

AUSTRHEIM KOMMUNE



TERTIALRAPPORT NR.1 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

TERTIALRAPPORT NR.1, ÅR 2019

PR. 30.04.2019						
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	27 609	26 714	895	25 963	1 646	89 477
Eiendomsskatt	7 235	6 775	460	7 110	125	13 550
Andre Inntekter	25 605	24 168	1 437	25 652	-47	81 957
Sum Inntekter	97 638	94 265	3 373	94 419	3 219	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	30 876	28 699	-2 177	30 158	-718	89 495
Sum utgifter	96 530	92 419	-4 111	99 826	3 296	270 444

Resultat	1 108	1 846	-738	-5 407	6 515	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.30.4.18 vist. Opprinnelig årsbudsjett er også lagt inn i tabellen. Inntil budsjettjusteringer er vedtatt i formannskap og kommunestyret, vil ikke revidert budsjett bli vist ved denne rapportering. Budsjettjusteringene vil bli innarbeidet seinest i månedsrapport for juni.

Rammetilskudd

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

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

Skatteinntekter

Skatteinntektene er 895 tusen kr. bedre enn budsjett.

Eiendomsskatt

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

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på ca. 1,4 millioner kr. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integreringstilskudd flyktninger og utbytte. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten, brukerbetalinger, momskompensasjon, refusjon fra staten og bruk av bundne fond til å dekke utgifter som fondet er ment for.

Når det gjelder refusjon sykepenger og refusjon svangerskaps penger 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 sykepenger og svangerskaps penger 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 ca. 2,2 mill. kr. Vesentlige poster i denne gruppen er tilskudd, avdrag lån, tjenestekjøp og vedlikehold. Det negative avviket skyldes bl.a. avgifter, eiendomsgebyr konsulentutgifter, driftsavtaler, IKS samarbeid, overføring til staten og avsetning til bundne fond.

Resultat

Resultatet ved denne rapportering er ca. pluss 1,1 millioner kroner. Dette er 738 tusen kr. dårligere enn budsjett.

Når det gjelder prognosen, 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 budsjetttrammen.

Når det 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 kan 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	6596	5841	-755	5706	-890	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	5098	4728	-370	5029	-69	13268
2 200	AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	4781	4708	-73	5295	514	13341
2 210	KALAND BARNEHAGE	2676	3152	476	3803	1127	8875
3 000	ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	346	401	55	451	105	1151
3 100	HELSETJENESTER	5099	4203	-896	4875	-224	11918
3 200	SOSIALE TJENESTER	2700	3036	336	3451	751	9005
3 300	NORDLIHEIMEN	8110	7584	-526	8104	-6	22764
3 310	NORDLIHEIMEN KJØKKEN	1142	1230	88	1266	124	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	-3059	-2962	97	-2636	423	-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)	2677	2210	-467	2772	95	6430
6 500	REINHALDSAVDELING	2263	1798	-465	2548	285	5376
SUM DRIFT		67985	65219	-2766	72278	4293	186436
8 000	TILLEGGSLEØVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	0	50	50	0	0	150
8 100	TILLEGGSLEØVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	18	67	49	37	19	200
8 200	TILLEGGSLEØVINGAR RÅDMANNEN	26	133	108	69	43	400
8 300	TILLEGGSLEØVINGAR 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	-69139	-67459	1679	-66977	2162	193677
9 990	SENTRALE POSTAR	-6	0	6	0	6	0
TOTALT		-1108	-1846	-738	5407	6515	-6060

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et negativt avvik på 671 tusen kr. Det negative avviket skyldes hovedsakelig ansvar 1000 rådmannen og gjelder IKS samarbeid. Det er foreslått vedtak i KS 027/19, 23. mai. 2019 om overføring fra tilleggslyve kommunestyret til Interne serviceeninger med kr. 120 tusen kr.

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

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på ca. 239 tusen kr. Det positive avviket skyldes først og fremst avdeling administrasjon undervisning der det er et positivt avvik når det gjelder refusjon fra staten og administrasjon helse med bruk av fond som dekning av utgifter som har med fond å gjøre.

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. 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 positive avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten, og kjøp av transporttjenester.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et negativt avvik på 370 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 476 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 896 tusen kr. Det negative avviket skyldes en ekstraregning fra Helfo på 840 tusen kr. som ikke er budsjettet. 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. 1,3 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 ca. 1,3 mill. kr. De negative avvikene skyldes eiendomsgebyr, driftsavtaler, kommunale årsgebyr og personalutgifter når det gjelder renholdsavdeling.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 100-605.

Totalt viser daglig drift et negativt avvik på 2 766 000 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.

Vurdering

Endringer i budsjettet, som skal behandles av KS, er lagt inn i budsjettjusteringene.