

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 2019.

Det som presenteres er resultatrapport på totalnivå og en oversikt over resultatene når det gjelder avdelingene.

Resultatrapport på totalnivå er vist i tabell nedenfor. Tabellen viser kolonner for regnskap, budsjett pr. februar måned år 2019, budsjettavvik, regnskap for februar måned år 2018 og opprinnelig årsbudsjett 2019.

Inntektspostene er delt inn i rammetilskudd, skatt på inntekt, eiendomsskatt og andre inntekter.

Utgiftspostene er delt inn i personalutgifter og andre utgifter.

Rammetilskudd viser et positivt avvik på 754 tusen kroner. Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning, distriktstilskudd og skjønnstilskudd. Det positive avviket skyldes at man har fått penger igjen når det gjelder inntektsutjevning. Det er budsjettert med at man skulle betale i denne perioden.

Når det gjelder skatt på inntekt og formue er det et positivt avvik på 617 tusen kr.

1 termin av eiendomsskatten kommer i april måned og det er følgelig ikke registrert noe på eiendomsskatt hittil i februar måned.

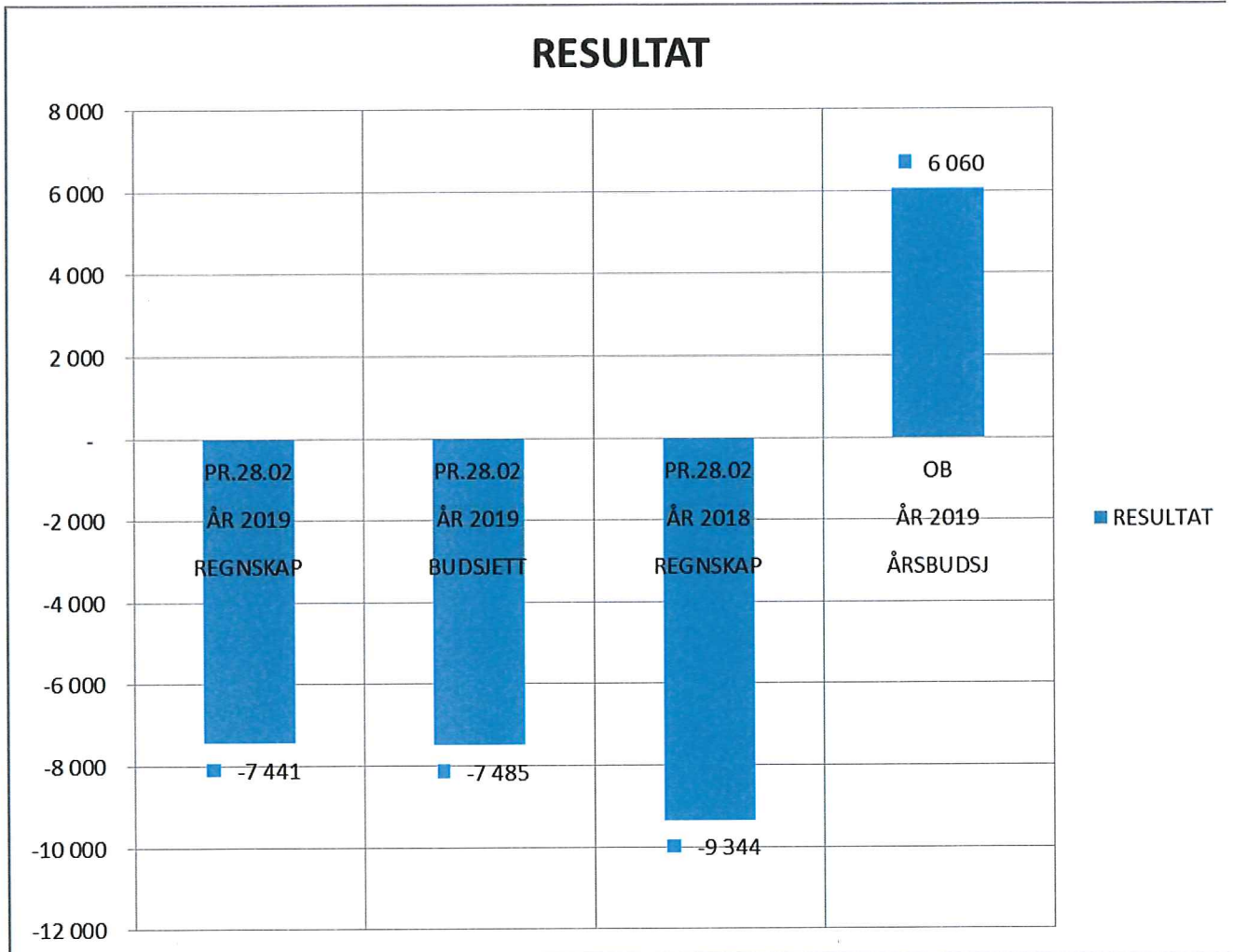
Andre inntekter ligger 288 tusen kr. dårligere an enn budsjett. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integreringstilskudd flyktninger og utbytte. Det negative avviket skyldes bl.a. brukerbetalinger og salg av varer og tjenester.

Personalutgiftene viser et negativt avvik på 1 231 tusen kr. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke- og svangerskaps penger. Det negative avviket skyldes bl.a. fastlønn lærere og fastlønn sykepleiere. Når det gjelder ordinær fastlønn er det derimot et positivt avvik. Det er stort fokus på de negative avvikene på fastlønn lærere og fastlønn sykepleiere. Rådmannsgruppen skal ha møter med avdelingslederne for å gjøre nødvendige tiltak.

Andre utgifter har et positivt avvik på ca. 192 tusen kr. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner.

Det regnskapsmessige resultat viser et underskudd på ca 7,4 millioner kroner, som er 44 tusen kr. bedre enn budsjett. Derimot ligger vi ca. 1,9 millioner kr. bedre an enn forrige år på samme tid.

Nedenfor er vist grafisk oversikt over resultatene som er nevnt ovenfor.



PR. 28.02.2019						
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	ÅR 2019	ÅR 2019	VIRK-BUD	ÅR 2018	VIRK-2018	ÅR 2019
	PR.28.02	PR.28.02		PR.28.02	VIRK-2019	OB
Rammetilskudd	19 058	18 304	754	17 865	1 193	91 520
Skatteinntekter	11 897	11 280	617	11 023	874	89 477
Eiendomskatt	-	-	-	-	-	13 550
Andre Inntekter	8 505	8 793	-288	10 985	-2 480	81 957
Sum Inntekter	39 460	38 377	1 083	39 873	-413	276 504

Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	ÅR 2019	ÅR 2019	VIRK-BUD	ÅR 2018	VIRK-2018	ÅR 2019
	PR.28.02	PR.28.02		PR.28.02	VIRK-2019	OB
Personalutgifter	32 670	31 439	-1 231	33 896	1 226	180 949
Andre utgifter	14 231	14 423	192	15 321	1 090	89 495
Sum utgifter	46 901	45 862	-1 039	49 217	2 316	270 444

Resultat	-7 441	-7 485	44	-9 344	1 903	6 060
----------	--------	--------	----	--------	-------	-------

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.

Avdeling 1000 Rådmannen har et negativt avvik på 174 tusen kr. Årsaken til det negative avviket skyldes bl.a. noe lønn og avgifter, gebyrer og lisenser.

Avdeling 1100 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 29 tusen kroner og er således i rute.

Avdeling 1900 Interne serviceenheter til fordeling viser et negativt avvik på 108 tusen kr. Det negative avviket skyldes mest refusjon fra private og noe lønn.

Avdeling 2000 Administrasjon undervisning har et positivt avvik på 219 tusen kr. Dette skyldes hovedsakelig refusjon fra staten.

Avdeling 2010 PPT har et negativt avvik på minus 31 tusen og er omtrent i rute.

Avdeling 2020 Barnevern har et positivt avvik på 211 tusen kr. Dette skyldes hovedsakelig barn i fosterhjem der utgiften hittil ikke har vært så stor i forhold til budsjett.

Avdeling 2100 Årås skole har et positivt avvik på 236 tusen kroner. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten og kjøp av transporttjenester.

Avdeling 2110 Kaland skole viser et negativt avvik på 90 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Avdeling 2200 Austrheim kystbarnehage viser et positivt avvik på 7 tusen kr. og er således i rute.

Avdeling 2210 Kaland barnehage viser et positivt avvik på 154 tusen kr. Det er positive avvik på lønn og matvarer.

Avdeling 3000 Administrasjon helse og sosial viser et negativt avvik på 127 tusen kr. Det negative avviket gjelder personalutgifter.

Avdeling 3100 Helsetjenster viser et negativt avvik på 289 tusen kr. Det er et stort negativt avvik når det gjelder refusjon fra staten og noe negativt avvik på personalutgifter. Brukerbetalinger viser positivt avvik.

Avdeling 3200 Sosiale tjenester viser et positivt avvik 54 tusen kroner.

Avdeling 3300 Nordliheimen, har et negativt avvik på 650 tusen kroner. Det er negative avvik på personalutgifter og brukerbetalinger.

Avdeling 3310 Kjøkken Nordliheimen viser et positivt avvik på 22 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 3320 Heimertjenester 1 viser et negativt avvik på 97. Skyldes personalutgifter.

Avdeling 3330 Heimertjenester II viser et negativt avvik 544 tusen kroner. Skyldes personalutgifter og tjenestekjøp andre private.

Avdeling 3340 Arbeids og opplæringscenter viser et positivt avvik på 15 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 4000 Bibliotek har et negativt avvik på 72 tusen kr. Skyldes avgifter, gebyrer, lisenser og refusjon fra fylkesmannen.

Avdeling 4100 Austrheim kulturskole viser et negativt avvik på 7 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 4200 Ungdomsklubb-tilatk barn og unge. Viser et positivt avvik på 19 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 4300 Anna kultur viser et negativt avvik på 19 tusen kr. og er nesten i rute.

Avdeling 5000 Plan, byggesak og miljø viser et negativt avvik på 269 tusen kr. Skyldes salg av varer og tjenester, personalutgifter og refusjon fra staten.

Avdeling 5100 Interkomm.landbruk/veterinær viser et positivt avvik på 2 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 6000 Administrasjon teknisk. Avdelingen har et negativt avvik på 6 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 6100 Vatn, avløp, renovasjon. Har et negativt avvik 5 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 6200 Kommunale veier, kaier, friluftsområder viser et negativt avvik på 92 tusen kr. Skyldes bl.a. refusjon fra staten, driftsavtaler, reoperasjoner og vakttjeneste.

Avdeling 6300 Beredskap mot brann og andre ulykker viser et negativt avvik på 55 tusen kr. skyldes bl.a. avgifter, gebyrer og lisenser.

Avdeling 6400 Eiendomsavdeling viser et positivt avvik på 100 tusen kr. Skyldes bl.a. husleieinntekter, personalutgifter og strøm.

Avdeling 6500 Renholdsavdeling viser et negativt avvik på 49 tusen. Skyldes bl.a. personalutgifter.

Avdeling 8000 -9000. Når det gjelder disse rammeområdene vises til tabellen nedenfor hvor man selv kan studere tallene.

AKKUMULERT PR FEBRUAR 2019	REGNSKAP	BUFSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	OB
	HITTLIL	HITTLIL	REGN-2019	HITTLIL	REGN-2018	
	2 019	2 019	BUD-2019	2 018	REGN-2019	
1000 RÅDMANN	3 106	2 932	-174	3 368	262	17 088
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	542	571	29	552	10	3 379
1900 INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	770	662	-108	727	-43	3 819
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	130	349	219	576	446	1 987
2010 PPT	363	332	-31	444	81	1 877
2020 BARNEVERN	1 152	1 363	211	839	-313	8 000
2100 ÅRÅS SKULE	3 794	4 030	236	3 846	52	22 960
2110 KALAND SKULE	2 443	2 353	-90	3 045	602	13 268
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	2 312	2 319	7	2 598	286	13 341
2210 KALAND BARNEHAGE	1 402	1 556	154	2 011	609	8 875
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	328	201	-127	229	-99	1 151
3100 HELSETJENESTER	2 389	2 100	-289	2 091	-298	11 918
3200 SOSIALE TJENESTER	1 468	1 522	54	2 007	539	9 005
3300 NORDLIHEIMEN	4 303	3 653	-650	4 004	-299	22 764
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	581	603	22	608	27	3 674
3320 HEIMETJENESTER I	1 882	1 785	-97	1 831	-51	10 826
3330 HEIMETJENESTER II	3 072	2 528	-544	1 758	-1 314	8 340
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	190	205	15	225	35	1 184
4000 BIBLIOTEK	360	288	-72	325	-35	1 633
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	327	334	7	346	19	1 875
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	153	172	19	217	64	980
4300 ANNA KULTUR	187	168	-19	167	-20	980
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	808	539	-269	989	181	3 034
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	83	85	2	33	-50	500
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	311	305	-6	933	622	1 774
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	704	699	-5	796	92	-4 614
6200 KOMMUNALE VEGAR,KAIAR,FRILUFTSOMRÅDER	362	270	-92	548	186	1 620
6300 BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEIING	692	637	-55	427	-265	3 392
6400 EIGEDOMSAVDELING (BYGG,MASKINER OG UTSTYR)	1 003	1 103	100	1 312	309	6 430
6500 REINHALDSAVDELING	948	899	-49	1 087	139	5 376
SUM DRIFT	36 165	34 563	-1 602	37 939	1 774	186 436
8000 TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	-	25	25	-	-	150
8100 TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	18	33	15	18	-	200
8200 TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	26	67	41	21	-5	400
8300 TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	-	8	8	-	-	50
8990 OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	67	67	-	-	-2 619

	SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ÅRETS MEIR-						
9000	/MINDRE FORBRUK	-28 766	-27 278	1 488	-28 634	132	-190 677
9990	SENTRALE POSTAR	-2	-	2	-	2	-
TOTALT		7 441	7 485	44	9 344	1 903	-6 060
		NEG	NEG		NEG		PLUS



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2018
Økonomisk oversikt – drift pr-28-2-2019

05.03.2019
Regnskap i fjor

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	1.884.094,26	12.365.000,00	12.365.000,00	2.336.609,20
Andre salgs- og leieinntekter	902.683,01	15.288.000,00	15.288.000,00	772.479,10
Overføringer med krav til motytelse	4.290.456,00	30.564.000,00	30.564.000,00	4.691.242,00
Rammetilskudd	19.057.535,00	91.520.000,00	91.520.000,00	17.865.200,00
Andre statlige overføringer	0,00	7.564.000,00	7.564.000,00	2.010.000,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	11.897.073,19	89.477.000,00	89.477.000,00	11.023.407,00
Eiendomsskatt	5,00	13.550.000,00	13.550.000,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	38.031.847,00	260.328.000,00	260.328.000,00	38.698.937,00
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	26.752.663,13	147.702.000,00	147.702.000,00	27.861.058,38
Sosiale utgifter	7.266.163,60	39.906.000,00	39.906.000,00	7.641.624,34
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	4.407.129,00	26.552.000,00	26.552.000,00	6.579.803,24
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2.205.835,00	13.705.000,00	13.705.000,00	1.139.360,00
Overføringer	2.681.976,00	14.410.000,00	14.410.000,00	2.747.929,00
Avskrivninger	2.500.000,00	0,00	0,00	2.458.000,00
Fordeelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	45.813.767,00	242.275.000,00	242.275.000,00	48.427.775,00
Brutto driftsresultat	-7.781.920,00	18.053.000,00	18.053.000,00	-9.728.837,00
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	23.482,25	6.100.000,00	6.100.000,00	49.855,82
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	1.000,00	5.000,00	5.000,00	2.801,12
Sum eksterne finansinntekter	24.482,25	6.105.000,00	6.105.000,00	52.656,94
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	769.847,00	4.619.000,00	4.619.000,00	772.759,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	1.400.327,00	8.400.000,00	8.400.000,00	1.433.060,00
Utlån	3.680,00	28.000,00	28.000,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	2.173.854,00	13.047.000,00	13.047.000,00	2.205.819,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-2.149.372,00	-6.942.000,00	-6.942.000,00	-2.153.162,00
Motpost avskrivninger	2.500.000,00	0,00	0,00	2.458.000,00
Netto driftsresultat. I prosent (-19,5, 4,4 og -24,4)	-7.431.293,00	11.111.000,00	11.111.000,00	-9.424.000,00
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	10.913,00	150.000,00	150.000,00	80.000,00
Sum bruk av avsetninger	10.913,00	150.000,00	150.000,00	80.000,00
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	3.400.000,00	3.400.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	20.620,00	1.001.000,00	1.001.000,00	0,00
Sum avsetninger	20.620,00	5.201.000,00	5.201.000,00	0,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-7.441.000,00	6.060.000,00	6.060.000,00	-9.344.000,00