstilskudd.

Avdeling 302 Sosiale tjenester viser et negativt avvik på 322 tusen kroner. Skyldes personalutgifter og tilskudd til livsopphold.

Avdeling 330 Nordliheimen, har et negativt avvik på 52 tusen kroner . Skyldes bl.a statstilskudd.

Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen viser et negativt avvik på 17 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 332 Heimetjenester 1 viser et negativt avvik på 27 tusen kroner og er nesten i rute.

Avdeling 333 Heimetjenester II viser et negativt avvik på 42 tusen kroner. Skyldes bl.a tjenestekjøp fra andre.

Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø viser et negativt avvik på 53 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig salg av varer og tjenester .

Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær viser et negativt avvik på 108 tusen kroner . Skyldes hovedsakelig overføring /tilskudd til private. I tillegg er det ført manuelt en kalkulatorisk utgift når det gjelder tjenestekjøp fra andre kommuner.

Avdeling 600 Administrasjon teknisk, Avdelingen har et positivt avvik på 335 tusen kroner. Skyldes personalutgifter, teknisk vedlikehold og vedlikehold veier.

Avdeling 604 Eiendomsavdeling viser et positivt avvik på 11 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 605 Renholdsavdeling viser et negativt avvik på 82 tusen kroner. Skyldes personalutgifter 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. 28.2.2017

	VIRKELIG PR.28.2	BUDSJETT PR.28.2	AVVIK	ÅRSBUDSJ. RB 1	ÅRSBUDSJ. OB
100 Rådmann	3 479	3 525	46		17 000
101 Politisk styring og kontrollorgan	479	545	66		3 455
190 Interne serviceeiningar til fordeling	671	726	55		4 154
200 Administrasjon undervisning	656	419	-237		2 258
201 PPT og barnevern	1 148	1 275	127		7 277
210 Årås skule	3 378	4 354	976		24 191
211 Kaland skule	2 848	2 450	-398		13 280
220 Austrheim kystbarnehage	2 352	2 364	12		13 250
221 Kaland barnehage	1 967	1 702	-265		9 436
250 Musikk- og kulturskule	331	329	-2		1 769
251 Bibliotek	324	279	-45		1 548
255 Anna kultur	241	352	111		2 000
290 Undervisning og arbeidssenter	211	216	5		1 200
300 Administrasjon helse og sosial	168	196	28		1 102
301 Helsetjeneste	2 539	2 368	-171		12 671
302 Sosiale tjenester	1 602	1 280	-322		7 500
330 Nordliheimen	4 081	4 029	-52		22 609
331 Kjøkken Nordliheimen	616	599	-17		3 660
332 Heimetjenester I	1 846	1 819	-27		10 833
333 Heimetjenester II	2 816	2 744	-42		8 783
500 Plan,byggesak,miljø	545	492	-53		2 237
501 Interkomm.landbruk/veterinær	230	122	-108		755
600 Administrasjon teknisk	1 059	1 394	335		-1 839
604 Eigedomsavdeling	1 712	1 723	11		8 071
605 Reinholdsavdeling	1 459	1 377	-82		5 823
Sum sted 100 -605	36 758	36 709	-49		182 993
800 Tilleggsøyvingar	0	17	17		100
801 Tilleggsøyvingar formannskaps avg	0	25	25		150
802 Tilleggsøyvingar kommunestyrets	0	25	25		150
803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjers	20	83	63		500
804 Tilleggsøyvingar ordførars avgjersle	0	0	0		0
899 Andre overordna innt./utgifter	167	167	0		-2 019

900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag	- 27 211	- 27 213	- 1		-189 621
Sum totalt sted 100 - 900	9 734	9 813	79	-	-7 741
	Negativt	Negativt			Positivt



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2017

Økonomisk oversikt - drift

28.02.2017

Regnskap i fjor

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	1.686.477,80	12.966.000,00	12.966.000,00	2.186.798,58
Andre salgs- og leieinntekter	814.878,92	15.495.000,00	15.495.000,00	870.114,19
Overføringer med krav til motytelse	2.665.173,60	30.741.000,00	30.741.000,00	2.259.501,64
Rammetilskudd	16.298.200,00	81.112.000,00	81.112.000,00	16.897.600,00
Andre statlige overføringer	1.798.518,00	12.325.000,00	12.325.000,00	27.435,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	11.634.300,00	90.100.000,00	90.100.000,00	10.359.519,60
Eiendomsskatt	0,00	16.400.000,00	16.400.000,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	34.897.548,31	259.139.000,00	259.139.000,00	32.600.969,01
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	26.265.736,88	149.357.000,00	149.357.000,00	25.078.709,99
Sosiale utgifter	7.484.743,02	43.493.000,00	43.493.000,00	7.063.955,55
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	5.131.103,48	26.921.000,00	26.921.000,00	5.226.801,01
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1.954.881,40	11.913.000,00	11.913.000,00	850.057,55
Overføringer	2.012.956,85	12.319.000,00	12.319.000,00	1.349.625,75
Avskrivninger	1.771.000,00	10.625.000,00	10.625.000,00	2.100.000,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	44.620.421,63	254.628.000,00	254.628.000,00	41.669.149,85
Brutto driftsresultat	-9.722.873,32	4.511.000,00	4.511.000,00	-9.068.180,84
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	306.126,77	5.467.000,00	5.467.000,00	7.266,92
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	344,90	40.000,00	40.000,00	4.589,80
Sum eksterne finansinntekter	306.471,67	5.507.000,00	5.507.000,00	11.856,72
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	699.733,68	4.280.000,00	4.280.000,00	680.000,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	1.388.510,00	7.700.000,00	7.700.000,00	1.380.000,00
Utlån	0,00	25.000,00	25.000,00	16.000,00
Sum eksterne finansutgifter	2.088.243,68	12.005.000,00	12.005.000,00	2.076.000,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-2.081.772,01	-6.498.000,00	-6.498.000,00	-2.064.143,00
Motpost avskrivninger	1.771.000,00	10.625.000,00	10.625.000,00	2.100.000,00
Netto driftsresultat	-9.733.645,33	8.638.000,00	8.638.000,00	-9.032.324,00
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
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	100.000,00	100.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-9.733.645,33	7.748.000,00	7.748.000,00	-9.032.324,00

AUSRHEIM KOMMUNE		År 2017											
LIKVIDITETSPROGNOSE -2017 (Tr år		År 2017											
År 2016/2017	del	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Ok	Nov	Des
INNBTALINGER													
1	Skatt på inntekt og formue			200	14 000	500	16 300	300	11 000	500	14 200	780	16 500
2	Eigedomsskatt "Verk og Bruk			8 200	8 200						8 200		
3	Utbytte/kommunale årsgebyr			6 800							4 500		
4	Rammtilskot			8 485	8 485	8 485	8 485	8 485	1 000	8 485	8 485	8 485	-
5	Brukerbetaling			1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
6	Husleigeinntekter			260	260	260	260	260	260	260	260	260	260
7	Sjukelønn/Svangersk.ref			300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
8	Statsliskudd			400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
8b	Ressurskrevende bruker												
9	Refusjon fra kommuner/fylke			500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
10	Låneopptak									20 000			
11	Momskompensasjon				1 000		1 000		1 000		1 000		1 000
12	Moms ordinær				200		200		200		200		200
13a	Tilskudd Flyktninger			2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	2 150	2 150
13b	Andre inntekter			514	514	514	514	514	514	514	514	514	514
11	SUM INNBTALINGER			11 659	43 809	11 959	31 109	11 759	17 324	31 959	41 709	12 239	22 824
UTBTALINGER													
12	Lønn/skattavsetning			8 400	8 400	8 610	8 610	12 610	8 610	8 610	8 610	8 610	10 460
13	Skatt			3 670	3 670	3 762	3 762	-	3 762	3 762	3 762	3 762	1 912
14	Arbeidsgiveravgift			3 800		3 800		3 895		3 992		4 092	-
15	Renter Lån			1 955						1 800		410	
16	Avdrag lån			3 647						3 390		697	
17	Pensjon KLP			3 000		3 500		3 500		4 000		4 000	
17b	Pensjon SPK			620		620		620		620		620	
19	Leverandører			1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	1 800
20	Investeringer			1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667	1 667
21	Andre utbetalinger			2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
22													
	SUM UTBTALINGER			30 559	17 537	25 758	17 838	26 092	17 838	31 641	17 838	26 551	18 945
22	IB			5 165	-13 735	12 537	-1 262	12 008	-2 325	-2 839	-2 521	21 349	7 037
23	ENDRING			-18 900	26 272	-13 800	13 271	-14 333	-515	318	23 871	-14 312	3 879
23	UB			-13 735	12 537	-1 262	12 008	-2 325	-2 839	-2 521	21 349	7 037	10 916