

AUSTRHEIM KOMMUNE

MÅNEDSRAPPORT APRIL 2019

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 APRIL ÅR 2019

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2019 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2019 PR.30.04	AVVIK VIRK- BUD	REGNSKAP ÅR 2018 PR.30.04	AVVIK VIRK- 2018 VIRK- 2019	ÅRSBUDSJ ÅR 2019 OB
Rammetilskudd	37 189	36 608	581	35 694	1 495	91 520
Skatteinntekter	27 298	26 714	584	25 963	1 335	89 477
Eiendomsskatt	7 235	6 775	460	7 110	125	13 550
Andre Inntekter	24 219	24 168	51	25 652	-1 433	81 957
Sum Inntekter	95 941	94 265	1 676	94 419	1 522	276 504

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2019 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2019 PR.30.04	AVVIK VIRK- BUD	REGNSKAP ÅR 2018 PR.30.04	AVVIK VIRK- 2018 VIRK- 2019	ÅRSBUDSJ ÅR 2019 OB
Personalutgifter	65 654	63 720	-1 934	69 668	4 014	180 949
Andre utgifter	29 210	28 699	-511	30 158	948	89 495
Sum utgifter	94 864	92 419	-2 445	99 826	4 962	270 444

Resultat	1 077	1 846	-769	-5 407	6 484	6 060
----------	-------	-------	------	--------	-------	-------

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.30.4.19, 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.30.4.2018 vist i tabellen. Opprinnelig årsbudsjett er også lagt inn i tabellen.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 581 tusen kr. bedre enn budsjett.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning, skjønnsmidler og småkommunetilskudd. Det positive avviket skyldes inntektsutjevning som er lavere enn det som er budsjettet.

Skatteinntekter

Skatteinntektene er 584 tusen kr. bedre enn budsjett.

Eiendomskatt

Når det gjelder eiendomsskatt er denne posten 460 tusen kr. bedre enn budsjett.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på 51 tusen kr. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integreringstilskudd flyktninger og utbytte.

Når det gjelder refusjon sykepenges og refusjon svangerskapspenges 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 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. 1,9 millioner. Når det gjelder utviklingen av personalutgifter framover i året, har flere avdelingsledere gitt signaler om at personalutgiftene skal gå ned fra august måned av.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter er det et negativt avvik på 511 tusen kr. Vesentlige poster i denne utgiftsgruppen er tilskudd, avdrag lån og tjenestekjøp. Det negative avviket skyldes bl.a. avgifter og eiendomsgebyr.

Resultat

Resultatet ved denne rapportering er ca. pluss 1,1 millioner kroner. Dette er 769 tusen kr. dårligere enn budsjett.

Når det gjelder årsprognosen, er det personalutgiftene som kan bli den største utfordringen. Den administrative ledelsen har stort fokus på disse utgiftene og har satt i gang tiltak for å stoppe den negative utviklingen. Også utgifter til barnevernet kan bli en utfordring i forhold til budsjettrammen.

Når et gjelder inntekter som rammetilskudd, skatteinntekter og eiendomsskatt er det som nevnt positive tall så langt. Fortsetter denne utviklingen utover året vil dette være positive bidrag til resultatet.

Andre inntekter som utbytte og integreringstilskudd vil derimot bli lavere enn budsjett og vil redusere resultatet.

Det jobbes hardt for å nå det budsjetterte resultatet for 2019, men det er ikke til å legge skjul på at det blir en utfordring.

Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 30.4.2019. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett 2019. Regnskap pr. 30.4.2018 og opprinnelig budsjett er også vist.

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

AVDELINGSREGNSKAP PR.30.04.2019		VIRK	BUD	AVVIK	VIRK	AVVIK	OB
		2019	2019		2018		2019
1 000	RÅDMANN	5783	5841	58	5706	-77	17088
1 100	POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	967	1142	174	1079	112	3379
1 900	INTERNE SERVICEEININGAR TIL FORDELING	1414	1324	-90	1491	77	3819
2 000	ADMINISTRASJON UNDERVISNING	578	706	128	1137	559	1987
2 010	PPT	672	665	-7	682	10	1877
2 020	BARNEVERN	2493	2715	222	2219	-274	8000
2 100	ÅRÅS SKULE	7547	8093	546	7962	415	22960
2 110	KALAND SKULE	5083	4728	-355	5029	-54	13268
2 200	AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	4781	4708	-73	5295	514	13341
2 210	KALAND BARNEHAGE	2739	3152	413	3803	1064	8875
3 000	ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	796	401	-395	451	-345	1151
3 100	HELSETJENESTER	5308	4203	-1105	4875	-433	11918
3 200	SOSIALE TJENESTER	2700	3036	336	3451	751	9005
3 300	NORDLIHEIMEN	8127	7584	-543	8104	-23	22764
3 310	NORDLIHEIMEN KJØKKEN	1067	1230	163	1266	199	3674
3 320	HEIMETJENESTER I	3747	3656	-91	3713	-34	10826
3 330	HEIMETJENESTER II	5940	5200	-741	5750	-190	8340
3 340	ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	357	414	56	415	58	1184
4 000	BIBLIOTEK	644	575	-68	590	-54	1633
4 100	AUSTRHEIM KULTURSKULE	670	668	-2	711	41	1875
4 200	UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	475	343	-131	488	13	980
4 300	ANNA KULTUR	207	334	127	145	-62	980
5 000	PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	1081	1078	-3	1457	376	3034

5 100	LANDBRUK-VETERINÆR	110	166	56	255	145	500
6 000	ADMINISTRASJON TEKNISK	594	612	19	1433	839	1774
6 100	VATN, AVLØP, RENOVASJON	-2994	-2962	32	-2636	358	-4614
6 200	KOMMUNALE VEGAR,KAIAR,FRILUFTSOMRÅDER	583	540	-43	995	412	1620
6 300	BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEIING	1477	1059	-418	1092	-385	3392
6 400	EIGEDOMSAVDELING (BYGG,MASKINER OG UTSTYR)	2972	2210	-762	2772	-200	6430
6 500	REINHALDSAVDELING	2263	1798	-465	2548	285	5376
SUM DRIFT		68181	65219	-2962	72278	4097	186436
8 000	TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	0	50	50	0	0	150
8 100	TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	18	67	49	37	19	200
8 200	TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	26	133	108	69	43	400
8 300	TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	8	17	9	0	-8	50
8 990	OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	0	127	127	0	0	381
9 000	SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER,ÅRETS MEIR- /MINDRE FORBRUK	-69304	-67459	1844	-66977	2327	-193677
9 990	SENTRALE POSTAR	-6	0	6	0	6	0
TOTALT		-1077	-1846	-769	5407	6484	-6060

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et positivt avvik på 142 tusen kr. Det positive avviket skyldes ansvar 1000 rådmannen og ansvar 1100 politisk styring og kontrollorgan.

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

På ovennevnte avdelinger er det et negativt avvik på 211 tusen kr. Det negative avviket skyldes først og fremst avdeling for administrasjon helse og sosial, der det er relativt stort negativt avvik på personalutgifter. En del av personalutgiftene skal kompenseres med tilskudd, bruk av fond og overføring fra rådmannens budsjett ansvar 8200. Resultatbildet vil da se mer positivt ut.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et positivt avvik på 215 tusen kr. Det positive avviket gjelder barnevernet som skyldes barn i fosterhjem, men utover året, er vi gjort kjent med, at det vil komme betydelige regninger til barnevernet som skyldes plassering av barn i institusjon. Dette vil påvirke resultatet på avdelingen.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik på 546 tusen kr. Det er bl.a. positivt avvik når det gjelder refusjon fra staten men negativt avvik når det gjelder personalutgifter.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et negativt avvik på 355 tusen kr. Avviket skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et negativt avvik på 73 tusen kr. som gjelder personalutgifter.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på 413 tusen kr. Det positive avviket gjelder bl.a. personalutgifter, refusjon fra staten og kjøp av mat for videresalg.

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

Totalt er det et negativt avvik på 74 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Det er negative avvik på bibliotek og ungdomsklubb, men positivt på annen kultur.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et negativt avvik på ca. 1,1 mill. kr. Det negative avviket skyldes en ekstraregning fra Helfo på 840 tusen kr. som ikke er budsjetttert. Avviket skyldes også refusjon fra staten.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et positivt avvik på 336 tusen kr, men vi venter på regninger på felles samarbeid med andre kommuner, når det gjelder NAV, som vil påvirke resultatet betydelig.

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

Det er et negativt avvik på ovennevnte avdelinger på ca. 1,2 mill. kr. Det negative avviket skyldes Nordliheimen og Hjemmetjenester II. På begge avdelinger er personalutgiftene negative.

Ansvar 5000 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et negativt avvik på 3 tusen kr. og er således i rute.

Ansvar 521 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et positivt avvik på 56 tusen kr. og skyldes overføring/tilskudd til private.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et negativt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 1,6 mill. kr. De negative avvikene skyldes forsikringer, eiendomsgebyr, driftsavtaler, kommunale årsgebyr og personalutgifter når det gjelder renholdsavdeling.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 1000-6500.

Totalt viser daglig drift et negativt avvik på nesten 3. mill. kr.

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



Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2019

23.04.2019

Økonomisk oversikt - drift

Pr.30 april 2019

Driftsinntekter

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett
Brukerbetalinger	4.376.986,08	12.365.000,00	12.365.000,00
Andre salgs- og leieinntekter	6.580.542,99	15.288.000,00	15.288.000,00
Overføringer med krav til motytelse	7.982.271,15	30.564.000,00	30.564.000,00
Rammetilskudd	37.188.354,00	91.520.000,00	91.520.000,00
Andre statlige overføringer	2.010.350,00	7.564.000,00	7.564.000,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	27.297.603,48	89.477.000,00	89.477.000,00
Eiendomsskatt	7.234.587,50	13.550.000,00	13.550.000,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	92.670.695,20	260.328.000,00	260.328.000,00

Driftsutgifter

Lønnsutgifter	53.565.692,74	148.102.000,00	148.102.000,00
Sosiale utgifter	14.469.221,51	42.906.000,00	42.906.000,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8.951.872,61	26.582.000,00	26.582.000,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	4.247.457,04	14.405.000,00	14.405.000,00
Overføringer	5.738.908,45	14.981.000,00	14.981.000,00
Avskrivninger	5.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter	91.973.152,35	261.976.000,00	261.976.000,00

Brutto driftsresultat

697.543,85 -1.648.000,00 -1.648.000,00

Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte	115.023,54	6.100.000,00	6.100.000,00
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	2.226,00	5.000,00	5.000,00
Sum eksterne finansinntekter	117.249,54	6.105.000,00	6.105.000,00

Finansutgifter

Renteutgifter og låneomkostninger	1.540.256,48	4.619.000,00	4.619.000,00
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	2.966.612,00	8.900.000,00	8.900.000,00
Utlån	3.680,00	28.000,00	28.000,00
Sum eksterne finansutgifter	4.510.548,48	13.547.000,00	13.547.000,00

Resultat eksterne finanstransaksjoner

-4.393.298,94 -7.442.000,00 -7.442.000,00

Motpost avskrivninger	5.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
Netto driftsresultat (1 % 1,4)	1.304.243,91	5.910.000,00	5.910.000,00

Interne finanstransaksjoner

Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	50.293,00	150.000,00	150.000,00
Sum bruk av avsetninger	50.293,00	150.000,00	150.000,00

Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	277.460,00	0,00	0,00
Sum avsetninger	277.460,00	0,00	0,00

Regnskapsmessig mer/mindreforbruk

1.077.076,91 6.060.000,00 6.060.000,00