

AUSTRHEIM KOMMUNE

MÅNEDSRAPPORT JULI 2018

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

MÅNEDSRAPPORT JULI ÅR 2018

PR. 31.07.2018								
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	REGNSKAP	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ	
(I hele tusen kr.)	ÅR 2018	ÅR 2018	VIRK-BUD	ÅR 2017	ÅR 2016	ÅR 2018	ÅR 2018	
	PR.31.07	PR.31.07		PR.31.07	PR.31.07	OB	RB1	
Rammetilskudd	63 362	63 136	226	57 212	56 578	87 442	91 242	
Skatteinntekter	53 919	52 670	1 249	53 320	52 466	90 600	85 100	
Eiendomskatt	7 110	7 125	-15	7 866	6 293	13 900	14 200	
Andre Inntekter	48 454	45 720	2 734	43 305	42 921	89 892	88 497	
Sum Inntekter	172 845	168 650	4 195	161 703	158 258	281 834	279 039	

Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	REGNSKAP	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	ÅR 2018	ÅR 2018	VIRK-BUD	ÅR 2017	ÅR 2016	ÅR 2018	ÅR 2018
	PR.31.07	PR.31.07		PR.31.07	PR.31.07	OB	RB
Personalutgifter	107 949	104 855	-3 094	99 726	99 165	185 235	189 802
Andre utgifter	56 151	55 368	-783	50 945	47 992	94 573	94 501
Sum utgifter	164 100	160 223	-3 877	150 671	147 157	279 808	284 303

Resultat	8 745	8 427	318	11 032	11 101	2 026	-5 264
----------	-------	-------	-----	--------	--------	-------	--------

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.31.7.18, 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.31.7.2017 og regnskap 2016 pr.31.7 vist i tabellen. Opprinnelig årsbudsjett og revidert budsjett etter budsjettjusteringer 1 tertial er også lagt inn i tabellen.

Budsjettjusteringene er hittil i juli lagt inn i tabellen med 7/12 deler. Budsjettjusteringene vil bli fordelt videre utover året med 1/12 pr. måned inntil desember måned.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 226 tusen kr. bedre enn budsjett og er således i rute.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning, 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. Siden forrige år har landsgjennomsnittet for skatteinntekter økt. Austrheim kommune har ikke hatt denne skatteøkningen og blir derfor ikke trukket så mye som tidligere.

Skatteinntekter

Skatteinntektene ligger 1,9 millioner under det opprinnelige budsjettet men 1,2 millioner foran det justerte budsjettet. Det kan nevnes at skatteinngangen i juli var i samsvar med opprinnelig budsjett.

Eiendomskatt

Når det gjelder eiendomsskatt er denne posten omtrent i rute.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på ca. 2,7 millioner kr. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetaling, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integrerinstilskudd flyktninger og utbytte. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten og momsrefusjon. Motposten på momsrefusjonen kommer igjen som en del av utgiftene når det gjelder andre utgifter.

Når det gjelder refusjon sykepengene og refusjon svangerskapspenge 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.

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.

Som nevnt under kommentarer for inntekter er refusjon sykepenger og svangerskapsenger med i summen av personalkostnader. I årsbudsjettet er disse postene budsjettert 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 negativt avvik på ca. 3,1 millioner. 1,2 millioner kr. av ovennevnte negative avvik gjelder pensjon. Når det gjelder utviklingen av personalutgifter utover høsten, har noen avdelingsledere gitt signaler om at personalutgiftene skal gå ned fra september måned av.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter er det et negativt avvik på 783 000 kr. Vesentlige poster i denne utgiftsgruppen er tilskudd, avdrag lån og tjenstekjøp. Det negative avviket skyldes bl.a. driftsavtaler, konsulenttjenester, tjenstekjøp fra andre og motpost momsrefusjon.

Resultat

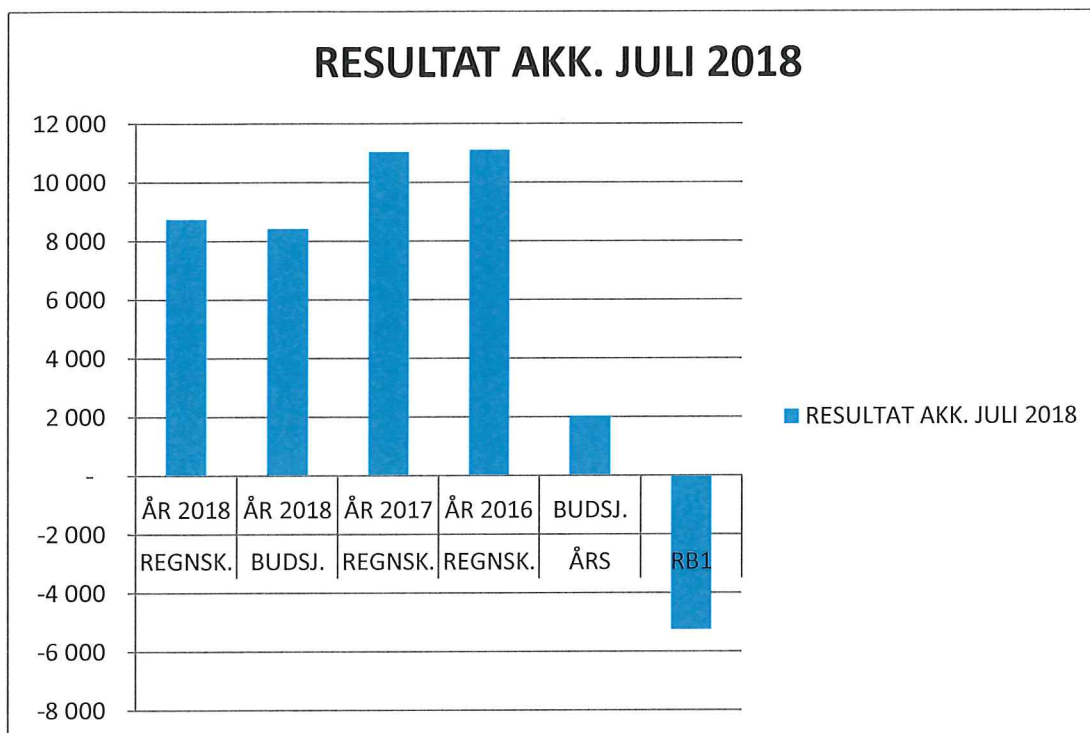
Resultatet ved denne rapportering er ca. pluss 8,7 millioner kroner. Dette er ca. 300 tusen kr. bedre enn revidert budsjett.

Når det gjelder årsprognosen, har vi fått signaler om at vi vil få tilskudd, denne høsten, på ca. 3,2 millioner kr. fra Havbruksfondet. Dette tilskuddet er ikke med i budsjettet for 2018 og vil derfor være en ekstra inntekt. Som nevnt ovenfor er vi også informert om at personalutgiftene vil bli noe redusert til høsten.

Sammen med konsulentfirmaet Bedre Organisasjon er vi også i full gang med å se på hele organisasjonen når det gjelder reduksjon av utgifter.

Det som er nevnt ovenfor bør være med å bidra til at vi kan få balanse i resultatet for 2018.

Nedenfor er vist et diagram over virkelig regnskapstall Pr. 31.7.2018, budsjett pr. 31.7.2018, virkelig regnskapstall pr. 31.7. for 2017 og 2016. OB 2018 og RB1 2018.



Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 31.7.2018. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett 2018. Opprinnelig budsjett og revidert budsjett er også vist.

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

AUSTRHEIM KOMMUNE RAMMEAVVIK PR.31.JULI 2018 AVDELINGER	REGNSKAP	BUDSJETT		ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
	PR.JULI 2018	PR.JULI 2018	AVVIK	RB1 2018	OB 2018
1000 RÅDMANN	10 317	9 690	-627	16 998	16 998
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	1 848	1 951	103	3 379	3 379
1900 INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	1 965	2 281	316	4 119	4 319
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	233	897	664	1 661	1 661
2010 PPT	908	1 075	167	1 877	1 627
2020 BARNEVERN	6 418	6 168	-250	10 709	7 509
2100 ÅRÅS SKULE	12 525	12 779	254	23 045	23 045
2110 KALAND SKULE	7 597	7 199	-398	13 064	13 324
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	8 174	7 997	-177	14 706	15 356
2210 KALAND BARNEHAGE	5 092	5 614	522	10 181	10 181
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	660	643	-17	1 151	1 151
3100 HELSETJENESTER	7 706	7 200	-506	12 994	12 394
3200 SOSIALE TJENESTER	6 050	5 879	-171	10 205	10 205
3300 NORDLIHEIMEN	12 356	11 714	-642	21 771	20 771
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	2 062	2 140	78	3 897	3 897
3320 HEIMETJENESTER I	5 769	5 791	22	10 590	10 590
3330 HEIMETJENESTER II	8 927	9 111	184	9 644	9 644
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	617	681	64	1 233	1 233
4000 BIBLIOTEK	760	915	155	1 647	1 647
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	962	1 030	68	1 875	1 875
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	335	604	269	1 080	1 080
4300 ANNA KULTUR	486	636	150	1 111	1 211
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	1 800	1 908	108	3 168	2 968
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	294	423	129	725	725
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	1 940	1 225	-715	2 100	-
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	-1 953	-1 534	419	-3 795	-3 795
6200 KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER,	932	785	-147	1 332	1 332
6300 FEIING	1 979	1 745	-234	2 942	2 942
6400 EIGEDOMSAVDELING (BYGG,MASKINER OG UTSTYR)	3 975	4 571	596	7 583	8 083
6500 REINHALDSAVDELING	3 715	3 621	-94	6 207	6 207
SUM DRIFT	114 449	114 739	290	197 199	191 559
TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS					
8000 AVGJERSLE	-	117	117	200	150
TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS					
8100 AVGJERSLE	293	88	-206	150	150
8200 TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	121	467	346	800	800
8300 TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	6	29	23	50	50
8990 OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	-11	-11	-19	-
9000 SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ETC	-123 596	-123 856	-260	-193 116	-194 735
9990 SENTRALE POSTAR	-18	-	18	-	-
TOTALT	-8 745	-8 427	318	5 264	-2 026

Ansvar 1000, 1100 og 1900 Rådmannen, politisk styring og interne service områder

Ovennevnte ansvarsområder viser et negativt avvik på 208 tusen kr. Det negative avviket skyldes ansvar 1000 rådmannen og gjelder personalutgifter, IKS samarbeide og driftavtaleutgifter.

Ansvar 2000, 3340 og 3000 Administrasjon undervisning og helse, arbeidssenter.

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på 711 tusen kr. Det positive avviket skyldes først og framst avdeling administrasjon undervisning og til dels arbeidssenteret.

Når det gjelder administrasjon har hele det budsjetterte statstilskuddet kommet inn nå og bidrar hovedsakelig til det positive avviket.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et negativt avvik på 83 tusen kr. Barnevernet har et negativt avvik på 250 tusen kr., mens PPT har et positivt avvik på 167 tusen kr. PPT har et positivt avvik på personalutgifter mens barnevernet har et negativt avvik når det gjelder personalutgifter.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik på 254 tusen kr. Det positive avviket skyldes hovedsakelig refusjon fra staten.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et negativt avvik på 398 tusen kr. Avviket skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et negativt avvik på 177 tusen kr. Det negative avviket skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på 522 tusen kr. Det er negativt avvik når det gjelder personalutgifter men det er positive avvik når det gjelder refusjon kostpenger og refusjon fra stat og kommune.

Ansvar 4000-4300 Bibliotek, Austrheim kulturskole, ungdomsklubb og annen kultur.

Totalt er det et positivt avvik på 642 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten når det gjelder biblioteket, salg av varer

og tjenester når det gjelder Kulturskolen, refusjon fra andre når det gjelder ungdomsskolen og tilskudd til andre når det gjelder annen kultur.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et negativt avvik på 506 tusen kr. Det negative avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et negativt avvik på 171 tusen kr. Det negative avviket skyldes personalutgifter.

Ansvar 3300-3330 Nordliheimen, Kjøkken Nordliheimen, Hjemmetjenesten I og II

Det er et negativt avvik på ovennevnte avdelinger med 358 tusen kr. Det negative avviket skyldes Nordliheimen og gjelder personalutgifter.

Ansvar 5000 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et positivt avvik på 108 tusen kr. Dette skyldes bl.a. salg av varer og tjenester.

Ansvar 521 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et positivt avvik på 129 tusen kr. og skyldes tilskudd til private.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et negativt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 175 tusen kr. Det største negative avviket gjelder administrasjon teknisk, mens det største positive avviket er eiendomsavdelingen.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 1000-6500.

Totalt viser daglig drift et positivt avvik på 290 tusen kr.

Avdeling 8000 -9990. Når det gjelder disse rammeområdene vises til tabellen ovenfor hvor man selv kan studere tallene.