

AUSTRHEIM KOMMUNE

MÅNEDSRAPPORT

FEBRUAR 2020

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

MÅNEDSRAPPORT FEBRUAR 2020

PR. 29.02.2020						
Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2020 PR.29.02	BUDSJETT ÅR 2020 PR.29.02	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2019 PR.28.02	AVVIK VIRK-2018 VIRK-2019	ÅRSBUDSJ ÅR 2020 OB
Rammetilskudd	19 160	18 909	251	19 058	102	94 544
Skatteinntekter	13 266	11 695	1 571	11 897	1 369	92 820
Eiendomsskatt	-	-	-	-	-	13 800
Andre Inntekter	11 238	11 374	-136	8 505	2 733	93 406
Sum Inntekter	43 664	41 978	1 686	39 460	4 204	294 570

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2020 PR.29.02	BUDSJETT ÅR 2020 PR.29.02	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2019 PR.28.02	AVVIK VIRK-2018 VIRK-2019	ÅRSBUDSJ ÅR 2020 OB
Personalutgifter	31 946	32 482	536	32 670	724	184 341
Andre utgifter	16 998	17 207	209	14 231	-2 767	106 199
Sum utgifter	48 944	49 689	745	46 901	-2 043	290 540

Resultat	-5 280	-7 711	2 431	-7 441	2 161	4 030
----------	--------	--------	-------	--------	-------	-------

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.29.02.20, 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.28.02.19 vist. Opprinnelig årsbudsjett er også lagt inn i tabellen.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 251 tusen kr. bedre enn budsjett.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skjønnsmidler og småkommunetilskudd. Det positive avviket skyldes bl.a. inntektsutjevning.

Skatteinntekter

Skatteinntektene er nesten 1,6 millioner kr. bedre enn budsjett. Dette er en god start på året.

Eiendomsskatt

Når det gjelder eiendomsskatt er skattesedlene sendt ut men vil ikke bli fakturert før i månedsskiftet mars/april og inntekten vil komme med i en av de nevnte månedene.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et negativt avvik på 136 tusen kr. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, integreringstilskudd flyktninger, refusjon ressurskrevende og utbytte. Det negative avviket skyldes bl.a. refusjon fra fylkeskommunen, refusjon fra andre private, renteinntekter og salg varer og tjenester.

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 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 personalutgifter et positivt avvik på 536 tusen kr. Dette viser at personalutgiftene er i god rute så langt i året.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter viser denne posten et positivt avvik på 209 tusen kr. Vesentlige poster i denne gruppen er overføringer, renter, avdrag lån, tjenestekjøp og vedlikehold.

Resultat

Resultatet ved denne rapportering er ca. minus 5,3 millioner kroner. Dette er ca. 2,4 millioner kr. bedre enn budsjett. Årsaken til at vi ligger bedre an enn budsjett er som nevnt ovenfor god skatteinngang og lavere personalutgifter enn budsjettet.

Når det gjelder prognosen er det vanskelig å si noe om den så tidlig på året. Som det går fram av denne rapporten, har vi fått en god start på året. Med fortsatt stram og nøktern økonomistyring, så har vi gode muligheter til å nå årsbudsjettet som er på ca. 4 millioner kr. i pluss.

Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 29.02.2020. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett pr.29.02.2020. Regnskap for 2019 på samme tidspunkt og årsregnskapet for 2020 er også vist i tabellen.

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

AKKUMULERT PR.FEBRUAR 2019	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	OB
	HITTIL	HITTIL		HITTIL		
	2 020	2 020		2 019		2 020
1000 RÅDMANN	3 406	3 029	- 377	3 106	- 300	17 606
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	443	610	167	542	99	3 590
1900 INTERNE SERVICEINNGANGAR TIL FORDELING	978	841	- 137	770	- 208	4 688
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	-	446	582	130	266	2 496
2010 PPT	318	345	27	363	45	1 930
2020 BARNEVERN	1 809	1 990	181	1 152	- 657	11 743
2100 ÅRÅS SKULE	3 793	3 983	190	3 794	1	22 476
2110 KALAND SKULE	2 579	2 604	25	2 443	- 136	14 527
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	2 334	2 271	- 63	2 312	- 22	12 903
2210 KALAND BARNEHAGE	1 371	1 460	89	1 402	31	8 234
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	308	295	- 13	328	20	1 631
3100 HELSETJENESTER	2 079	2 133	54	2 389	310	11 983
3200 SOSIALE TJENESTER	1 310	1 394	84	1 468	158	8 364
3300 NORDLIHEIMEN	4 452	4 632	180	4 303	- 149	27 881
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	614	670	56	581	- 33	4 003
3320 HEIMETJENESTER I	2 043	1 998	- 45	1 882	- 161	11 875
3330 HEIMETJENESTER II	2 783	2 835	52	3 072	289	9 944
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	114	127	13	190	76	718
4000 BIBLIOTEK	218	241	23	360	142	1 347
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	373	336	- 37	327	- 46	1 868
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	149	155	6	153	4	876
4300 ANNA KULTUR	140	121	- 19	187	47	707
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	425	531	106	808	383	2 944
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	43	84	41	83	40	500
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	313	301	- 12	311	- 2	1 697
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	454	892	438	704	250	- 4 748
6200 KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMR.	197	327	130	362	165	1 958
6300 BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER	642	668	26	692	50	3 570
6400 EIGEDOMSAVDELING	1 453	899	- 554	1 003	- 450	5 267
6500 REINHALDSAVDELING	965	990	25	948	- 17	5 599
SUM DRIFT	35 970	37 208	1 238	36 165	195	198 177
8000 TILLEGGSLESTYNGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	-	17	17	-	-	100

8100	TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	1	25	24	18	17	150
8200	TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	30	67	37	26	- 4	400
8300	TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	-	8	8	-	-	50
8990	OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	72	72	-	-	- 2 600
	SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ÅRETS MEIR-/MINDRE						-
9000	FORBRUK	- 30 718	- 29 686	1 032	- 28 766	1 953	200307
9990	SENTRALE POSTAR	- 3	-	3	- 2	-	-
TOTALT		5 280	7 711	2 431	7 441	2 161	- 4 030
		NEG	NEG		NEG		POS

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et negativt avvik på ca. 350 tusen kr. Det negative avviket skyldes hovedsakelig ansvar 1000 rådmannen og gjelder bl.a. konsulenter, avgifter, gebyrer og lisenser.

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

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på ca. 582 tusen kr. Det positive avviket skyldes avdeling administrasjon undervisning og gjelder postene refusjon fra staten og personalutgifter.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et positivt avvik på 208 tusen kr. Det positive avviket gjelder hovedsakelig barnevern hvor det bl.a. er et positivt avvik på personalutgifter.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik 190 tusen kr.
Det positive avviket skyldes bl.a. kjøp av transporttjenester.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et positivt avvik på 25 tusen kr. og er således i rute.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et negativt avvik på 63 tusen kr. og det skyldes bl.a. personalutgifter.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på 89 tusen kr. Det positive avviket gjelder mange ulike poster.

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

Totalt er det et negativt avvik på 27 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder og må sies å være i rute.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et positivt avvik på 54 tusen kr. Det positive gjelder bl.a. personalutgifter.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et positivt avvik på 84 tusen kr. Det positive avviket gjelder introduksjonsordningen.

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

Det er et positivt avvik på ovennevnte avdelinger på 243 tusen kr. Det største positive avviket er på Nordliheimen og gjelder bl.a. personalutgifter og noen andre småposter.

Ansvar 5000 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et positivt avvik på 106 tusen kr. og gjelder personalutgifter.

Ansvar 5100 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et positivt avvik på 41 tusen kr. Det skyldes nok at en del utgifter ennå ikke har kommet.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et positivt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 53 tusen kr. Det er et positivt avvik på vann, avløp og renovasjon mens det er et negativt avvik på eiendomsavdelingen. Det positive avviket på vann, avløp og renovasjon skyldes bl.a. vedlikehold, tjenestekjøp fra private, IKS samarbeid og tilknytningsavgift. Det negative avviket på eiendomsavdelingen gjelder bl.a. personalutgifter, strøm, forsikringer og driftsavtaler.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 1000-6500.

Totalt viser daglig drift et positivt avvik på ca. 1,2 millioner kr. i forhold til budsjett.

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

