

AUSTRHEIM KOMMUNE

MÅNEDSRAPPORT

OKTOBER 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 OKTOBER 2019

PR. 31.10.2019							
Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2019 PR.31.10	BUDSJETT ÅR 2019 PR.31.10	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2018 PR.31.10	AVVIK VIRK-2018 VIRK-2019	ÅRSBUDSJ ÅR 2019 OB	ÅRSBUDSJ ÅR 2020 RB
Rammetilskudd	84 926	83 951	975	81 457	3 469	91 520	93 420
Skatteinntekter	73 965	74 337	-372	71 605	2 360	89 477	92 777
Eiendomsskatt	14 450	14 217	233	14 220	230	13 550	14 350
Andre inntekter	57 140	52 231	4 909	65 069	-7 929	81 957	83 457
Sum inntekter	230 481	224 736	5 745	232 351	-1 870	276 504	284 004

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2019 PR.31.10	BUDSJETT ÅR 2019 PR.31.10	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2018 PR.31.10	AVVIK VIRK-2018 VIRK-2019	ÅRSBUDSJ ÅR 2019 OB	ÅRSBUDSJ ÅR 2020 RB
Personalutgifter	150 656	150 741	85	161 108	10 452	180 949	181 069
Andre utgifter	73 335	65 383	-7 952	67 380	-5 955	89 495	96 875
Sum utgifter	223 991	216 124	-7 867	228 488	4 497	270 444	277 944

Resultat	6 490	8 612	-2 122	3 863	2 627	6 060	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.31.10.19, 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.31.10.18 vist. Opprinnelig årsbudsjett og revidert årsbudsjett er også lagt inn i tabellen. Vedtatte budsjettjusteringer vedrørende tertialrapport II er lagt inn og påvirker budsjettavvikene.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 975 tusen kr. bedre enn budsjett.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skjønnsmidler og småkommunetilskudd. Det positive avviket skyldes ekstra skjønnsstilskudd.

Skatteinntekter

Skatteinntektene er 372 tusen kr. dårligere enn budsjett. Dette må sees i forhold til budsjettjusteringer og revidert budsjett.

Eiendomsskatt

Når det gjelder eiendomsskatt er denne posten 233 tusen kr. bedre enn budsjett. Her har det også vært budsjettjusteringer.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på ca. 4,9 millioner kr. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integreringstilskudd flyktninger, refusjon ressurskrevende og utbytte. Det positive avviket skyldes bl.a. salg av varer og tjenester, kommunale årsgebyr, refusjon fra staten, refusjon fra kommuner og bruk av bundne fond til å dekke utgifter som fondet er ment for.

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 personalutgifter og andre utgifter.

Personalutgifter

Personalutgiftene utgjør hovedtyngden av utgiftene 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 personalutgifter et positivt avvik på 85 tusen kr. Dette viser at personalutgiftene er i rute.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter viser denne posten et negativt avvik på ca. 8 mill. kr. Vesentlige poster i denne gruppen er overføringer, renter, avdrag lån, tjenestekjøp og vedlikehold. Vesentlige negative avvik er tjenestekjøp fra andre 1,2 mill.kr. IKS samarbeid på 2,7 mill.kr, Helfo 0,8 million kr. Det er også et negativt avvik på bundne fond på 3,3 mill. kr. Motposten her er ført som inntekt under andre inntekter slik at netto blir dette et 0 avvik på denne posten. Således vil det totale negative avviket på andre utgifter bli 5 million kr.

Resultat

Resultatet ved denne rapportering er ca. pluss 6,5 millioner kroner. Dette er 2,1 mill. kr dårligere enn budsjett.

Når det gjelder prognosen, fokuseres det på utviklingen i personalutgifter som vi håper holder året ut. De høye utgiftene til barnevernet vil, sannsynligvis for det meste, bli dekket inn gjennom innvilget ekstra skjønnsmidler på 1,9 millioner kr. Pengene er kommet på konto i november måned men tatt med i oktober regnskapet. Som det går fram av ovennevnte tabell er det en del usikkerhet når det gjelder andre utgifter.

Når det gjelder inntekter som rammetilskudd, skatteinntekter, eiendomsskatt og andre inntekter er de omtrent som forventet i forhold til de justerte budsjetter. Fortsetter denne utviklingen de siste 2 månedene vil dette være positive bidrag til resultatet.

Når det gjelder andre inntekter vil spesielt utbytte bli vesentlig lavere i forhold til budsjett med over 2 million kr. Dette gjelder utbytte fra Austrheim Næringsselskap. Også integreringstilskuddet ser ut til å bli noe lavere enn budsjett.

Det jobbes hardt for å nå det budsjetterte resultatet for 2019, men vi ser at det kan bli en utfordring.

Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 31.10.2019. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett pr.31.10.2019. Opprinnelig årsbudsjett er også vist.

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

MÅNEDSREGNSKAP PR.31.OKT.2019		REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	RB
		HITTIL	HITTIL		HIT 2018		2 019
1000	RÅDMANN	15 232	14 119	- 1 113	17 049	1 817	17 088
1100	POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	2 688	2 804	116	2 694	6	3 379
1900	INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	3 364	3 264	- 100	2 913	- 451	3 939
2000	ADMINISTRASJON UNDERVISNING	1 286	1 610	324	973	- 313	1 987
2010	PPT	1 458	1 534	76	1 488	30	1 877
2020	BARNEVERN	9 210	9 076	- 134	4 824	- 4 387	11 000
2100	ÅRÅS SKULE	18 303	18 759	456	18 496	193	22 960
2110	KALAND SKULE	12 302	10 779	- 1 523	12 454	152	13 268
2200	AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	10 751	10 801	50	12 277	1 526	13 341
2210	KALAND BARNEHAGE	6 085	7 201	1 116	7 898	1 813	8 875
3000	ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	1 343	950	- 393	962	- 381	1 151
3100	HELSETJENESTER	11 034	9 739	- 1 295	11 428	394	11 918
3200	SOSIALE TJENESTER	5 658	7 476	1 818	8 622	2 964	9 005
3300	NORDLIHEIMEN	21 090	18 463	- 2 627	19 729	- 1 361	22 764
3310	NORDLIHEIMEN KJØKKEN	2 916	3 013	97	3 025	109	3 674
3320	HEIMETJENESTER I	9 162	8 827	- 335	8 362	- 800	10 826

3330	HEIMETJENESTER II	13 442	12 459	- 983	14 060	618	8 340
3340	ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	657	968	311	925	268	1 184
4000	BIBLIOTEK	1 128	1 337	209	1 219	91	1 633
4100	AUSTRHEIM KULTURSKULE	1 438	1 530	92	1 512	74	1 875
4200	UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	838	804	- 34	801	- 37	980
4300	ANNA KULTUR	368	811	443	713	345	980
5000	PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	1 234	2 478	1 244	2 423	1 189	3 034
5100	LANDBRUK-VETERINÆR	249	417	168	312	63	500
6000	ADMINISTRASJON TEKNISK	977	1 456	479	2 114	1 137	1 774
6100	VATN, AVLØP, RENOVASJON	- 7 074	- 5 320	1 754	- 5 592	1 482	- 4 614
6200	KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER	1 354	1 350	- 4	1 925	571	1 620
6300	BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEIING	3 622	2 755	- 867	2 581	- 1 041	3 392
6400	EIGEDOMSAVDELING (BYGG, MASKINER OG UTSTYR)	5 365	5 302	- 63	6 124	759	6 430
SUM DRIFT		155 480	154 762	- 718	162 311	6 830	184 180
6500	REINHALDSAVDELING	4 528	4 475	- 53	5 232	704	5 376
8000	TILLEGGSLESTYNGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	75	125	50	76	1	150
8100	TILLEGGSLESTYNGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	57	47	- 10	294	237	80
8200	TILLEGGSLESTYNGAR RÅDMANNEN	99	333	234	265	166	400
8300	TILLEGGSLESTYNGAR ORDFØRER	25	42	17	6	- 19	50
8990	OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	318	318	-	-	381
	SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ÅRETS MEIR-/MINDRE						
9000	FORBRUK	- 166 731	- 168 714	1 983	- 172 026	- 5 295	- 196 677
9990	SENTRALE POSTAR	- 23	-	23	- 21	2	-
TOTALT		- 6 490	- 8 612	- 2 122	- 3 863	2 627	- 6 060

Pluss Pluss Minus Pluss Pluss Pluss

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et negativt avvik på ca. 1,1 mill. kr. Det negative avviket skyldes hovedsakelig ansvar 1000 rådmannen og gjelder IKS samarbeid og personalutgifter.

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

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på ca. 242 tusen kr. Det positive avviket skyldes først og fremst avdeling administrasjon undervisning med positivt avvik på refusjon fra staten og arbeids og opplæringscenter med positivt avvik på personalutgifter.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et negativt avvik på 58 tusen kr. Ved bokføring av ekstra skjønnskudd på 1,9 million kr er barnevernet nesten i rute.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik på 456 tusen kr. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et negativt avvik på ca. 1,5 mill kr. Avviket skyldes hovedsakelig personalutgifter og refusjon fra kommuner.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et positivt avvik på 51 tusen kr. og er således i rute.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på ca. 1,1 mill. kr. Det positive avviket gjelder stort sett personalutgifter.

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

Totalt er det et positivt avvik på 710 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Det positive avviket skyldes bl.a. overføring fra fylkeskommuner når det gjelder annen kultur.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et negativt avvik på ca. 1,3 million kr. Det negative avviket skyldes bl.a. en ekstraregning fra Helfo på 840 tusen kr. som ikke er budsjettert.

Personalutgiftene er derimot positive.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et positivt avvik på ca. 1,8 million kr. Det positive avviket gjelder bl.a. personalutgifter men er ikke riktig siden den budsjetterte lønnen kommer i form av overføring til kommuner. Dette er i forbindelse med NAV samarbeidet med andre kommuner. Det positive avviket vil trolig bli redusert i løpet av de 2 siste månedene i året i påvente av at det kommer flere regninger som skyldes NAV samarbeidet.

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

Det er et negativt avvik på ovennevnte avdelinger på ca. 3,8 mill. kr. Det negative avviket skyldes bl.a. Nordliheimen og Hjemmetjenester I og II. På disse avdelinger er personalutgiftene negative.

Ansvar 5000 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et positivt avvik på ca. 1,2 million kr. Det positive avviket skyldes bl.a. salg av varer og tjenester.

Ansvar 521 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et positivt avvik på 168 tusen kr. Det skyldes nok at en del utgifter ennå ikke har kommet.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et positivt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 1,3 million kr. Det positive avviket skyldes bl.a. personalutgifter avd. Adm. Teknisk og kommunale årsgebyr og tilknytningsavgift på avd. Vatn, avløp og renovasjon.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 100-605.

Totalt viser daglig drift et negativt avvik på 718 tusen kr. i forhold til budsjett.

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