

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
070/19	Formannskapet	PS	22.08.2019

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Olav Mongstad	FE-150	19/389

Rapportering økonomi juli 2019

Framlegg til vedtak:

Formannskapet tek orienteringa til vitande.

Formannskapet - 070/19 - 22.08.2019

FS - behandling:

Konstituert rådmann Olav Mongstad la fram økonomirapporten, som er utarbeidd av økonomisjef Olav B. Andersen.

Mongstad sa at ein per no må ta forbehold, men ser ikkje bort frå at ein kan nå kravet om 6 millionar i overskot i 2019. Det oppsamla overskotet var på 5,9 millionar, og med ein million i overskot i 2018 står det att 4,9 millionar. Fylkesmannen har elles signalisert at dersom Austrheim klarer å dekkja inn 3,8 millionar av oppsamla underskot, så vil ikkje kommunen hamna under kontroll av departementet. Mongstad sa at det har vore eit godt samarbeid internt i organisasjonen for å få til desse innsparingane, med eit lagspel mellom administrasjonen, politisk nivå og organisasjonane.

Økonomisjef Olav Andersen har i sitt oppsett vist til at personalutgiftene no er på budsjett. Der er avvik på andre utgifter på 7,5 millionar, her er ein del til IKS og andre der innbetalingane ikkje er periodiserte, slik at Austrheim per no har betalt for heile året.

Rådmann Liv Løvvik sa at ein må ta forbehold på ein del kostnader som ikkje er på plass enno, alt frå Fensfjorden Nav til dei nye kostnadene til brannmannskap etter overgangen til Nordhordland Brann og Redning.

Løvvik sa at det har vore ein ryddig prosess når det gjeld kutt i personalkostnader, prosessen har skjedd i eit godt samarbeid med dei tillitsvalde. Ute i organisasjonen har alle stilt opp i arbeidet med innsparingar, og seinare må ein sjå om det enkelte stader er kutta for mykje og om desse bør få meir. Ordførar Per Lerøy (Ap) viste til at arbeidsløysa i Austrheim no er på 2,6 prosent, mot 2,4 prosent for fylket. Med færre ledige går skatteinntektene opp. Lerøy la til at skrytet for innsparingane må sendast vidare ut i organisasjonen.

Politisk handsaming i formannskapet:

Sams for rådmannens framlegg til vedtak.

FS vedtak:

Formannskapet tek orienteringa til vitande.

Saksopplysninger:

Bakgrunn

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.

Vurdering

Økonomi

1. Saksopplysninger

MÅNEDSRAPPORT JULI, ÅR 2019

PR. 31.07.2019						
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
	ÅR 2019	ÅR 2019	VIRK-BUD	ÅR 2018	VIRK-2018	ÅR 2019
(I hele tusen kr.)	PR.31.07	PR.31.07		PR.31.07	VIRK-2019	OB
Rammetilskudd	65 302	64 064	1 238	63 362	1 940	91 520
Skatteinntekter	56 724	54 443	2 281	53 919	2 805	89 477
Eiendomsskatt	7 215	6 775	440	7 110	105	13 550
Andre inntekter	46 153	42 452	3 701	48 454	-2 301	81 957
Sum inntekter	175 394	167 734	7 660	172 845	2 549	276 504
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
	ÅR 2019	ÅR 2019	VIRK-BUD	ÅR 2018	VIRK-2018	ÅR 2019
(I hele tusen kr.)	PR.31.07	PR.31.07		PR.31.07	VIRK-2019	OB
Personalutgifter	100 823	100 798	-25	107 949	7 126	180 949
Andre utgifter	57 710	50 224	-7 486	56 151	-1 559	89 495
Sum utgifter	158 533	151 022	-7 511	164 100	5 567	270 444
Resultat	16 861	16 712	149	8 745	8 116	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.31.7.19, 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.31.7.18 vist. Opprinnelig årsbudsjett er også lagt inn i tabellen. Vedtatte budsjettjusteringer vil bli lagt inn i august måned.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er ca. 1,2 mill. 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 budsjettert og skjønnskudd som er bedre enn budsjett.

Skatteinntekter

Skatteinntektene er ca. 2,3 millioner bedre enn budsjett og vi er spent på utviklingen utover året.

Eiendomsskatt

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

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på ca. 3,7 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. salg av varer og tjenester, momskompensasjon, refusjon fra staten, refusjon fra kommuner og bruk av bundne fond til å dekke utgifter som fondet er ment for.

Når det gjelder refusjon sykepenges og refusjon svangerskapspenges 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 sykepenges og svangerskapspenges 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 personalutgifter et negativt avvik på 25 tusen kr. Dette viser at personalutgiftene er kommet i rute så langt i året.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter er det et negativt avvik på ca. 7,5 mill. kr. Vesentlige poster i denne gruppen er tilskudd, avdrag lån, tjenestekjøp og vedlikehold. Det negative avviket skyldes bl.a. driftsavtaler, konsulentutgifter, tjenestekjøp andre private og IKS, overføring til staten, momskompensasjon, avdrag lån, tilskudd private, tap på fordringer og

avsetning til bundne fond.

Resultat

Resultatet ved denne rapportering er ca. pluss 16,9 millioner kroner. Dette er omtrent i rute med budsjettet. Det store overskuddet kommer til å bli «spist» opp i august måned da vi nesten ikke mottar noe skatt og ingen rammetilskudd i august.

Når det gjelder prognosen, fokuseres det på utviklingen i personalutgifter som vi håper at vi nå har fått kontroll på. Utgifter til barnevernet er fortsatt uforutsigbar i forhold til budsjetttrammen. Som det går fram av ovennevnte tabell er det også en del usikkerhet når det gjelder andre utgifter.

Når det gjelder inntekter som rammetilskudd, skatteinntekter, eiendomsskatt og andre inntekter, er det som også vist i tabellen 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. 31.7.2019. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett pr.31.7.2019. Opprinnelig årsbudsjett er også vist.

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

AVD.	AUSTRHEIM KOMMUNE RAMMEAVVIK PR. 31.JULI 2018 AVDELINGER	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	ÅRSBUD
		PR.JULI 2019	PR.JULI 2019		OB 2019
	1000RÅDMANN	10 192	9 688	- 504	17 088
	1100POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	1 864	1 942	78	3 379
	1900INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	2 249	2 134	- 115	3 819
	2000ADMINISTRASJON UNDERVISNING	821	1 072	251	1 987
	2010PPT	958	1 022	64	1 877
	2020BARNEVERN	4 766	4 573	- 193	8 000
	2100ÅRÅS SKULE	11 743	12 554	811	22 960
	2110KALAND SKULE	7 483	7 149	- 334	13 268
	2200AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	6 966	7 196	230	13 341
	2210KALAND BARNEHAGE	3 547	4 733	1 186	8 875
	3000ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	794	639	- 155	1 151
	3100HELSETJENESTER	7 493	6 450	- 1 043	11 918
	3200SOSIALE TJENESTER	3 998	5 183	1 185	9 005
	3300NORDLIHEIMEN	13 063	12 116	- 947	22 764
	3310NORDLIHEIMEN KJØKKEN	1 883	2 008	125	3 674
	3320HEIMETJENESTER I	5 965	5 871	- 94	10 826
	3330HEIMETJENESTER II	9 029	8 303	- 726	8 340
	3340ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	499	647	148	1 184
	4000BIBLIOTEK	847	895	48	1 633
	4100AUSTRHEIM KULTURSKULE	913	1 015	102	1 875
	4200UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	511	541	30	980
	4300ANNA KULTUR	767	561	- 206	980

5000PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	821	1 647	826	3 034
5100LANDBRUK-VETERINÆR	416	292 -	124	500
6000ADMINISTRASJON TEKNISK	918	965	47	1 774
6100VATN, AVLØP, RENOVASJON	- 1 801 -	2 011 -	210 -	4 614
6200KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER	1 316	947 -	369	1 620
6300BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEIING	2 348	2 014 -	334	3 392
6400EIGEDOMSAVDELING (BYGG, MASKINER OG UTSTYR)	4 031	3 608 -	423	6 430
6500REINHALDSAVDELING	3 162	3 125 -	37	5 376
SUM DRIFT	107 562	106 879 -	683	186 436
8000TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	-	88	88	150
8100TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	40	117	77	200
8200TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	560	233 -	327	400
8300TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	17	29	12	50
8990OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	222	222	381
9000SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER	- 125 027 -	124 263	764 -	193 677
9990SENTRALE POSTAR	- 13 -	17 -	4	-
TOTALT	- 16 861 -	16 712	149 -	6 060
	POSITIVT	POSITIVT	POSITIVT	POSITIVT

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et negativt avvik på 541 tusen kr. Det negative avviket skyldes hovedsakelig ansvar 1000 rådmannen og gjelder overføring/tilskudd til private og fastlønn.

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

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på ca. 244 tusen kr. Det positive avviket skyldes først og fremst avdeling administrasjon undervisning med positivt avvik på refusjon fra staten og arbeids og opplæringscenter med positivt avvik på personalutgifter.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et negativt avvik på 129 tusen kr. Det negative avviket gjelder barnevernet.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik på 811 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 334 tusen kr. Avviket skyldes hovedsakelig personalutgifter.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et positivt avvik på 230 tusen kr. som gjelder personalutgifter.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på ca. 1,2 mill. 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 26 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder. Til sammen er avdelingene således i rute.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et negativt avvik på litt over 1 mill. Det negative avviket skyldes bl.a. en ekstraregning fra Helfo på 840 tusen kr. som ikke er budsjettet. Avviket skyldes også refusjon fra staten og det er et betydelig avvik på tjenestekjøp fra andre. Personalutgiftene er derimot positive.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et positivt avvik på ca. 1,2 mill. kr. Det positive avviket gjelder personalutgifter og ovf/tilskudd til private. Mulig det kommer flere utgifter i forbindelse NAV samarbeidet med andre kommuner. Det er kommet regninger til og med juni måned.

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

Det er et negativt avvik på ovennevnte avdelinger på ca. 1,6 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 positivt avvik på 826 tusen kr. Det positive avviket skyldes hovedsakelig salg av varer og tjenester.

Ansvar 521 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et negativt avvik på 124 tusen kr. Avviket skyldes hovedsakelig overføring til kommuner.

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 vann, avløp og renovasjon.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 100-605.

Totalt viser daglig drift et negativt avvik på 683 tusen kr. i forhold til budsjett.

Avdeling 8000 -9990. Når det gjelder disse rammeområdene vises til tabellen ovenfor hvor man selv kan studere tallene.

Konklusjon