

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 2014.

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

Det vedlegges også en driftsrapport med spesifikasjoner til saken.

Resultatrapport på totalnivå er vist i tabell nedenfor. Tabellen viser kolonner for regnskap, budsjett pr.28.2, avvik, revidert årsbudsjett og opprinnelig årsbudsjett.

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

Utgiftspostene er de delt inn i personalutgifter og andre utgifter.

Når det gjelder følgende kommentarer til ovennevnte poster, kommenteres bare regnskap og budsjett hittil. Revidert og opprinnelig årsbudsjett kommenteres ikke.

Rammetilskudd viser et negativt avvik på 66 tusen kr. og man kan således si at vi er i rute så langt i året.

Skatt på inntekt og formue, er også omtrent som budsjett.

Skatt på verk og bruk er budsjettert til april og oktober måned. Andre inntekter ligger ca. 2,3 millioner kroner under budsjett. Årsaken til det negative avviket skyldes bl.a. renteinntekter, refusjon fra kommuner og utbytte. Det er ikke registrert inntekter på disse kontoene så langt i året.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på ca. 1,7 mill. kr. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke og svangerskapsenger. Noe av det positive avviket vedrørende personalutgifter skyldes at virkelig refusjon sykepenger er en del større enn det som er budsjettert. Hovedsakelig gjelder avviket at lønn ligger godt under det som er budsjettert så langt i året. Dette positive avviket vil trolig jevne seg ut framover.

Andre utgifter har et positivt avvik på ca. 1,5 million kroner. Store avvik her er bl.a Austrheim Sokn, der det ikke er overført midler. Ifølge budsjett skulle det ha vært overført ca. 500 tusen kroner. Andre positive avvik er rengjøringsmateriell, EDB og overføringstilskudd til private.

Det virkelige resultatet viser et underskudd ca på 8,9 millioner kroner. Det er ca. 900 tusen kroner bedre enn budsjett.

RESULTAT PR. 28.2.14	AUSTRHEIM KOMMUNE				
Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP PR.28.2	BUDSJETT PR. 28.2	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB	ÅRSBUDSJ OB
Rammetilskudd	13 505	13 571	-66	66 746	66 746
Skatteinntekter	10 694	10 651	43	92 619	92 619
Eiendomskatt	0	0	0	12 200	12 200
Andre Inntekter	6 253	8 822	-2 299	77 557	77 557
Sum Inntekter	30 722	33 044	-2 322	249 122	249 122

Utgifter	REGNSKAP PR.28.2	BUDSJETT PR.28.2	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB	ÅRSBUDSJ OB
Personalutgifter	28 375	30 090	1 715	171 341	171 341
Andre utgifter	11 212	12 724	1 512	77 781	77 781
Sum utgifter	39 587	42 814	3 227	249 122	249 122

Resultat	-8 865	-9 770	905	-	-
----------	--------	--------	-----	---	---

Neste tabell viser hvor mye avdelingene, i Austrheim kommune, har brukt av sine rammer i forhold til tildelt ramme. Revidert og opprinnelig årsbudsjett er også vist. Foreløpig har vi ingen revidert budsjett.

Som i totalregnskapet blir bare virkelig regnskap mot budsjett hittil kommentert i det følgende.

Avdeling 100 Rådmannen har et positivt avvik 353 tusen kr. Skyldes hovedsakelig ikke overført midler til Soknet.

Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 222 tusen kr. Dette skyldes hovedsakelig godtgørelse til folkevalgte. Det er ikke betalt ut noe fra denne kontoen ennå. I tillegg er det ført til inntekt en tidsavgrensning fra 2013 på samme konto.

Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling viser et negativt avvik på 483 tusen kr. Det skyldes budsjettoverskridelser når det gjelder fastlønn og lærlinger.

Avdeling 200 Administrasjon undervisning har et negativt avvik på 506 tusen kr. Dette skyldes hovedsakelig statstilskudd, lønn og integreringstilskudd flyktninger.

Avdeling 201 Familiekontor har et negativt avvik på 96 tusen kr. Skyldes konsulenter og tjenestekjøp fra andre.

Avdeling 210 Årås skole har et positivt avvik på 395 tusen kr. Hovedsakelig gjelder avviket lønn.

Avdeling 211 Kaland skole viser et negativt avvik på 350 tusen kr. Refusjon fra andre kommuner er årsaken til det negative avviket.

Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage viser et positivt avvik på 247 tusen kr. Gjelder hovedsakelig lønn.

Avdeling 221 Kaland barnehage viser et negativt avvik på over 292 tusen kr. Ikke mottatt refusjon fra andre kommuner er hovedårsaken.

Avdeling 250 Musikk og kulturskole her er det et positivt avvik på 7 tusen kr. Avdelingen er i rute.

Avdeling 251 Bibliotek er i budsjett med et positivt avvik på 29 tusen kr.

Avdeling 255 Anna kultur viser et positivt avvik på 231 tusen kr. Her er det en del kostnader som ikke er kommet og inntekter som er kommet på forskudd.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter viser et positivt avvik på 24 tusen kr. og er i rute.

Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial viser et positivt avvik på 228 tusen kr. Skyldes forskuddsbetalt statstilskudd i forhold til det periodiserte budsjettet.

Avdeling 301 Helsetjeneste viser et positivt avvik på 32 tusen kr. og er således i rute.

Avdeling 302 Sosiale tjenester viser et positivt avvik på 922 tusen kr. Dette skyldes tilskudd flyktninger. Inntekten burde egentlig blitt periodisert utover året.

Avdeling 330 Nordliheimen, har et positivt avvik på 599 tusen kr. Positive avvik på lønn og statstilskudd.

Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen viser et negativt avvik på 38 tusen kr. Avvik på renholdere og kjøp av matvarer.

Avdeling 332 Heimetjenester 1 viser et positivt avvik på 189 tusen kr. Positive avvik på lønn og sykepenges. Negativt avvik på statstilskudd.

Avdeling 333 Heimetjenester II viser et positivt avvik 285 tusen kr. Positivt avvik på lønn og refusjon sykepenges.

Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø viser et positivt avvik på 216 tusen kr. Skyldes hovedsakelig tinglysningsgebyr.

Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær viser et positivt avvik på 7 tusen kr. og er således i rute.

Avdeling 600 Administrasjon teknisk, Avdelingen har et positivt avvik på 346 tusen kr. Gjelder hovedsakelig lønn, vedlikehold veier og kjøp av IKS tjenester.

Avdeling 604 Eiendomsavdeling viser et negativt avvik på 118 tusen kr. Diverse negative vedlikeholdsposter er årsaken.

Avdeling 605 Renholdsavdeling viser et positivt avvik på 331 tusen kr. Dette skyldes rengjøringsmateriale til forbruk.

Avdeling 800 -900. Når det gjelder disse rammeområdene vises til tabellen nedenfor hvor man selv kan studere tallene.

AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE

RAMMEAVVIK PR. 28.2.2014

	VIRKELIG PR.28.2	BUDSJETT PR.28.2	AVVIK	ÅRSBUDSJ. RB	ÅRSBUDSJ. OB
100 Rådmann	2 650	3 033	353	15 119	15 119
101 Politisk styring og kontrollorgan	477	699	222	3 260	3 260
190 Interne serviceeiningar til fordeling	1 112	629	-483	3 540	3 540
200 Administrasjon undervisning	763	257	-506	1 215	1 215
201 Familiekontor	1 431	1 335	-96	7 484	7 484
210 Årås skule	3 758	4 153	395	23 156	23 156
211 Kaland skule	2 636	2 286	-350	12 637	12 637
220 Austrheim kystbarnehage	2 082	2 329	247	12 987	12 987
221 Kaland barnehage	1 775	1 483	-292	8 252	8 252
250 Musikk- og kulturskule	277	284	7	1 517	1 517
251 Bibliotek	237	266	29	1 386	1 386
255 Anna kultur	186	417	231	2 399	2 399
290 Undervisning og arbeidssenter	327	351	24	1 972	1 972
300 Administrasjon helse og sosial	-142	86	228	447	447
301 Helsetjeneste	1 320	1 352	32	6 881	6 881
302 Sosiale tjenester	-536	386	922	2 163	2 163
330 Nordliheimen	2 940	3 539	599	21 200	21 200
331 Kjøkken Nordliheimen	569	531	-38	3 184	3 184
332 Heimetjenester I	1 428	1 617	189	9 318	9 318
333 Heimetjenester II	2 085	2 370	285	7 760	7 760
500 Plan,byggesak,miljø	363	579	216	2 828	2 828
501 Interkomm.landbruk/veterinær	151	158	7	950	950
600 Administrasjon teknisk	882	1 228	346	-705	-705
604 Eigedomsavdeling	1 786	1 668	-118	7 478	7 478
605 Reinhaldsavdeling	791	1 122	331	4 842	4 842
Sum sted 100 -605	29 438	32 128	2 728	161 270	161 270
800 Tilleggsøyvingar	17	154	137	925	925
801 Tilleggsøyvingar formannskaps avg	0	25	25	150	150
802 Tilleggsøyvingar kommunestyrets	237	133	-104	800	800
803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjers	5	189	184	1 132	1 132
804 Tilleggsøyvingar ordførars avgjersle	0	8	8	50	50
899 Andre overordna innt./utgifter	0	-370	-370	-2 219	-2 219
900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag	-20 688	-22 462	-1 774	-162 108	-162 108

Sum totalt sted 100 - 900	8 865	9 770	905	-	-
	Negativt	Negativt			