

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 Juli 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. juli, 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 positivt avvik på 475 tusen kroner. Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning, distriktstilskudd og skjønnstilskudd.

Skatteinntektene har et negativt avvik på ca. 1,1 millioner kr. Det var en reativ stor svikt i skatteinngangen for mai måned, mens skatteinntektene som kom i juli måned var i samsvar med budsjett.

Når det gjelder eiendomsskatt, er det et positivt avvik på 766 tusen kr. I dette regnestykket er eiendomskatten budsjettjustert med 1,1 millioner kr. I tillegg er regnskapet skrevet ned med 1 million kr. Dette er med tanke på at vi regner med at vi må betale en del eiendomsskatt tilbake.

Andre inntekter ligger 3,4 millioner kr. dårligere an enn budsjett. Integreringstilskudd flyktninger er bl.a årsak til dette. Vi har sendt inn krav på en del midler som vi ennå ikke har fått. P.g.a forsiktig regnskapsførsel, velger vi å registrere inntektene når de kommer.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på nesten 1,8 millioner kr. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke- og svangerskapspengene. Det positive avviket skyldes ovennevnte poster.

Andre utgifter har et negativt avvik på ca 108 tusen kr. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner.

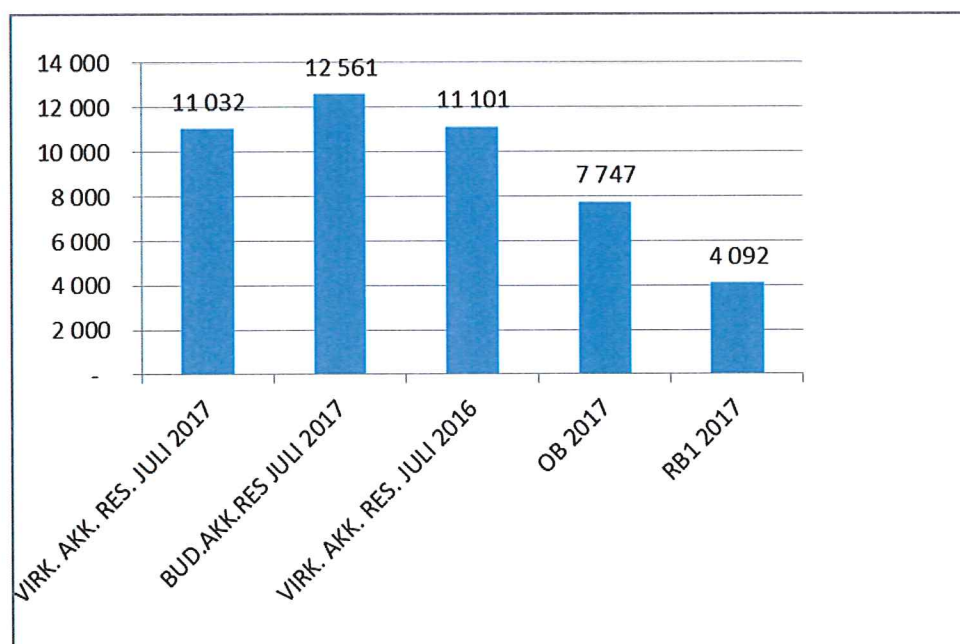
Det regnskapsmessige resultat viser et overskudd på ca. 11 millioner kroner, som er ca. 1,5 millioner kr. dårligere enn budsjett. Sammenlignet med forrige år er vi omtrent likt. Når det gjelder å nå revidert budsjett, på 4,1 millioner kr. i overskudd, er det en del usikkerhet rundt inntekter på eiendomskatt, utgifter til konsulenter og tilskudd til livsopphold.

RESULTAT PR. 31.07.2017	AUSRHEIM KOMMUNE						
	REGNSKAP ÅR 2017 (I hele tusen kr.) PR.31.07	BUDSJETT ÅR 2017 PR.31.07	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2016 PR.31.07	AVVIK ÅR 2017- ÅR 2016	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 RB 1	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 OB
Inntekter	57 212	56 737	475	56 578	634	81 112	81 112
Rammetilskudd	53 320	54 402	-1 082	52 466	854	90 100	90 100
Skatteinntekter	7 866	7 100	766	6 293	1 573	15 300	16 400
Eiendomsskatt	43 305	46 709	-3 404	42 921	384	86 358	83 794
Andre Inntekter	161 703	164 948	-3 245	158 258	3 445	272 870	271 406
Sum Inntekter							

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2017 PR.31.07	BUDSJETT ÅR 2017 PR.31.07	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2016 PR.31.07	AVVIK ÅR 2017- ÅR 2016	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 RB 1	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 OB
Personalutgifter	99 726	101 550	1 824	99 165	-561	184 626	184 096
Andre utgifter	50 945	50 837	-108	47 992	-2 953	84 152	79 563
Sum utgifter	150 671	152 387	1 716	147 157	-3 514	268 778	263 659

Resultat	11 032	12 561	-1 529	11 101	-69	4 092	7 747
----------	--------	--------	--------	--------	-----	-------	-------

RESULTAT	
VIRK. AKK. RES. JULI 2017	11 032
BUD.AKK.RES JULI 2017	12 561
VIRK. AKK. RES. JULI 2016	11 101
OB 2017	7 747
RB1 2017	4 092



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 25 tusen kr. og er dermed i rute.

Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 234 tusen kroner. Dette skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling viser et positivt avvik på 491 tusen kroner. Det positive avviket skyldes hovedsakelig lønn lærlinger og øvrige personalkostander.

Avdeling 200 Administrasjon undervisning har et positivt avvik på 875 tusen kr. Dette skyldes hovedsakelig statstilskudd og noe personalutgifter. Statstilskuddet burde vært periodisert.

Avdeling 201 PPT og barnevern har et negativt avvik på 463 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig konsulenttjenester og tjenestekjøp fra statelige institusjoner.

Avdeling 210 Årås skole har et positivt avvik på ca. 1,7 millioner kroner og er i rute. Det er flere poster som utgjør det store positive avviket. Det 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.

Avdeling 211 Kaland skole viser et positivt avvik på 675 tusen kroner. Positivt avvik på samlet personalutgifter, og positivt avvik når det gjelder statstilskudd og refusjon fra andre.

Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage viser et positivt avvik på 290 tusen kr. Skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Avdeling 221 Kaland barnehage viser et negativt avvik på 861 tusen kr. Skyldes at refusjon fra kommuner ennå ikke er kommet.

Avdeling 250 Musikk og kulturskole viser et positivt avvik på 87 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 251 Bibliotek har et positivt avvik på 85 tusen kroner og er også i rute.

Avdeling 255 Anna kultur viser et negativt avvik på 53 tusen kroner. Det er negative avvik når det gjelder overføring/tilskudd private og refusjon fra fylkeskommunen.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter viser et positivt avvik på 6 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial viser et positivt avvik på 158 tusen kroner. Skyldes bl.a tilskudd til etablering.

Avdeling 301 Helsetjeneste har et negativt avvik på 63 tusen kroner. Her er det store avvik både positivt og negativt, men nettoen er som nevnt ovenfor negativ.

Avdeling 302 Sosiale tjenester viser et negativt avvik på 998 tusen kroner. Negativt avvik når det gjelder personalutgifter og negativt avvik på tilskudd til livsopphold.

Avdeling 330 Nordliheimen, har et positivt avvik på 642 tusen kroner. Gjelder hovedsakelig tjenestekjøp fra andre kommuner/kommunale institusjoner og statstilskudd.

Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen viser et positivt avvik på 22 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 332 Heimetjenester 1 viser et negativt avvik på 4 tusen kroner og er også i rute.

Avdeling 333 Heimetjenester II viser et positivt avvik 177 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø viser et negativt avvik på 168 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig salg av varer, tjenester og gebyrer.

Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær viser et negativt avvik på 9 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 600 Administrasjon teknisk, Avdelingen har et negativt avvik på 246 tusen kroner. Skyldes bl.a. vedlikehold og tjenestekjøp fra andre.

Avdeling 604 Eiendomsavdeling viser et negativt avvik på 345 tusen kroner. Skyldes bl.a eiendomsutgifter og personalutgifter.

Avdeling 605 Renholdsavdeling viser et negativt avvik på 35 tusen og er ca. i rute.

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

Månedrapport hittil pr. juli 2017	Virkelig Hittil 2017	Budsjett Hittil 2017	Avvik	Årsbudsjett RB1	Årsbudsjett OB
100 Rådmann	10 561	10 586	25	17 000	17 000
101 Politisk styring og kontrollorgan	1 735	1 969	234	3 455	3 455
190 Interne serviceeiningar til fordeling	1 844	2 335	491	4 154	4 154
200 Administrasjon undervisning	358	1 233	875	2 258	2 258
201 PPT og barnevern	4 584	4 121	-463	7 277	7 277
210 Årås skule	11 698	13 396	1 698	24 191	24 191
211 Kaland skule	6 540	7 215	675	13 280	13 280
220 Austrheim kystbarnehage	7 171	7 461	290	13 540	13 250
221 Kaland barnehage	5 938	5 077	-861	9 436	9 436
250 Musikk- og kulturskule	886	973	87	1 769	1 769
251 Bibliotek	774	859	85	1 548	1 548
255 Anna kultur	1 185	1 132	-53	2 000	2 000
290 Undervisning og arbeidssenter	657	663	6	1 200	1 200
300 Administrasjon helse og sosial	456	614	158	1 102	1 102
301 Helsetjeneste	7 035	6 972	-63	12 671	12 671
302 Sosiale tjenester	6 317	5 319	-998	8 500	7 500
330 Nordliheimen	11 466	12 108	642	22 609	22 609
331 Kjøkken Nordliheimen	1 989	2 011	22	3 660	3 660
332 Heimetjenester I	5 958	5 954	-4	10 833	10 833
333 Heimetjenester II	8 987	9 164	177	8 783	8 783
500 Plan, byggesak, miljø	1 401	1 233	-168	2 237	2 237
501 Interkomm.landbruk/veterinær	432	423	-9	725	725
600 Administrasjon teknisk	-134	-380	-246	-1 839	-1 839
604 Eigedomsavdeling (Bygg, maskiner, utstyr)	5 052	4 707	-345	8 071	8 071
605 Reinhaldsavdeling	3 443	3 408	-35	5 823	5 823
SUM DRIFTSAVDELINGER	106 333	108 553	2 220	184 283	182 994
800 Tilleggsøyvingar	-	58	58	100	100
801 Tilleggsøyvingar formannskaps avgjersle	35	88	53	150	150
802 Tilleggsøyvingar kommunestyrets avgjersle	-	88	88	150	150
803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjersle	171	292	121	500	500
804 Tilleggsøyvingar ordførars avgjersle	-	-	-	-	-
899 Andre overordna innt./utgifter	100	-1 178	-1 278	-2 019	-2 019
900 Skatt, rammetilskot, avskrivn., avdrag, renter	-117 671	-120 462	-8 976	-187 256	-189 622
TOTALT	-11 032	-12 561	-1 529	-4 092	-7 747
	Positivt	Positivt	Negativt	Positivt	Positivt

AUSTRHEIM KOMMUNE		LIKVIDITETSPROGNOSE -2017 (Tall år År 2017)						
ÅR 2016/2017	de	MAI	AUG	SEP	OKT	NOV	DES	SUM
INNBTALINGER								
1	Skatt på inntekt og formue			500	14 200	780	15 500	30 980
2	Eigedomsskatt "Verk og Bruk				5 100			5 100
3	Utbytte/Kommunale årsgebyr				4 500			4 500
4	Rammtilskot			8 485	8 485	8 485	-	25 455
5	Brukerbetalinger		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	5 000
6	Husleieinntekter		260	260	260	260	260	1 300
7	Sjukelønn/Svangersk.ref		300	300	300	300	300	1 500
8	Statstilskudd		400	400	400	400	400	2 000
8b	Ressurskrevende bruker							-
9	Refusjon fra kommuner/fylke		500	500	500	500	500	2 500
10	Låneopptak			-				-
11	Momskompensasjon		1 000		1 000		1 000	3 000
12	Moms ordnær		200		200		200	600
13a	Tilskudd Flyktninger			2 425			2 425	4 850
13b	Andre inntekter		514	514	514	514	514	2 569
11	SUM INNBTALINGER		4 174	14 384	36 459	12 239	22 099	89 354
UTBETALINGER								
12	Lønn		8 700	8 700	9 000	9 000	9 000	44 400
13	Skatt		3 700	3 700	3 900	3 900	3 900	19 100
14	Arbeidsgiveravgift			3 800		4 000		7 800
15	Renter Lån			1 800			410	2 210
16	Avdrag lån			3 390			697	4 087
17	Pensjon KLP		4 800		4 800		4 800	14 400
17b	Pensjon SPK			620		620		1 240
19	Leverandører		1 800	1 800	1 800	1 800	1 800	9 000
20	Investeringer		4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	20 000
21	Andre utbetalinger		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	10 000
22								-
	SUM UTBETALINGER		25 000	29 810	25 500	25 320	26 607	132 237
22	IB		43 422	22 596	7 170	18 128	5 047	43 422
23	ENDRING		-20 826	-15 426	10 959	-13 081	-4 508	-42 882
23	UB		22 596	7 170	18 128	5 047	540	540



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2017

Økonomisk oversikt - drift

08.08.2017

Regnskap i fjor

Pr-31 juli 2017

Driftsinntekter

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Brukerbetalinger	7.411.949,24	13.206.000,00	12.966.000,00	7.683.725,02
Andre salgs- og leieinntekter	8.323.377,37	15.495.000,00	15.495.000,00	8.814.464,00
Overføringer med krav til motytelse	15.924.051,42	30.741.000,00	30.741.000,00	15.179.164,39
Rammetilskudd	57.012.923,77	81.112.000,00	81.112.000,00	56.577.929,00
Andre statlige overføringer	5.299.042,00	14.125.000,00	12.325.000,00	4.709.870,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	53.320.457,82	90.100.000,00	90.100.000,00	52.466.446,84
Eiendomsskatt	7.866.200,00	15.300.000,00	16.400.000,00	6.292.519,07
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	155.158.001,62	260.079.000,00	259.139.000,00	151.724.118,32

Driftsutgifter

Lønnsutgifter	81.690.092,50	149.767.000,00	149.357.000,00	79.820.704,54
Sosiale utgifter	23.081.636,10	43.113.000,00	43.493.000,00	24.034.970,87
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	18.745.711,93	26.922.000,00	26.922.000,00	17.341.635,31
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	6.777.943,64	11.913.000,00	11.913.000,00	6.935.478,54
Overføringer	8.778.173,34	13.319.000,00	12.319.000,00	7.483.060,04
Avskrivninger	8.058.000,00	13.814.000,00	10.625.000,00	8.058.000,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	147.131.557,51	258.848.000,00	254.629.000,00	143.673.849,30

Brutto driftsresultat

8.026.444,11 1.231.000,00 4.510.000,00 8.050.269,02

Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte	2.308.793,84	2.802.000,00	5.467.000,00	2.102.674,78
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	129.684,26	40.000,00	40.000,00	32.807,40
Sum eksterne finansinntekter	2.438.478,10	2.842.000,00	5.507.000,00	2.135.482,18

Finansutgifter

Renteutgifter og låneomkostninger	2.529.911,95	4.280.000,00	4.280.000,00	2.187.691,73
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	4.891.622,00	8.100.000,00	7.700.000,00	4.333.605,00
Utlån	10.000,00	25.000,00	25.000,00	24.800,00
Sum eksterne finansutgifter	7.431.533,95	12.405.000,00	12.005.000,00	6.546.096,73

Resultat eksterne finanstransaksjoner

-4.993.055,85 -9.563.000,00 -6.498.000,00 -4.410.614,55

Motpost avskrivninger	8.058.000,00	13.814.000,00	10.625.000,00	8.058.000,00
Netto driftsresultat	11.091.388,26	5.482.000,00	8.637.000,00	11.697.654,47

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	205.673,20	0,00	0,00	65.047,50
Sum bruk av avsetninger	205.673,20	10.000,00	10.000,00	65.047,50

Overført til investeringsregnskapet	0,00	800.000,00	800.000,00	467.000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	600.000,00	100.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	265.360,07	0,00	0,00	195.109,00
Sum avsetninger	265.360,07	1.400.000,00	900.000,00	662.109,00

Regnskapsmessig mer/mindreforbruk

11.031.701,39 4.093.000,00 7.747.000,00 11.100.592,97