

AUSTRHEIM KOMMUNE



TERTIALRAPPORT NR.1 2018

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 2018

PR. 30.04.2018						
Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2018 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2018 PR.30.04	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2017 PR.30.04	REGNSKAP ÅR 2016 PR.30.04	ÅRSBUDSJ ÅR 2018 OB
Rammetilskudd	35 694	34 771	923	32 598	32 330	87 442
Skatteinntekter	25 963	27 628	-1 665	26 266	25 253	90 600
Eiendomskatt	7 110	6 950	160	7 865	6 293	13 900
Andre Inntekter	25 652	26 482	-830	22 679	24 445	89 892
Sum Inntekter	94 419	95 831	-1 412	89 408	88 321	281 834

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2018 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2018 PR.30.04	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2017 PR.30.04	REGNSKAP ÅR 2016 PR.30.04	ÅRSBUDSJ ÅR 2018 OB
Personalutgifter	69 668	67 324	-2 344	64 794	64 070	185 235
Andre utgifter	30 158	31 649	1 491	27 364	27 538	94 573
Sum utgifter	99 826	98 973	-853	92 158	91 608	279 808

Resultat	-5 407	-3 142	-2 265	-2 750	-3 287	2 026
----------	--------	--------	--------	--------	--------	-------

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.30.4.18, 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.30.4.2017 og regnskap 2016 pr.30.4 vist i tabellen. 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 923 tusen kr. bedre enn budsjett.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skjønnsmidler og småkommunetilskudd.

Kommuner som har skatteinntekter under et visst nivå i forhold til landsgjennomsnittet mottar en bestemt andel av differansen mellom eget nivå og referansenivået gjennom inntektsutjevningen. Samtidig trekkes kommuner som har skatteinntekt over et gitt nivå i forhold til landsgjennomsnittet en viss andel av skatteinntektene som overstiger dette nivået. Siden forrige år har landsgjennomsnittet for skatteinntekter økt. Austrheim kommune har ikke hatt denne skatteøkningen og blir derfor ikke trukket så mye som tidligere. Det kan derfor se ut som at Austrheim kommune må betale nesten ingen ting i inntektsutjevning dette året på grunn av lavere skatteinntekter. Lavere inntektsutjevning er årsaken til det positive avviket når det gjelder rammetilskudd. Rådmannen foreslår derfor å justere ned budsjettet med 2,8 millioner kr. Rådmannen foreslår også å justere opp ekstra skjønnsmidler med 1. millioner kr. på grunn av ekstar utgifter når det gjelder barnevernet.

Skatteinntekter

Skatteinntektene ligger 1 665 tusen kroner under budsjett pr.30.4. Lavere skatteinntekter i forhold til budsjett, vil nok være utviklingen utover i året. Rådmannen foreslår derfor å justere ned skatteinntektene med 5,5 millioner kr.

Eiendomskatt

Når det gjelder eiendomsskatt er denne posten 165 tusen kr. bedre enn budsjett. Dette skyldes at det var noe eiendomskatt som ble taksert etter at budsjettet var vedtatt. Rådmannen foreslår derfor å justere opp budsjettet med 300 tusen kr.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et negativt avvik på 830 tusen kr. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integrerinstilskudd flyktninger og utbytte. Det negative avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten og kommunale årsgebyr.

Når det gjelder andre inntekter så foreslår rådmannen å justere opp integreringstilskuddet for flyktninger med 300 tusen kr. siden det er forventet at det kommer noe mer midler når det gjelder flyktninger.

Når det gjelder refusjon sykepenger og refusjon svangerskapspengen 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 personalkostnader og andre utgifter.

Personalutgifter

Personalutgiftene utgjør hovedtyngden av kostnadene i kommunen.

Som nevnt under kommentarer for inntekter er refusjon sykepengen og svangerskapspengen med i summen av personalkostnader. I årsbudsjettet er disse postene budsjettet 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. 2,3 millioner kr. Man ser for seg av de signalene man har fått fra ulike avdelingslederne at personalutgifter skal gå ned til høsten. Alikevel må man følge nøye med i utviklingen av personalutgiftene.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter er det et positivt avvik på ca. 1,5 millioner kr. Vesentlige poster i denne utgiftsgruppen er tilskudd, avdrag lån og tjenstekjøp. Overføring/tilskudd til private er hovedårsaken til det positive avviket. Selv om det er et positivt avvik når det gjelder andre utgifter, vet vi at det kommer utgifter på konsulenter utover året. Dette gjelder ny retaksering av eiendomsskatt, ansettelse av ny rådmann og utgifter til omorganisering til «en bedre organisasjon». Rådmannen foreslår derfor å øke konsulentutgiftene med 500 tusen kr.

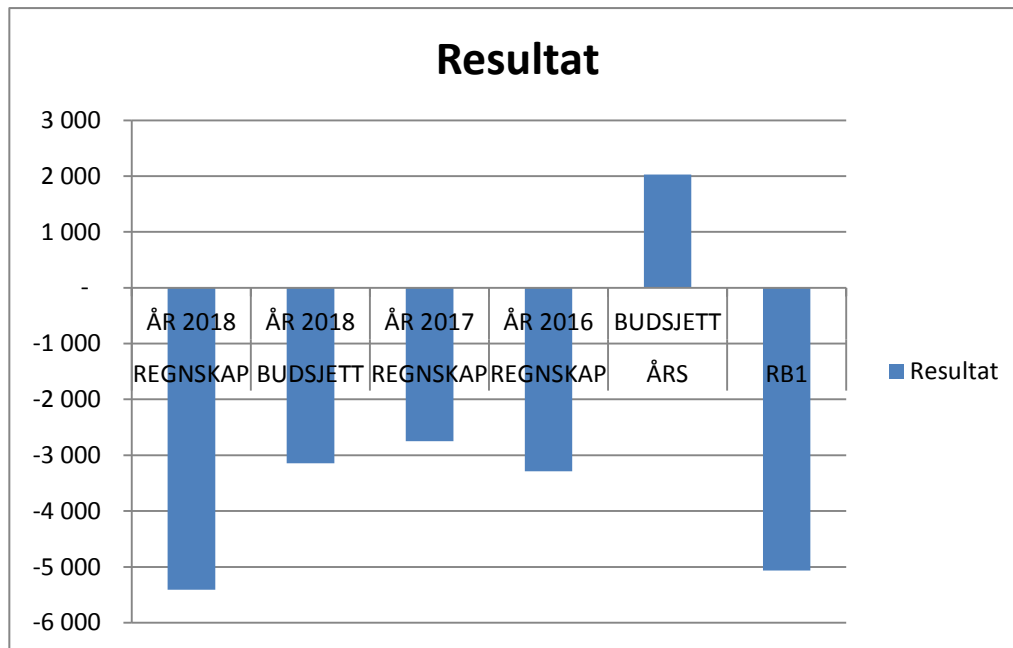
Resultat

Resultatet ved denne tertialrapportering er ca. minus 5,4 millioner kroner. Dette er ca. 2,3 millioner kr. dårlige enn budsjett. Dette tilsvarer det negative avviket når det gjelder personalutgifter.

Resultatet så langt, sammenlignet med budsjett, viser at vi har en stor jobb å gjøre for å få økonomien i rute. Administrasjonen har derfor startet opp et prosjekt som vi kaller for «bedre organisasjon». Til å hjelpe oss med prosjektet har vi hentet inn kompetanse utenfor kommunen.

Som det går fram av økonomiplanen er det foreslått netto økning i budsjettjusteringer i rammene på 7 090 000 kr. Dette gjør at resultatet endrer seg fra et mindreforbruk på 2 026 000 kr. til et merforbruk 5 065 000 kr.

Nedenfor er vist en tabell over virkelig regnskapstall Pr. 30.4.2018, budsjett pr. 30.4 2018, virkelig regnskapstall pr. 30.4. for 2017 og 2016. OB 2017 og RB1 2017.



Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 30.4.18. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett 2018. Opprinnelig budsjett er også vist.

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

AVDELINGSREGNSKAP AUSTRHEIM KOMMUNE RAMMEAVVIK PR.30.04.2018	VIRK 2 018	BUD 2 018	AVVIK	OB 2 018
1000 RÅDMANN	5 706	5 951	245	16 998
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	1 079	1 148	69	3 379
1900 INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	1 491	1 524	33	4 319
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	1 137	614	-523	1 661
2010 PPT	682	586	-96	1 627
2020 BARNEVERN	2 219	2 568	349	7 509
2100 ÅRÅS SKULE	7 962	8 357	395	23 045
2110 KALAND SKULE	5 029	4 979	-50	13 324
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	5 295	5 637	342	15 356
2210 KALAND BARNEHAGE	3 803	3 753	-50	10 181
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	451	407	-44	1 151
3100 HELSETJENESTER	4 875	4 581	-294	12 394
3200 SOSIALE TJENESTER	3 451	3 464	13	10 205
3300 NORDLIHEIMEN	8 104	7 214	-890	20 771
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	1 266	1 314	48	3 897
3320 HEIMETJENESTER I	3 713	3 714	1	10 590
3330 HEIMETJENESTER II	5 750	5 836	86	9 644
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	415	437	21	1 233
4000 BIBLIOTEK	590	588	-2	1 647
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	711	679	-32	1 875
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	488	382	-106	1 080
4300 ANNA KULTUR	145	413	268	1 211
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	1 457	1 081	-376	2 968
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	255	242	-14	725
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	1 433	-	-1 433	-
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	-2 636	-3 314	-678	-3 795
6200 KOMMUNALE VEGAR,KAIAR,FRILUFTSOMRÅDER	995	457	-538	1 332
6300 BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEIING	1 092	935	-157	2 942
6400 EIGEDOMSAVDELING (BYGG,MASKINER OG UTSTYR)	2 772	3 135	363	8 083
6500 REINHALDSAVDELING	2 548	2 069	-479	6 207
Sum drift	72 278	68 751	-3 529	191 559
8000 TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	-	50	50	150
8100 TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	37	50	13	150
8200 TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	69	267	198	800
8300 TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	-	17	17	50
8990 OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	-2	-2	-19
SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ÅRETS MEIR-/MINDRE				
9000 FORBRUK	-66 977	-65 991	986	-194 716
9990 SENTRALE POSTAR	-	-	-	-
TOTALT	5 407	3 142	-2 265	-2 026
	Negativt	Negativt		Positivt

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

Ovennevnte ansvarsområder viser en et positivt avvik på 347 tusen kr. Ansvarsområdene er således i rute. Rådmannen foreslår å justere ned budsjettet med 200 tusen når det gjelder personalutgifter.

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

På ovennevnte avdelinger er det et negativt avvik på ca. 546 tusen kr. Det negative avviket skyldes først og fremst avdeling administrasjon undervisning der det er et negativt avvik når det gjelder statstilskudd.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et overskudd på 253 tusen kr. Når det gjelder barnevernet forslår rådmannen og øke rammen med 3,2 millioner. Dette skyldes at det er kommet store ekstraregninger som ikke er bokført og var heller ikke med i budsjettet. Også på PPT foreslår rådmannen å øke rammen med 250 tusen kr.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik på 395 tusen kr. Det positive avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten, undervisning og forbruksmaterialer.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et negativt avvik på 50 tusen kr. og er i rute. Rådmannen foreslår å redusere rammen med 260 tusen kr.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et positivt avvik på 342 tusen kr. Det positive avviket skyldes personalutgifter. Rådmannen foreslår å justere ned lønnsrammen med 650 tusen kr.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et negativt avvik på 50 tusen kr. og avdelingen er ca. i rute.

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

Totalt er det et positivt avvik på 128 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Avdelingene er dermed i rute. Rådmannen foreslår å redusere totalrammen med 200 tusen kr.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et negativt avvik på 294 tusen kr. og er også i rute. Det negative avviket skyldes bl.a. refusjon fra staten. Rådmannen foreslår å øke rammen med 600 tusen kr.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et positivt avvik på 13 tusen kr. Avdelingen er så langt i rute.

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

Det er et negativt avvik på ovennevnte avdelinger med 755 tusen kr. Det negative avviket skyldes Nordliheimen. Hovedsakelig gjelder det negative avviket personalutgifter. Rådmannen foreslår å øke rammen med 1 million kr.

Ansvar 5000 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et negativt avvik på 376 tusen kr. Dette skyldes bl.a konsulenter, avgifter, gebyrer, lisenser og salg av varer og tjenester. Rådmannen foreslår å redusere gebyrinntektene med 200 tusen kr. slik at rammen blir justert opp i budsjettet.

Ansvar 521 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et negativt avvik på 14 tusen kr. og avdelingen er i rute.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et negativt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 2 922 tusen kr. Avdelingene er dramatisk underbudsjettet. Rådmannen foreslår å øke rammen ved å justere opp budsjettet med 1,6 millioner. Dette er nok alt for lite. I tillegg må det gjøres betydelige tiltak på ovennevnte avdelinger.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 100-605.

Totalt viser daglig drift et negativt avvik på 3 529 000 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.

Om Investeringer

Når det gjelder investeringer hittil i år er det investert for ca. 5,6 millioner kr.

Vurdering

Endringer i budsjettet, som rådmannen har anbefalt, er lagt inn i budsjettjusteringene.

