

## 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 april måned 2017. April måned er ikke ferdig ennå i skrivende stund, slik at rapporten blir en blanding av virkelige tall og stipulerte tall. Det gjøres også oppmerksom på at det vil komme en tertialrapport senere. Når tertialrapporten kommer, vil de virkelige tallene være kjent.

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. oktober, avvik, revidert årsbudsjett og opprinnelig årsbudsjett.

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 177 tusen kroner. Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning, distriktstilskudd og skjønnstilskudd.

Skatt på inntekt og formue en helt i rute sammenlignet med budsjett.

Når det gjelder eiendomsskatt, er det et negativt avvik på 300 tusen kr. Dette skyldes at vi har justert ned skatten med en million kr. i forhold til det vi har fått inn av eiendomsskatt. Dette er med tanke på at vi har utsatt klagefristen og vi regner med at vi må betale noe eiendomsskatt tilbake.

Andre inntekter ligger nesten 300 tusen kr. bedre enn budsjett. Statstilskudd er bl.a årsak til dette.

Personalutgiftene viser et positivt avvik på nesten 400 tusen kr. I posten for personalutgifter inngår også postene for refusjon syke- og svangerskapspengene. Det positive avviket skyldes ovennevnte poster.

Andre utgifter har et negativt avvik på ca 200 tusen kr. Større budsjettposter i denne gruppen er bl.a renter lån, avdrag lån og tjenestekjøp fra andre kommuner.

Det regnskapsmessige resultat viser et underskudd på ca 2,4 millioner kroner, som er ca. 400 tusen kr. bedre enn budsjett. Dette er som sagt ovenfor bare foreløpige tall, men vi sier oss så langt fornøyd med den økonomiske utviklingen i kommunen.

RESULTAT PR. 30.04.2017	AUSRHEIM KOMMUNE				
	REGNSKAP ÅR 2017 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2017 PR.30.04	AVVIK VIRK-BUD	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 RB 1	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 OB
Inntekter ( I hele tusen kr.)					
Rammetilskudd	32 598	32 421	177	-	81 112
Skatteinntekter	26 121	26 122	-1	-	90 100
Eiendomskatt	7 900	8 200	-300	-	16 400
Andre Inntekter	23 095	22 819	276	-	83 794
Sum Inntekter	89 714	89 562	152	-	271 406

Inntekter ( I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2017 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2017 PR.30.04	AVVIK VIRK-BUD	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 RB 1	ÅRSBUDSJ ÅR 2017 OB
Personalutgifter	64 794	65 181	387	-	184 096
Andre utgifter	27 315	27 134	-181	-	79 563
Sum utgifter	92 109	92 315	206	-	263 659

Resultat	-2 395	-2 753	358	-	7 747
----------	--------	--------	-----	---	-------

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.

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

**Avdeling 100 Rådmannen** har et negativt avvik på 381 tusen kr. Årsaken til det negative avviket skyldes IKS tjenester og EDB/kontingenter/Lisenser.

**Avdeling 101 Politisk styring og kontrollorgan** viser et positivt avvik på 108 tusen kroner. Dette skyldes bl.a. kursutgifter og personalutgifter.

**Avdeling 190 Interne serviceenheter til fordeling** viser et positivt avvik på 103 tusen kroner. Det positive avviket skyldes hovedsakelig lønn lærlinger.

**Avdeling 200 Administrasjon undervisning** har et positivt avvik på 860 tusen kr. Dette skyldes statstilskudd som burde mest sannsynlig vært periodisert.

**Avdeling 201 PPT og barnevern** har et negativt avvik på 16 tusen kroner og avdelingen er

således i rute.

**Avdeling 210 Årås skole** har et positivt avvik på ca. 1,4 millioer kroner og er i rute. Det er flere poster som utgjør det store positive avviket. Det er personalkostnader, skoleskyss, refusjoner, statstilskudd, brukerbetaling og undervisningsmateriell. Dette er nok kostnader som mest sannsynlig kommer til å jevne seg ut i forhold til budsjett utover året.

**Avdeling 211 Kaland skole** viser et positivt avvik på 593 tusen kroner. Positivt avvik på samlet personalutgifter, og positivt når det gjelder statstilskudd og refusjon fra andre.

**Avdeling 220 Austrheim kystbarnehage** viser et positivt avvik på 75 tusen kr. Noe negativt avvik på personalutgifter, men en del positive avvik på andre utgifter.

**Avdeling 221 Kaland barnehage** viser et negativt avvik på 69 tusen kr. Skyldes hovedsakelig lønnsområdet.

**Avdeling 250 Musikk og kulturskole** viser et negativt avvik på 31 tusen kroner og er ca i rute.

**Avdeling 251 Bibliotek** har et negativt avvik på 56 tusen kroner. Skyldes EDB lisenser.

**Avdeling 255 Anna kultur** viser et positivt avvik på 75 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig overskudd/tilskudd private.

**Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter** viser null avvik og er helt i rute.

**Avdeling 300 Administrasjon helse og sosial** viser et positivt avvik på 55 tusen kroner. Skyldes bl.a tilskudd til etablering.

**Avdeling 301 Helsetjeneste** har et negativt avvik på 295 tusen kroner. De største negative avvikene er brukerbetaling for kommunale tjenester og statstilskudd.

**Avdeling 302 Sosiale tjenester** viser et negativt avvik på 830 tusen kroner. Negativt avvik når det gjelder personalutgifter og stort negativt avvik på tilskudd til livsopphold.

**Avdeling 330 Nordliheimen**, har et positivt avvik på 382 tusen kroner. Gjelder hovedsakelig tjenestekjøp fra andre kommuner/kommunale institusjoner.

**Avdeling 331 Kjøkken Nordliheimen** viser et positivt avvik på 17 tusen kroner og er i rute.

**Avdeling 332 Heimtjenester 1** viser et negativt avvik på 63 tusen kroner. Skyldes hovedsakelig lønnsutgifter.

**Avdeling 333 Heimtjenester II** viser et negativt avvik 97 tusen kroner. Skyldes bl.a noe negativt avvik når det gjelder personalutgifter og tjenestekjøp fra andre.

**Avdeling 500 Plan, byggesak og miljø** viser et positivt avvik på 202 tusen kroner. Skyldes positive avvik på personal, konsulenter og EDB/lisenser.

**Avdeling 501 Interkomm.landbruk/veterinær** viser et positivt avvik på 102 tusen kr. Skyldes tjenestekjøp fra andre kommuner.

**Avdeling 600 Administrasjon teknisk**, Avdelingen har et positivt avvik på 412 tusen kroner. Skyldes bl.a personalutgifter, tjenestekjøp fra andre kommuner og kjøp IKS tjenester.

**Avdeling 604 Eiendomsavdeling** viser et negativt avvik på 223 tusen kroner. Skyldes bl.a eiendomsutgifter.

**Avdeling 605 Renholdsavdeling** viser et negativt avvik på 134 tusen. Skyldes bl.a personalutgifter, service og driftsavtaler.

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

<b>Avdelingsregnskap pr.30.april 2017</b>	<b>Virkelig pr.30.04.17</b>	<b>Budsjett pr.30.04.17</b>	<b>Avvik</b>	<b>Årsbudsjett RB1</b>	<b>Årsbudsjett OB</b>
<b>Rammeavvik</b>					
100 Rådmann	6 773	6 392	-381	-	17 000
101 Politisk styring og kontrollorgan	973	1 081	108	-	3 455
190 Interne serviceeiningar til fordeling	1 350	1 453	103	-	4 154
200 Administrasjon undervisning	18	878	860	-	2 258
201 PPT og barnevern	2 676	2 660	-16	-	7 277
210 Årås skule	7 270	8 665	1 395	-	24 191
211 Kaland skule	5 347	5 940	593	-	13 280
220 Austrheim kystbarnehage	4 683	4 758	75	-	13 250
221 Kaland barnehage	3 991	3 922	-69	-	9 436
250 Musikk- og kulturskule	679	648	-31	-	1 769
251 Bibliotek	612	556	-56	-	1 548
255 Anna kultur	625	700	75	-	2 000
290 Undervisning og arbeidssenter	437	437	-	-	1 201
300 Administrasjon helse og sosial	337	392	55	-	1 102
301 Helsetjeneste	5 014	4 720	-295	-	12 671
302 Sosiale tjenester	3 384	2 554	-830	-	7 500
330 Nordliheimen	7 032	7 414	382	-	22 609
331 Kjøkken Nordliheimen	1 190	1 207	17	-	3 660
332 Heimtjenester I	3 717	3 654	-63	-	10 833
333 Heimtjenester II	5 718	5 621	-97	-	8 783
500 Plan,byggesak,miljø	693	895	202	-	2 237
501 Interkomm.landbruk/veterinær	151	253	102	-	725
600 Administrasjon teknisk	-2 264	-1 852	412	-	-1 839
604 Eignedomsavdeling (Bygg,maskiner,utstyr)	3 408	3 185	-223	-	8 071
605 Reinhaldsavdeling	2 488	2 354	-134	-	5 823
<b>Sum driftsavdelinger</b>	<b>66 302</b>	<b>68 487</b>	<b>2 184</b>	<b>-</b>	<b>182 994</b>
800 Tillegsløyvingar	-	33	33	-	100
801 Tillegsløyvingar formannskaps avgjersle	24	50	26	-	150
802 Tillegsløyvingar kommunestyrets avgjersle	-	50	50	-	150
803 Tillegsløyvingar rådmanns avgjersle	20	167	147	-	500
804 Tillegsløyvingar ordførars avgjersle	-	-	-	-	-
899 Andre overordna innt./utgifter	333	333	-	-	-2 019
900 Skatt, rammetilskot,avskrivn.,avdrag, renter	-64 284	-66 367	-2 082	-	-189 622
<b>TOTALT</b>	<b>2 395</b>	<b>2 753</b>	<b>358</b>	<b>-</b>	<b>-7 747</b>