

AUSTRHEIM KOMMUNE

MÅNEDSRAPPORT

MARS 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 MARS 2020

PR. 31.03.2020						
Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	ÅR 2020	ÅR 2020	VIRK-BUD	ÅR 2019	VIRK-2019	ÅR 2020
	PR.31.03	PR.31.03		PR.31.03	VIRK-2020	OB
Rammetilskudd	27 489	28 363	-874	27 631	-142	94 544
Skatteinntekter	28 932	27 475	1 457	27 358	1 574	92 820
Eiendomsskatt	-	-	-	-	-	13 800
Andre inntekter	19 556	19 009	547	14 713	4 843	93 406
Sum inntekter	75 977	74 847	1 130	69 702	6 275	294 570

Inntekter	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	REGNSKAP	AVVIK	ÅRSBUDSJ
(I hele tusen kr.)	ÅR 2020	ÅR 2020	VIRK-BUD	ÅR 2019	VIRK-2019	ÅR 2020
	PR.31.03	PR.31.03		PR.31.03	VIRK-2020	OB
Personalutgifter	47 829	48 150	321	49 345	1 516	184 341
Andre utgifter	27 930	26 559	-1 371	22 072	-5 858	106 199
Sum utgifter	75 759	74 709	-1 050	71 417	-4 342	290 540

Resultat	218	138	80	-1 715	1 933	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.31.03.20, 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.31.03.19 vist. Opprinnelig årsbudsjett er også lagt inn i tabellen.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er 874 tusen kr. dårligere enn budsjett.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skjønnsmidler og småkommunetilskudd. Det negative avviket skyldes hovedsakelig inntektsutjevning som har økt på grunn av høyere skatteinntekter.

Skatteinntekter

Skatteinntektene er nesten 1,5 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 i april måned.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et positivt avvik på ca. 550 tusen. kr. Vesentlige inntekter i gruppen andre inntekter er brukerbetalinger, kommunale årsgebyr, statstilskudd, refusjon fra kommuner, refusjon fra staten, integreringstilskudd flyktninger, refusjon ressurskrevende og utbytte. Det positive avviket skyldes bl.a. bruk av bundne fond.

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 positivt avvik på 321 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 negativt avvik på ca. 1,4 mill. kr. Vesentlige poster i denne gruppen er overføringer, renter, avdrag lån, tjenestekjøp og vedlikehold. Det negative avviket skyldes bl.a. driftsavtaler og konsulentutgifter.

Resultat

Resultatet ved denne rapportering viser et positivt resultat på ca. 220 tusen kr. Dette er omtrent i samsvar med budsjett.

Når det gjelder prognosen er det vanskelig å si noe om prognosen på grunn av «Coronaviruset». De økonomiske konsekvensene som følge av viruset gir usikkerhet når det gjelder utviklingen av kommunens økonomi. Årsbudsjettet er som kjent ca. 4 mill.kr.

Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 31.03.2020. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett pr.31.03.2020. 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.MARS ÅR 2020	REGNSKAP	BUDSJETT	AVVIK	OB
	HITIL ÅR 2020	HITIL ÅR 2020		ÅR 2020
1000 RÅDMANN	4 785	4 547	- 238	17 606
1100 POLITISK STYRING OG KONTROLLORGAN	779	924	145	3 590
1900 INTERNE SERVICEININGAR TIL FORDELING	1 522	1 261	- 261	4 688
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	- 143	667	810	2 496
2010 PPT	502	520	18	1 930
2020 BARNEVERN	3 159	2 982	- 177	11 743
2100 ÅRÅS SKULE	5 841	5 987	146	22 476
2110 KALAND SKULE	3 892	3 917	25	14 527
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	3 455	3 441	- 14	12 903
2210 KALAND BARNEHAGE	1 986	2 203	217	8 234
3000 ADMINISTRASJON HELSE OG SOSIAL	446	442	- 4	1 631
3100 HELSETJENESTER	2 940	3 205	265	11 983
3200 SOSIALE TJENESTER	2 155	2 465	310	8 364
3300 NORDLIHEIMEN	6 747	7 008	261	27 881
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	957	1 012	55	4 003
3320 HEIMETJENESTER I	3 109	3 016	- 93	11 875
3330 HEIMETJENESTER II	4 101	4 283	182	9 944
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	179	190	11	718
4000 BIBLIOTEK	334	361	27	1 347
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	555	506	- 49	1 868
4200 UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG UNGE	261	232	- 29	876
4300 ANNA KULTUR	160	183	23	707
5000 PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	224	800	576	2 944
5100 LANDBRUK-VETERINÆR	115	125	10	500
6000 ADMINISTRASJON TEKNISK	456	451	- 5	1 697
6100 VATN, AVLØP, RENOVASJON	1 081	1 338	257	- 4 748
6200 KOMMUNALE VEGAR, KAIAR, FRILUFTSOMRÅDER	1 143	492	- 651	1 958

6300	BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER, FEIING	955	1 002	47	3 570
6400	EIGEDOMSAVDELING (BYGG, MASKINER OG UTSTYR)	2 203	1 349	- 854	5 267
6500	REINHALDSAVDELING	1 666	1 487	- 179	5 599
SUM DRIFTSAVDELINGER		55 565	56 396	831	198 177
8000	TILLEGGSØYVINGAR FORMANNSKAPETS AVGJERSLE	-	25	25	100
8100	TILLEGGSØYVINGAR KOMMUNESTYRETS AVGJERSLE	47	38	- 10	150
8200	TILLEGGSØYVINGAR RÅDMANNEN	30	100	70	400
8300	TILLEGGSØYVINGAR ORDFØRER	4	13	9	50
8990	OVERORDNA KLP UTGIFTER/INNTEKTER	-	- 642	- 642	- 2 600
9000	SKATT, RAMMETILSKOT, AVDRAG/RENTER, ÅRETS MEIR-/MINDRE FORBRUK	- 55 860	- 56 068	- 208	- 200 307
9990	SENTRALE POSTAR	- 4	-	4	-
TOTALT		- 218	- 138	80	- 4 030
		PLUSS	PLUSS	PLUSS	

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et negativt avvik på 354 tusen kr. Det negative avviket skyldes ansvar 1000 rådmannen og 1900 interne serviceordninger. Ansvar 1100, politisk styring og kontrollorgan, har et positivt avvik.

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

På ovennevnte avdelinger er det et positivt avvik på ca. 817 tusen kr. Det positive avviket skyldes avdeling administrasjon undervisning og gjelder hovedsakelig postene refusjon fra staten og personalutgifter.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et negativt avvik på 159 tusen kr. Det negative avviket gjelder barnevern hvor det bl.a. er et negativt avvik på konsulentutgifter.

Ansvar 2100 Årås skole

Årås skole har et positivt avvik på 146 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 14 tusen kr. og er også i rute.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på 217 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 28 tusen kr. på ovennevnte ansvarsområder og må sies å være i rute.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et positivt avvik på 205 tusen kr. Det positive gjelder bl.a. personalutgifter.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et positivt avvik på 310 tusen kr. Det positive avviket gjelder introduksjonsordningen, overføring til kommuner og tilskudd til private.

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

Det er et positivt avvik på ovennevnte avdelinger på 405 tusen kr. Det er positive avvik på Nordliheimen, Nordliheimen kjøkken og Hjemmetjenester II. Nordliheimen har positivt avvik når det gjelder personalutgifter. Kjøkkenet har også positivt avvik når det gjelder personalutgifter. Det samme gjelder Hjemmetjenester II.

Ansvar 5000 Plan, byggesak og miljø.

Avdelingen viser et positivt avvik på 576 tusen kr. og gjelder bl.a. personalutgifter og gebyrinntekter.

Ansvar 5100 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et positivt avvik på 10 tusen kr.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et negativt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen ca. 1,4 mill. kr. I budsjettet ble det kuttet i forhold til 1.utkast av budsjett på ovennevnte områder med ca. 1,3 mill. kr.

Administrasjon teknisk er i rute og det er også Beredskap mot brann og andre ulykker og Vatn, avløp og renovasjon. Kommunale veier har et negativt avvik på 651 tusen kr. Hovedsakelig skyldes dette at det har vært store utgifter til strøing og salting p.g.a. glatte veier.

Når det gjelder Eiendomsavdelingen er det et stort negativt på 854 tusen kr. Dette skyldes personalutgifter og reparasjoner. Når det gjelder reparasjoner har vi hatt ekstra utgifter p.g.a. lynnedslag. Her regner vi med å få refundert nærmere 300 tusen kr.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 1000-6500.

Totalt viser daglig drift et positivt avvik på 831 tusen kr. i forhold til budsjett.

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