

AUSTRHEIM KOMMUNE



TERTIALRAPPORT NR.2 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

TERTIALRAPPORT NR.2, ÅR 2018

PR. 31.08.2018							
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK VIRK- BUD	REGNSKAP	REGNSKAP	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	ÅR 2018	ÅR 2018		ÅR 2017	ÅR 2016	ÅR 2018	ÅR 2018
	PR.31.08	PR.31.08		PR.31.08	PR.31.08	OB	RB
Rammetilskudd	63 696	63 699	-3	57 161	56 212	87 442	91 242
Skatteinntekter	55 101	53 201	1 900	54 260	53 521	90 600	85 100
Eiendomskatt	7 110	7 250	-140	7 450	6 293	13 900	14 200
Andre Inntekter	54 071	51 308	2 762	50 020	47 243	89 892	88 497
Sum Inntekter	179 978	175 459	4 519	168 891	163 269	281 834	279 039

Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK VIRK- BUD	REGNSKAP	REGNSKAP	ÅRSBUDSJ	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	ÅR 2018	ÅR 2018		ÅR 2017	ÅR 2016	ÅR 2018	ÅR 2018
	PR.31.08	PR.31.08		PR.31.08	PR.31.08	OB	RB
Personalutgifter	126 365	122 776	-3 589	117 393	116 772	185 235	189 802
Andre utgifter	64 626	64 191	-435	58 808	52 908	94 573	94 501
Sum utgifter	190 991	186 967	-4 024	176 201	169 680	279 808	284 303

Resultat	-11 013	-11 508	495	-7 310	-6 411	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.31.8.18, 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.31.8.2017 og regnskap 2016 pr.31.8 vist i tabellen. Opprinnelig årsbudsjett og revidert budsjett nr. 1 er også lagt inn i tabellen. Inntil budsjettjusteringer er vedtatt i formannskap og kommunestyret, vil ikke revidert budsjett nr. 2 bli vist ved denne rapportering. Budsjettjusteringene vil bli innarbeidet i tabellen så snart de er godkjente.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 3 tusen kr. lavere enn budsjett og er således i rute.

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. 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 1 900 tusen kroner over revidert budsjett pr.31.8. På grunn av at skatteinntektene var lave i begynnelsen av året ble de justert ned med 5,5 millioner kr. i første tertialrapport. Skatteinntektene har derimot utviklet seg positivt i den seinere tid og rådmannen foreslår derfor å justere opp skatteinntektene med 3 millioner kr. Rådmannen foreslår også å justere opp inntektsutjevningen med 1,2 millioner kr.

Eiendomskatt

Når det gjelder eiendomsskatt er denne posten 140 tusen kr. dårligere enn budsjett og er omtrent i rute.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på ca. 2,8 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. Momsrefusjonen kommer igjen som motpost under andre utgifter.

Når det gjelder andre inntekter har vi fått melding fra fylkesmannen om at vi vil motta ekstra midler i år fra Havbruksfondet med kr. 5,065 millioner kr. Rådmannen foreslår derfor å justere opp statstilskudd med 5,065 millioner kr. Dette er veldig positivt for Austrheim kommune.

Når det gjelder refusjon sykepenge 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 sykepenges og svangerskapspenges 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 negativt avvik på ca. 3,6 millioner kr. 1,4 millioner av ovennevnte negative avvik gjelder pensjon.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter er det et negativt avvik på 435 tusen kr. Vesentlige poster i denne utgiftsgruppen er tilskudd, avdrag lån og tjenstekjøp. Siden vi skal motta 5, 065 millioner kr. fra Havbruksfondet nå i høst foreslår rådmannen å øke rammene til følgende avdelinger:

260 000 kr. til Kaland skole, 670 000 kr. til helsetjenester og 671 000 kr. til Nordliheimen. Dette er for å styrke avdelingene og dekke noe av underskuddet.

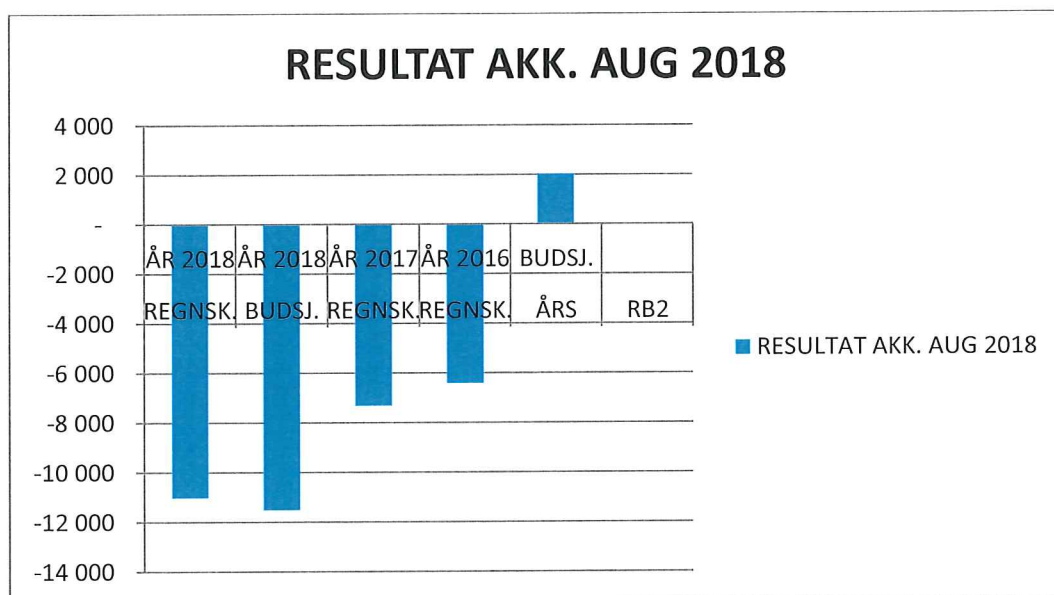
Resultat

Resultatet ved denne tertialrapportering er ca. minus 11 millioner kr. Dette er ca. 500 tusen kr. bedre enn revidert budsjett.

Resultatet så langt, sammenlignet med revidert budsjett, viser altså at vi ligger noe foran. Men samtidig er dette ikke noe godt resultat siden revidert budsjett viser et underskudd på ca. 5,2 millioner kr.

Det positive er at vi får ekstramidler fra Havbruksfondet på over 5 millioner kr. og dersom vi samtidig klarer å bremse utgifter utover høsten, kan det se ut som at vi kommer i balanse i år 2018.

Nedenfor er vist et diagram over virkelig regnskapstall Pr. 31.8.2018, budsjett pr. 31.8 2018, virkelig regnskapstall pr. 31.8. for 2017 og 2016. OB 2017 og RB2 2017.



Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 30.4.18. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett 2018. Opprinnelig budsjett og RB1 er også vist.

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

AVDELINGSREGNSKAP ÅAUSTRHEIM KOMMUNE RAMMEAVVIK PR. 31.08.2018	REGNSKAP PR. AUG 2018	BUDSJETT PR. AUG 2018	AVVIK	ÅRSBUDS RB 2018	ÅRSBUDS OB 2018
1000 RÅDMANN	11 528	11 173	-355	16 998	16 998
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	2 099	2 238	139	3 379	3 379
1900 INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	2 330	2 656	326	4 119	4 319
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	483	1 055	572	1 661	1 661
2010 PPT	1 094	1 232	138	1 877	1 627
2020 BARNEVERN	7 391	7 152	-239	10 709	7 509
2100 ÅRÅS SKULE	14 172	14 889	717	23 045	23 045
2110 KALAND SKULE	9 261	8 438	-823	13 064	13 324
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	9 567	9 399	-168	14 706	15 356
2210 KALAND BARNEHAGE	6 148	6 608	460	10 181	10 181
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	739	747	8	1 151	1 151
3100 HELSETJENESTER	9 521	8 402	-1 119	12 994	12 394
3200 SOSIALE TJENESTER	6 932	6 753	-179	10 205	10 205
3300 NORDLIHEIMEN	15 282	14 014	-1 268	21 771	20 771
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	2 377	2 532	155	3 897	3 897
3320 HEIMETJENESTER I	6 897	6 846	-51	10 590	10 590
3330 HEIMETJENESTER II	10 401	10 736	335	9 644	9 644
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	716	796	80	1 233	1 233
4000 BIBLIOTEK	895	1 065	170	1 647	1 647
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	1 173	1 204	31	1 875	1 875
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	595	701	106	1 080	1 080
4300 ANNA KULTUR	540	731	191	1 111	1 211
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	1 760	2 034	274	3 168	2 968
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	310	483	173	725	725
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	2 170	1 401	-769	2 100	
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	-1 619	-1 091	528	-3 795	-3 795
6200 KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER	1 159	1 888	729	1 332	1 332
6300 BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEILING	2 575	2 029	-546	2 942	2 942
6400 EIGEDOMSAVDELING (BYGG, MASKINER OG UTSTYR)	4 344	5 223	879	7 583	8 083

6500	REINHALDSAVDELING	4 216	4 138	-78	6 207	6 207
SUM DRIFT		135 056	135 472	416	197 199	191 559
8000	TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	-	133	133	200	150
8100	TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	293	100	-193	150	150
8200	TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	212	533	321	800	800
8300	TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	6	33	27	50	50
8990	OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	-5	-5	-19	
9000	SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ÅRETS MEIR- /MINDRE FORBRUK	-124 535	-124 758	-223	-193 116	-194 735
9990	SENTRALE POSTAR	-19	-	19	-	
TOTALT		11 013	11 508	495	5 264	-2 026
		Minus	Minus		Minus	Pluss

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et positivt avvik på 110 tusen kr. Ansvarsområdene er således i rute.

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

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på ca. 660 tusen kr. Det positive avviket skyldes først og framst avdeling administrasjon undervisning der det er et positivt avvik når det gjelder refusjon fra staten.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et underskudd på 101 tusen kr. Det er et positivt avvik på PPT og et negativt på barnevern. Det negative avviket når det gjelder barnevernet er at det ikke kommet budsjetterte inntekter fra staten.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik på 747 tusen kr.
Det positive avviket skyldes refusjon fra staten og refusjon fra kommuner.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et negativt avvik på 823 tusen kr. Rådmannen foreslår å øke rammen med 260 tusen kr. Man gir tilbake det som man reduserte rammen med i første tertial. Når det gjelder det negative avviket skyldes dette personalutgifter og refusjon fra kommuner.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et negativt avvik på 168 tusen kr. Det negative avviket skyldes personalutgifter.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på 460 tusen kr. Det positive avviket skyldes bl.a refusjon fra staten og refusjon fra kommuner.

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

Totalt er det et positivt avvik på 498 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Det er positive avvik på alle avdelinger i ovennevnte grupper.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et negativt avvik på ca. 1,1 millioner kr. Det negative avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten, fra private og kommuner. Rådmannen foreslår å øke rammen med 670 tusen kr. for å dekke en del av underskuddet.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et negativt avvik på 179 tusen kr. Det er realt stort negativt avvik på personalutgifter og en del positive avvik på andre utgifter.

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

Det er et negativt avvik på ovennevnte avdelinger med 855 tusen kr. Det negative avviket skyldes Nordliheimen. Hovedsakelig gjelder det negative avviket personalutgifter. Rådmannen foreslår å øke rammen med 671 tusen kr. Nordliheimen har nok vært sterkt underbudsjettet i 2018.

Ansvar 5000 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et positivt avvik på 274 tusen kr. Dette skyldes bl.a. positivt avvik på salg av tjenester og gebyrer.

Ansvar 5100 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et negativt avvik på 173 tusen kr. Det positive avviket vil nok bli spist opp utover høsten.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et positivt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 743 tusen kr. Overskuddet vil også her trolig bli spist opp utover høsten. Rådmannen vil budsjettejustere internt med å overføre 500 tusen kr. fra vatn, avløp og renovasjon til administrasjon teknisk.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 1000-6500.

Totalt viser daglig drift et positivt avvik på 416 tusen kr.

Ansvar 8000-8990 Tilleggsavsetninger

Når det gjelder tilleggs avsetninger er det 5 områder. Område 8000 er brukt til formannskapet, mens område 8100 er et område som kommunestyret disponerer. Område 8200 styres av rådmannen. Område 8300 disponeres av ordføreren. Område 8990 gjelder overordnede KLP utgifter/inntekter.

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. 9,2 millioner kr.

Vurdering

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