

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 januar måned 2016.

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

Det vedlegges også en driftsrapport til saken.

Resultatrapport på totalnivå er vist i tabell nedenfor. Tabellen viser kolonner for regnskap, budsjett pr. januar, avvik, revidert årsbudsjett og opprinnelig årsbudsjett. Revidert årsbudsjett blir ikke presentert før i 1.tertial rapport for 2016.

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

Utgiftspostene er 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 positivt avvik på ca. 109 tusen kroner. Dette skyldes at selveste hoved rammetilskuddet og skjønnsmidlene er noe høyere enn budsjettert.

Skatt på inntekt og formue, har et positivt avvik på 27 tusen kroner og er således i rute.

Når det gjelder skatt på verk og bruk, kommer disse inntektene ikke før i april måned.

Andre inntekter ligger under budsjett med ca. 300 tusen kroner. Dette skyldes hovedsakelig brukerbetalingene.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på 560 tusen kroner. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke og svangerskapspengene. Det positive avviket gjelder fastlønn, pensjon, refusjon sykepengene og svangerskapspengene.

Andre utgifter har et positivt avvik på 63 tusen kroner og er også i rute. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner.

Det regnskapsmessige resultat viser et underskudd på 512 tusen kroner, som er 460 tusen kroner bedre enn budsjett.

RESULTAT	AUSTRHEIM KOMMUNE				
PR. 31.1.16					
Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP PR.31.1	BUDSJETT PR. 31.1	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB 1	ÅRSBUDSJ OB
Rammetilskudd	8 083	7 974	109		79 621
Skatteinntekter	10 190	10 163	27		88 068
Eiendomskatt					12 800
Andre Inntekter	2 552	2 851	-299		80 090
Sum Inntekter	20 825	20 988	-163		260 579

Utgifter	REGNSKAP PR.31.1	BUDSJETT PR.31.1	AVVIK	ÅRSBUDSJ RB 1	ÅRSBUDSJ OB
Personalutgifter	14 850	15 410	560		183 967
Andre utgifter	6 487	6 550	63		76 464
Sum utgifter	21 337	21 960	623		260 431

Resultat	- 512	- 972	460		150
----------	-------	-------	-----	--	-----

Vedlegger grafisk en oversikt reultatet hittil totalt, forrige år og budsjettet resultat.

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, men som nevnt ovenfor blir ikke det reviderte budsjettet presentert før ved 1. tertialrapportering.

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

Avdeling 100 Rådmannen har et negativt avvik på 255 tusen kr. Det negative avviket skyldes først og framst gaver, blomster, konsulenthjelp, forsikringer og en del andre mindre småposter.

Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan viser et positivt avvik på 57 tusen kroner. Dette skyldes bl.a godtgjørelse folkevalgte.

Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling viser et positivt avvik på 21 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 200 Administrasjon undervisning har et negativt avvik på 34 tusen kr. Dette skyldes hovedsakelig statstilskudd og godtgjørelse til folkevalgte.

Avdeling 201 PPT og barnevern har et positivt avvik på 85 tusen kroner. Skyldes bl.a positivt avvik på lønn.

Avdeling 210 Årås skole har et positivt avvik 127 tusen kroner. Skyldes bl.a positivt avvik på lønn og refusjon fra andre.

Avdeling 211 Kaland skole viser et positivt avvik på 21 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage viser et negativt avvik på 26 tusen kroner og må også sies å være i rute.

Avdeling 221 Kaland barnehage viser et positivt avvik på 85 tusen kr. Skyldes hovedsakelig brukerbetaling kommunale tjenester, refusjon sykepenger og svangerskapspengene.

Avdeling 250 Musikk og kulturskole viser et negativt avvik på 8 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 251 Bibliotek har et negativt avvik på 26 tusen kroner og er omtrent i rute.

Avdeling 255 Anna kultur viser et positivt avvik på 50 tusen kroner. Det største positive avviket er tjenestekjøp fra andre. Ellers en del poster med positive avvik.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter viser et negativt avvik på 41 tusen kroner. Avviket skyldes lønn.

Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial viser et negativt avvik på 2 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 301 Helsetjeneste har et positivt avvik på 84 tusen kroner. Fast lønn har bl.a positivt avvik.

Avdeling 302 Sosiale tjenester viser et positivt avvik på 222 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig lønn, introduksjonstilskudd og tilskudd til livsopphold.

Avdeling 330 Nordliheimen, har et positivt avvik på 10 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen viser et positivt avvik på 37 tusen kroner. Skyldes personalutgifter og kjøp av matvarer.

Avdeling 332 Heimtjenester 1 viser et positivt avvik på 2 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 333 Heimtjenester II viser et positivt avvik på 16 tusen kroner og er også i rute.

Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø viser et negativt avvik på 108 tusen kroner. Skyldes bl.a konsulent tjenester, salg varer og tjenester,

Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær viser et negativt avvik på 1 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 600 Administrasjon teknisk, Avdelingen har et positivt avvik på 5 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 604 Eiendomsavdeling viser et positivt avvik på 9 tusen kroner og er i rute.

Avdeling 605 Renholdsavdeling viser et negativt avvik på 37 tusen kroner. Skyldes lønn til rengjørere.

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

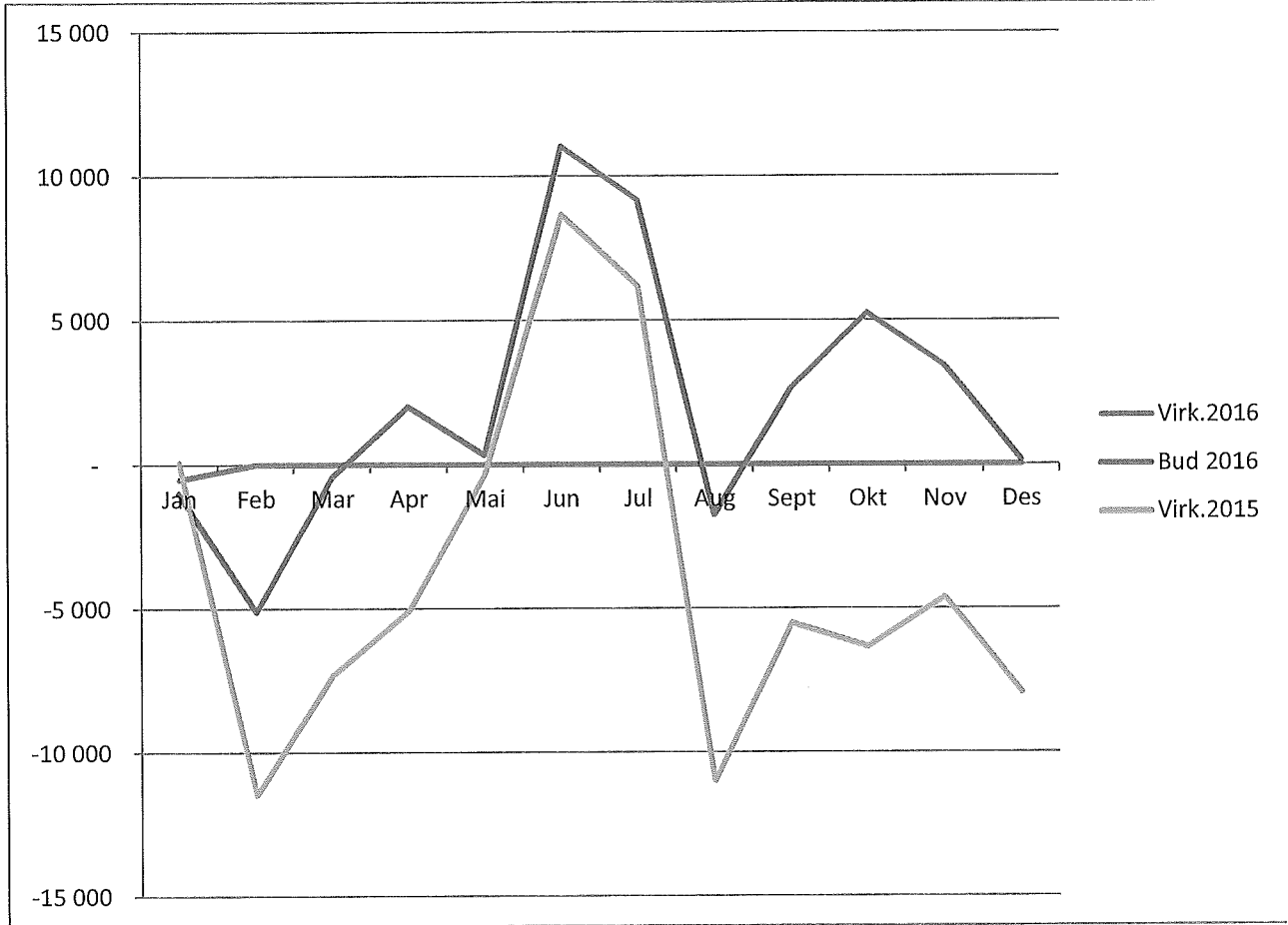
AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE

RAMMEAVVIK PR. 31.1.2016

	VIRKELIG PR.31.1	BUDSJETT PR.31.1	AVVIK	ÅRSBUDSJ. RB 1	ÅRSBUDSJ. OB
100 Rådmann	1 955	1 700	-255		17 558
101 Politisk styring og kontrollorgan	247	304	57		3 455
190 Interne serviceeininger til fordeling	404	425	21		4 754
200 Administrasjon undervisning	292	258	- 34		2 658
201 PPT og barnevern	595	680	85		7 277
210 Årås skule	1 938	2 065	127		22 811
211 Kaland skule	1 488	1 509	21		13 336
220 Austrheim kystbarnehage	1 156	1 130	-26		12 900
221 Kaland barnehage	878	963	85		9 188
250 Musikk- og kulturskule	170	162	-8		1 722
251 Bibliotek	179	153	-26		1 507
255 Anna kultur	156	206	50		2 356
290 Undervisning og arbeidssenter	138	97	-41		1 078
300 Administrasjon helse og sosial	56	54	-2		577
301 Helsetjeneste	976	1 060	84		11 086
302 Sosiale tjenester	433	655	222		7 687
330 Nordliheimen	1 622	1 632	10		21 596
331 Kjøkken Nordliheimen	259	296	37		3 660
332 Heimetjenester I	864	866	2		10 548
333 Heimetjenester II	1 133	1 149	16		7 315
500 Plan, byggesak, miljø	451	343	-108		2 593
501 Interkomm.landbruk/veterinær	70	69	-1		825
600 Administrasjon teknisk	684	679	-5		-1 839
604 Egedomsavdeling	1 143	1 152	9		8 388
605 Reinholdsavdeling	478	441	-37		5 670
Sum sted 100 -605	17 765	18 048	283		178 706
800 Tilleggsøyvingar	0	10	10		175
801 Tilleggsøyvingar formannskaps avg	15		- 15		250
802 Tilleggsøyvingar kommunestyrets		- 4	- 4		300
803 Tilleggsøyvingar rådmanns avgjers		52	52		775
804 Tilleggsøyvingar ordførars avgjersle		4	4		50
899 Andre overordna innt./utgifter	-252	-252	0		-2 419

900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag	- 17 016	- 16 886	130		-177 937
Sum totalt sted 100 - 900	512	972	460	-	-150
	Negativt	Negativt			Positivt

TABELL	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Resultat	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sept	Okt	Nov	Des
Virk.2016	-512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bud 2016	-972	-5 110	-425	2 013	331	11 026	9 159	-1 760	2 643	5 240	3 433	150
Virk.2015	64	-11 478	-7 316	-5 089	-339	8 666	6 171	-11 003	-5 517	-6 342	-4 616	-7 926





Økonomiske oversikter

1 Austrheim kommune - 2016
Økonomisk oversikt – drift 31-1-2016

26.02.2016
Regnskap i fjor

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	949.932,28	13.148.000,00	13.148.000,00	1.235.766,80
Andre salgs- og leieinntekter	465.304,68	15.551.000,00	15.551.000,00	642.533,50
Overføringer med krav til motytelse	1.526.956,00	30.561.000,00	30.561.000,00	1.187.003,65
Rammetilskudd	8.082.800,00	79.621.000,00	79.621.000,00	6.842.600,00
Andre statlige overføringer	27.435,00	10.515.000,00	10.515.000,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	10.190.310,60	88.068.000,00	88.068.000,00	10.352.521,94
Eiendomsskatt	0,00	12.800.000,00	12.800.000,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	21.242.738,00	250.264.000,00	250.264.000,00	20.260.425,89
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	12.127.215,45	145.576.600,00	145.576.600,00	11.738.351,78
Sosiale utgifter	3.478.142,20	44.004.000,00	44.004.000,00	3.516.124,60
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	3.541.318,57	25.674.400,00	25.674.400,00	2.757.919,50
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	910.903,75	11.762.000,00	11.762.000,00	506.958,55
Overføringer	766.795,44	13.322.000,00	13.322.000,00	804.313,02
Avskrivninger	0,00	11.445.000,00	11.445.000,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	20.824.375,41	251.801.000,00	251.801.000,00	19.323.667,45
Brutto driftsresultat	418.362,72	-1.537.000,00	-1.537.000,00	936.758,44
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	8.192,31	2.300.000,00	2.300.000,00	7.391,76
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	3.244,90	30.000,00	30.000,00	839,51
Sum eksterne finansinntekter	11.437,21	2.330.000,00	2.330.000,00	8.231,27
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	322.801,50	3.860.000,00	3.860.000,00	376.466,11
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	619.000,00	7.429.000,00	7.429.000,00	588.000,00
Utlån	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	941.801,50	11.315.000,00	11.315.000,00	964.466,11
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-930.364,29	-8.985.000,00	-8.985.000,00	956.234,84
Motpost avskrivninger	0,00	11.445.000,00	11.445.000,00	0,00
Netto driftsresultat	-512.002,0	923.000,00	923.000,00	-19.476,00
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	28.518,50
Bruk av bundne fond	0,00	255.000,00	255.000,00	54.896,40
Sum bruk av avsetninger	0,00	255.000,00	255.000,00	83.414,90
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	175.000,00	175.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	0,00	53.000,00	53.000,00	0,00
Sum avsetninger	0,00	1.028.000,00	1.028.000,00	0,00
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-512.002,00	150.000,00	150.000,00	63.938,50

AUSTRHEIM KOMMUNE										
LIKVIDITETSPROGNOSE -2016 (Tall i hele tusen kr.)										
ÅR 2015	jan	feb	mar	apr.16	mai.16	juni	juli	Sum		
INNBTALINGER										
1 Skatt på inntekt og formue			185	14 980	79	14 460	980	30 684		
2 Eigedomsskatt "Verk og Bruk				6 300				6 300		
3 Utbytte/kommunale årsgebyr				5 500				5 500		
4 Rammtilskot		8 012	8 012	8 012	8 012	8 012	8 012	48 072		
5 Brukerbetalinger		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000		
6 Husleigeinntekter		260	260	260	260	260	260	1 560		
7 Sjukelønn/Svangersk.ref		300	300	300	300	300	300	1 800		
8 Statstilskudd		400	400	400	400	400	400	2 400		
8b Ressurskrevende bruker								6 500		
9 Refusjon fra kommuner/fylke			500	500	500	500	500	3 000		
10 Låneopptak								-		
11 Momskompensasjon		1 000		1 000	-	1 000		3 000		
12 Morns ordinær		200		200		200		600		
13a Tilskudd Flyktninger			2 150			2 150		4 300		
13b Andre inntekter		300	300	300	300	300	300	1 800		
11 SUM INNBTALINGER		11 972	13 107	38 752	10 851	28 582	18 252	121 516		
UTBTALINGER										
12 Lønn/skattavsetning		8 400	8 400	8 400	8 400	8 400	8 400	50 400		
13 Skatt		3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600	21 600		
14 Arbeidsgiveravgift			3 400		3 400		3 400	10 200		
15 Renter Lån		-	1 914			317		2 231		
16 Avdrag lån		-	3 391			530		3 921		
17 Pensjon KLP		3 500			3 500			7 000		
17b Pensjon SPK			620		620		620	1 860		
19 Leverandører		3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	21 000		
20 Investeringer		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000		
21 Andre utbetalinger		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	6 000		
22								-		
SUM UTBTALINGER		21 000	26 825	17 500	25 020	18 347	21 520	130 212		
22 IB		10 235	1 207	-12 511	8 741	-5 428	4 807			
23 ENDRING		-9 028	-13 718	21 252	-14 169	10 235	-3 268			
23 UB		1 207	-12 511	8 741	-5 428	4 807	1 539			

År 2016

Likviditetsprognose

Februar	Mars	April	Mai	Juni	Juli
1 207	-12 511	8 741	-5 428	4 807	1 539

