

AUSTRHEIM KOMMUNE



Ane, Thomas, Wenche og Helge på studietur til Rena.

TERTIALRAPPORT NR.1 2017

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 2017

RESULTAT PR. 30.04.2017	AUSTRHEIM KOMMUNE						
Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2017 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2017 PR.30.04	AVVIK VIRK- BUD	REGNSKAP ÅR 2016 PR.30.04	AVVIK ÅR 2017- ÅR 2016	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 RB 1	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 OB
Rammetilskudd	32 598	32 421	177	32 330	268	-	81 112
Skatteinntekter	26 266	26 122	144	25 253	1 013	-	90 100
Eiendomsskatt	7 865	8 200	-335	6 293	1 572	-	16 400
Andre Inntekter	22 679	21 596	1 083	23 382	-703	-	83 794
Sum Inntekter	89 408	88 339	1 069	87 258	2 150	-	271 406

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2017 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2017 PR.30.04	AVVIK VIRK- BUD	REGNSKAP ÅR 2016 PR.30.04	AVVIK ÅR 2017- ÅR 2016	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 RB 1	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 OB
Personalutgifter	64 794	65 181	387	64 070	724	-	184 096
Andre utgifter	27 364	25 911	-1 453	26 475	889	-	79 563
Sum utgifter	92 158	91 092	-1 066	90 545	1 613	-	263 659

Resultat	-2 750	-2 753	3	-3 287	537	-	7 747
----------	--------	--------	---	--------	-----	---	-------

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.30.4.17, 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.30.4.2016 og avvik mellom år 2017 og 2016 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 seinest i månedsrapport for juni.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 177 tusen kr. bedre enn budsjett og 268 tusen kr. bedre enn året før.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skjønnsmidler og småkommunetilskudd.

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 144 tusen kroner foran 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 335 tusen kr. under budsjett. Egentlig har vi fått inn 700 tusen kr. mer enn budsjett. Men på grunn av flere klager på eiendomskatt på annen næring, regner vi med å måtte betale eiendomskatt tilbake. Vi har således satt av 1 million kroner inntil videre. P.g.a ovennevnte foreslår også rådmannen å justere ned budsjettet på eiendomskatten med 1,1 millioner kr.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på ca. 1,1 millioner kroner. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integrerinstilskudd flyktninger og utbytte. Det positive avviket skyldes bl.a tilknytningsavgift, statstilskudd, og refusjon fra andre.

Når det gjelder andre inntekter så foreslår rådmannen å justere framtidig utbytte, i budsjettet, ved å redusere med 2 565 000 kr. Dette har med Mongstad vekst å gjøre. Austrheim Næringselskap har aksjer i Mongstad vekst. Aksjene har en formuesverdi på ca. 10,7 millioner kr. Ved å selge aksjene var det meningen å gi utbytte på overnevnte beløp til Austrheim Kommune som eier Næringselskapet med 100 %. Det er usikkert om Austrheim kommune kan inntektsføre et slikt utbytte i 2017, men må mest trolig vente til 2018. Det er også en diskusjon om et slikt utbytte skal føres i investeringsregnskapet.

Også når det gjelder utbytte fra BKK foreslår rådmannen å justere ned budsjettet med 100 tusen kr.

Når det gjelder integreringstilskudd flyktninger foreslår rådmannen å justere opp inntekten med 1,8 millioner kr. Dette er p.g.a. signaler om at vi får mer penger enn det som er budsjettet i 2017. Rådmannen har også foreslått å øke foreldrepenger i Årås Kystbarnehage med 240 tusen kr. Dette skyldes flere inntak av barn i barnehagen. Personalutgiftene i barnehagen vil følgelig også øke, vesentlig mer enn økning i inntektene. Viser til kommentarer under personalutgifter.

Når det gjelder refusjon sykepenger og refusjon svangerskapspenger 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 1,1 million kr. høyere enn det som er budsjettet. 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 ca. 70 % av utgiftsbudsjettet for 2017.

Som nevnt under kommentarer for inntekter er refusjon sykepenger og svangerskapspenger med i summen av personalkostnader. I årsbudsjettet er disse postene budsjettet 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 387 tusen kr. Da er ikke premieavvik KLP tatt med. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon syke og svangerskapspenger. Rådmannen foreslår å øke personalkostnadene i Årås Kystbarnehage med 530 tusen kr. Dette skyldes økt bemanning p.g.a inntak av flere barn.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter er det et negativt avvik på ca. 1,5 millioner kr. Vesentlige poster i denne utgiftsgruppen er tilskudd, avdrag lån og tjenstekjøp. Vesentlige negative avvik er tilskudd til livsopphold, konsulenttjenester, EDB og tjenstekjøp fra statelige institusjoner. Rådmannen forslår å justere opp avdrag på lån med 400 tusen kr. Han

foreslår også å justere opp budsjettet med 1 million kr. til tilskudd til livsopphold. Til slutt har rådmannen foreslått en økning når det gjelder tilskudd til båtrute med 37 500 kr.

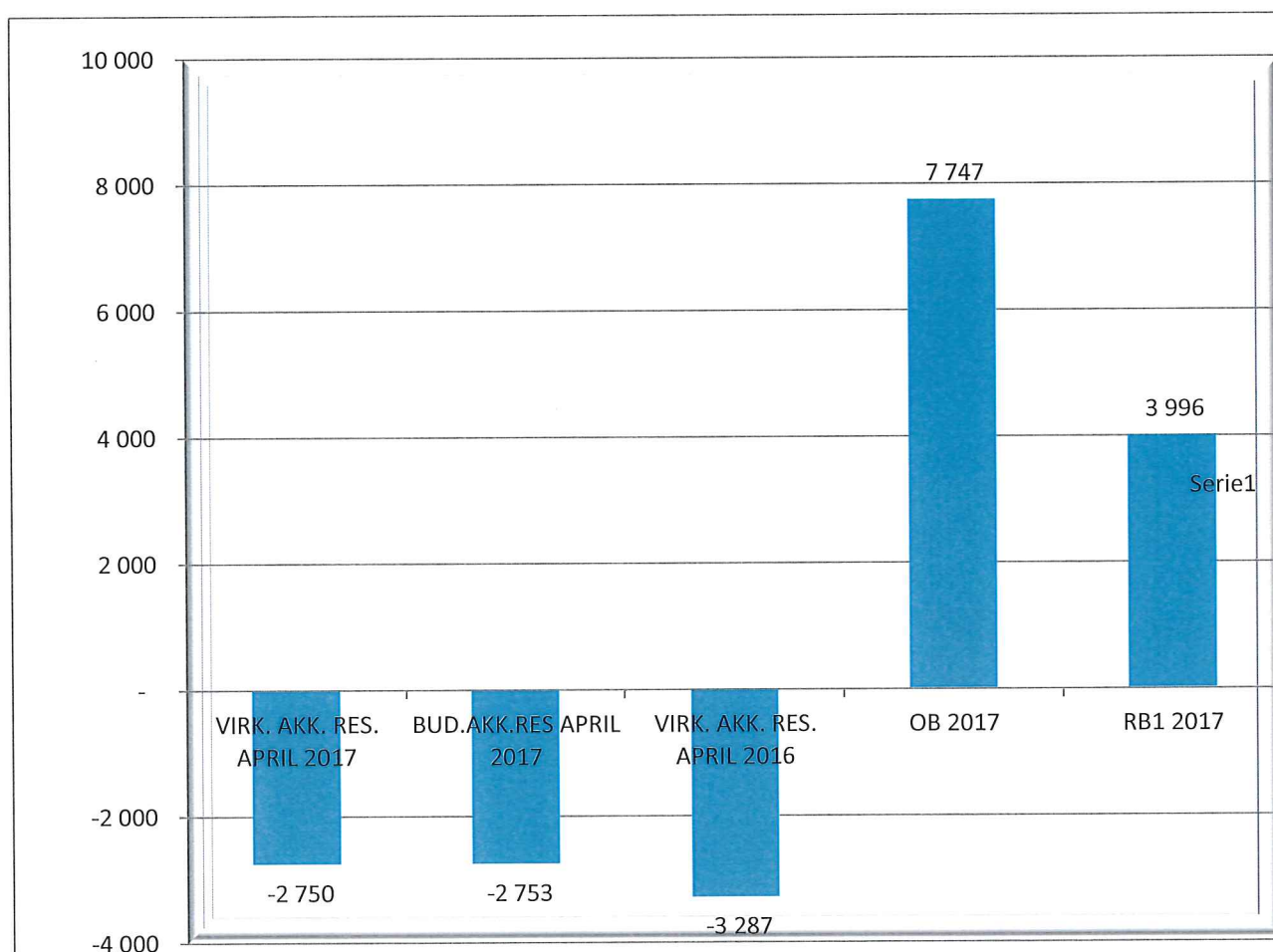
Resultat

Resultatet ved denne tertialrapportering er ca. minus 2,8 millioner kroner. Dette samsvarer helt med budsjettet. Resultatet er også ca. 500 tusen kr. bedre enn forrige år.

Resultatet så langt, sammenlignet med budsjett, viser at vi er i rute. I forhold til forrige år, ligger vi heller ikke så verst an. Slik må det også være på grunn av at vi har en del å ta igjen fra tidligere årsunderskudd.

Med ovennevnte budsjettjusteringer, som rådmannen har foreslått, reduseres resultatet fra 7,7 millioner kr. i overskudd til ca. 4 millioner kr. i overskudd. Et mindreforbruk på 4 millioner kr. er helt nødvendig for at vi ikke skal havne på ROBEK listen.

Nedenfor er vist tabell og diagram over virkelig regnskapstall Pr. 30.4.2017, budsjett pr. 30.4 2017, virkelig regnskapstall pr. 30.4.2016, OB 2017 og RB1 2017.



Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 30.4.17. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett 2017 og virkelige tall 2016. Opprinelig budsjett er også vist. Det er avvik i 2017 som blir kommentert og ikke avvik 2017/2016.

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

AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE	VIRK PR.30.4.17	BUD PR.30.4.17	AVVIK BUD 2017- VIRK-2017	VIRK PR.30.4.2016	AVVIK ÅR 2017- ÅR 2016	OB ÅR 2017
RAMMEAVVIK PR. 30.4. 2017						
100 Rådmann	6 536	6 413	(123)	7 024	488	17 000
101 Politisk styring og kontrollorgan	1 016	1 081	65	979	(37)	3 455
190 Interne serviceeiningar til fordeling	1 350	1 453	103	1 957	607	4 154
200 Administrasjon undervisning	(71)	878	949	849	920	2 258
201 PPT og barnevern	3 265	2 660	(605)	2 722	(543)	7 277
210 Årås skule	7 504	8 665	1 161	7 971	467	24 191
211 Kaland skule	5 423	5 940	517	6 120	697	13 280
220 Austrheim kystbarnehage	4 717	4 758	41	4 758	41	13 250
221 Kaland barnehage	4 030	3 922	(108)	3 567	(463)	9 436
250 Musikk- og kulturskule	634	648	14	615	(19)	1 769
251 Bibliotek	619	556	(63)	596	(23)	1 548
255 Anna kultur	633	700	67	526	(107)	2 000
290 Undervisning og arbeidssenter	441	437	(4)	572	131	1 201
300 Administrasjon helse og sosial	332	392	60	37	(295)	1 102
301 Helsetjeneste	4 692	4 720	28	3 892	(800)	12 671
302 Sosiale tjenester	3 558	2 554	(1 004)	2 472	(1 086)	7 500
330 Nordliheimen	7 154	7 412	258	7 073	(81)	22 609
331 Kjøkken Nordliheimen	1 240	1 207	(33)	1 164	(76)	3 660
332 Heimetjenester I	3 710	3 654	(56)	3 539	(171)	10 833
333 Heimetjenester II	5 711	5 621	(90)	5 125	(586)	8 783
500 Plan,byggesak,miljø	711	895	184	936	225	2 237
501 Interkomm.landbruk/veterinær	445	232	(213)	302	(143)	725
600 Administrasjon teknisk	(1 749)	(1 852)	(103)	(1 403)	346	(1 839)
604 Egedomsavdeling (Bygg,maskiner,utstyr)	3 594	3 188	(406)	3 500	(94)	8 071
605 Reinhaldsavdeling	2 525	2 353	(172)	2 401	(124)	5 823
Sum Sted 100-605	68 020	68 487	467	67 294	(726)	182 994
800 Tilleggsføringar	-	33	33	-	-	100
801 Tilleggsføringar formannskaps avgjersle	17	50	33	26	9	150
802 Tilleggsføringar kommunestyrets avgjersle	-	50	50	-	-	150
803 Tilleggsføringar rådmanns avgjersle	74	167	93	3	(71)	500
804 Tilleggsføringar ordførars avgjersle	-	-	-	11	11	-
899 Andre overordna innt./utgifter	333	333	-	100	(233)	(2 019)
900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag, renter	(65 694)	(66 367)	(673)	(64 147)	1 547	(189 622)
TOTALT	2 750	2 753	3	3 287	537	(7 747)
	NEGATIVT	NEGATIVT		NEGATIVT		POSITIVT

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

Ovennevnte ansvarsområder viser en et positivt avvik på 45 tusen kr. Ansvarsområdene er således i rute.

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

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på ca. 1 million kr. Det positive avviket skyldes først og fremst avdeling administrasjon undervisning der det er et positivt avvik når det gjelder statstilskudd. Denne inntektsposten burde vært periodisert.

Ansvar 201 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et underskudd på 605 tusen kr. Det negative avviket skyldes konsulentttjenester og tjenestekjøp fra statelige institusjoner.

Ansvar 210 Årås skole

Årås skole positivt avvik på ca. 1,2 millioer kr.
Det er flere poster som utgjør det store positive avviket. Dette er personalkostnader, skoleskyss, refusjoner, statstilskudd, brukerbetaling og undervisningsmateriell. Dette er nok kostnader som mest sannsynlig kommer til å jevne seg ut i forhold til budsjett utover året.

Ansvar 211 Kaland skole

Kaland skole viser et positivt avvik på 517 tusen kroner. Det er positive avvik på personalutgifter, statstilskudd og når det gjelder refusjon fra andre.

Ansvar 220 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et positivt avvik på 41 tusen kr. og avdelingen er i rute. Som nevnt ovenfor foreslår rådmannen og justere budsjettet med netto 290 tusen kr. p.g.a inntak av flere barn i barnehagen.

Ansvar 221 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et negativt avvik på 108 tusen tusen kr. Det negative avviket skyldes først og fremst personalutgifter.

Ansvar 250-255 Kulturskole, bibliotek og annen kultur.

Totalt er det et positivt avvik på 18 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Avdelingene er dermed i rute.

Ansvar 301 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et positivt avvik på 28 tusen kr. og er også i rute.

Ansvar 302 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et negativt avvik på ca. 1 milllioner kr. Det negative avviket skyldes en stor del personalutgifter men det er et større negativt avvik på tilskudd til livsopphold. Som nevnt ovenfor foreslår rådmannen å justere opp budsjettet med en million kr. når det gjelder tilskudd til livsopphold.

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

Det er et positivt avvik på ovennevnte avdelinger med 79 tusen kr. Man kan således være fornøyd så langt i året.

Ansvar 500 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et positivt avvik på 184 tusen kr. Dette skyldes positivt avvik på lønn, konsulenter. Avdelingen har også brukt 100 tusen kr. av fondsmidler som det ikke var budsjettet med. Dette bidrar med en stor andel til det positive avviket.

Ansvar 521 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et negativt avvik på 213 tusen kr. Åraken er nok at det er brukt en god del av budsjetterte midler i begynnelsen av året, slik at det står mindre midler til disposisjon resten av året.

Ansvar 600, 604 og 605 Bygg og anlegg

Det er et negativt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 681 tusen kr. Administrasjon teknisk viser et negativt avvik på 103 tusen kr, mens eiendomsavdelingen viser det største negative avviket på 406 tusen kr. Også renholdsavdelingen har et negativt avvik, som er på 172 tusen kr. De største negative avvikene på eiendomsavdelingen er personalutgifter og eiendomsutgifter.

Når det gjelder det store avviket på eiendomsavdelingen vet vi at formannskapet vedtok å redusere rammen med ca. 1 million kr. under budsjettbehandlingen for 2017. Administrasjonen advarte mot dette, men politikerene lovde å følge utviklingen på avdelingen og om nødvendig gjøre tiltak.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 100-605.

Totalt viser daglig drift et positivt avvik på 467 tusen kroner. Det viser 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 investert for ca. 3,9 millioner kr.

Ubrukte lånemidler

Ellers er lånemidler (note 10 årsregnskap 2016) som er ubrukte pr.31.12.16 ført over til følgende prosjekt:

Ny veg Furuly	964 000
Ny veg Furuly tilskudd	-175 000
Turveg universell veg Årvikane	800 000
Kaier i Årsvågen	33 599
Gangveg Kaland	600 000
<u>Sum</u>	<u>2 222 599</u>

Vurdering

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

BUDSJETTJUSTERING 1 - 2017				
Ansv.	Kontotekst:	Auka utg.	Red. utgift	Auka innt. Red. innt.
900	Mindreforbruk		3 752 000	
900	Ekstraordinær innt.			1 740 000
900	Ekstraordinær innt.			825 000
900	Eigedomsskatt			1 100 000
900	Auke integr.tilskot			1 800 000
900	Auka avdrag	400 000		
900	Reduksjon utbytte			100 000
220	Auka løn	530 000		
220	Auka betaling			240 000
302	Tilskot til livsopphald	1 000 000		
801	F-sak 016/17- Tilskot båtrute	37 000		
802	K-sak 016/17-Barnevernsvakt	60 000		
99	K-sak 09/17- Anleggsbidrag	546 970		
	Mongstadkrysset Vest			

99	K-sak 09/17 - Asfaltering		500 000	
99	K-sak 09/17 - VA		46 970	
	K-sak 37/17-			
99	Omsorgsbustader		883 640	
99	K-sak 37/17-Indr.anl. Kaland	883 640		
99	Overføring av lån frå 2016			2 222 600
99	Ny veg Furuly 2016	964 000		
99	Ny veg Furuly 2016-Tilskot			175 000
99	Turveg Årvikane - 2016	800 000		
99	Kai Åråsvågen-2016	33 600		
99	Gangveg Kaland - 2016	600 000		
99	K-sak 38/17- Lån Husbanken			1 730 000
99	Reduksjon sal av eigedomar			1 730 000
	Endring utgift	5 855 210	5 182 610	
	Endring inntekt			6 167 600 5 495 000