

AUSTRHEIM KOMMUNE



TERTIALRAPPORT NR.1 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

TERTIALRAPPORT NR.1, ÅR 2020

PR. 30.04.2020						
Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2020 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2020 PR.30.04	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2019 PR.30.04	AVVIK VIRK-2019 VIRK-2020	ÅRSBUDSJ ÅR 2020 OB
Rammetilskudd	39 495	37 817	1 678	37 189	2 306	94 544
Skatteinntekter	29 514	27 707	1 807	27 609	1 905	92 820
Eiendomsskatt	7 062	6 900	162	7 235	-173	13 800
Andre inntekter	26 547	27 929	-1 382	25 605	942	93 406
Sum inntekter	102 618	100 353	2 265	97 638	4 980	294 570

Inntekter (I hele tusen kr.)	REGNSKAP ÅR 2020 PR.30.04	BUDSJETT ÅR 2020 PR.30.04	AVVIK VIRK-BUD	REGNSKAP ÅR 2019 PR.30.04	AVVIK VIRK-2019 VIRK-2020	ÅRSBUDSJ ÅR 2020 OB
Personalutgifter	64 352	64 651	299	65 654	1 302	184 341
Andre utgifter	37 166	35 397	-1 769	30 876	-6 290	106 199
Sum utgifter	101 518	100 048	-1 470	96 530	-4 988	290 540

Resultat	1 100	305	795	1 108	-8	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.30.04.2020, 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.30.04.19 vist. Opprinnelig årsbudsjett er også lagt inn i tabellen.

Rammetilskudd

Av tabellen går det fram at rammetilskuddet er ca. 1,7 mill. kr. bedre enn budsjett.

Rammetilskuddet består av rammetilskudd, inntektsutjevning og skjønnsmidler og småkommunetilskudd. Det positive avviket skyldes hovedsakelig tilskudd i forbindelse

med coronaviruset. Rådmannen foreslår å justere budsjettet ved å øke inntekten og øke rammen på eiendomsavdelingen.

Skatteinntekter

Skatteinntektene er ca. 1,8 mil. kr. bedre enn budsjett. Den gode «trenden» fortsetter. Vi regner dessverre med at skatteinntektene vil bli kraftig redusert i forbindelse med arbeidsledighet framover som skyldes coronaviruset.

Eiendomsskatt

Når det gjelder eiendomsskatt er det et positivt avvik på 162 tusen kr.

Andre inntekter

Andre inntekter viser et negativt avvik på ca. 1,4 mill. 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 negative avviket skyldes andre statelige overføringer. I denne posten ligger havbruksfondet inne. Vi har fått signaler om at dette tilskuddet på langt nær blir som budsjettet. Dette er tatt hensyn til i periodiseringen.

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 ca. 300 tusen kr. Dette viser at personalutgiftene er i rute så langt i året.

Andre utgifter

Når det gjelder andre utgifter viser denne posten et negativt avvik på ca. 1,8 mill. kr. Vesentlige poster i denne gruppen er overføringer, renter, avdrag lån, tjenestekjøp og

vedlikehold. Det negative avviket skyldes bl.a. driftsavtaler, konsulentutgifter og overføringer til kommuner.

Resultat

Resultatet ved denne rapportering viser et positivt resultat på 1,1 t mill.kr. Dette er ca. 800 tusen kr. bedre enn budsjett.

Når det gjelder prognosen er det vanskelig å si noe om prognosen på grunn av bl.a. «Coronaviruset». De økonomiske konsekvensene som følge av viruset gir usikkerhet når det gjelder utviklingen av kommunens økonomi. I tillegg vil vi kanskje få betydelig mindre enn det som er budsjettert i havbruksfond. Det er også utfordringer når det gjelder utgifter knyttet til eiendomsavdelingen. Det totale årsbudsjett i kommunen er som kjent ca. 4 mill.kr.

Nedenfor er tabell over avdelingene i Austrheim kommune pr. 30.04.2020. Virkelige tall er sammenlignet med budsjett pr.30.04.2020. Regnskap pr.30.04.2019 og opprinnelig årsbudsjett 2020 er også vist i tabellen.

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

AVDELINGSREGNSKAP PR. 30.04.2020	VIRK	BUD	AVVIK	VIRK	AVVIK	OB
	2 020	2 020		2 019		2 020
1000 RÅDMANN	6 506	6 056	- 450	6 596	90	17 606
1100 POLITISK STYRING OG KONTR.	1 026	1 221	195	967	- 59	3 590
1900 INTERNE SERVICEININGAR	1 724	1 682	- 42	1 414	- 310	4 688
2000 ADMINISTRASJON UNDERVISNING	590	896	306	578	- 12	2 496
2010 PPT	703	689	- 14	672	- 31	1 930
2020 BARNEVERN	4 502	3 970	- 532	2 493	- 2 009	11 743
2100 ÅRÅS SKULE	8 247	7 989	- 258	7 547	- 700	22 476
2110 KALAND SKULE	5 213	5 234	21	5 098	- 115	14 527
2200 AUSTRHEIM KYSTBARNEHAGE	4 745	4 619	- 126	4 781	36	12 903
2210 KALAND BARNEHAGE	2 712	2 950	238	2 676	- 36	8 234
3000 ADMINISTRASJON HELSE/SOSIAL	571	588	17	346	- 225	1 631
3100 HELSETJENESTER	4 107	4 273	166	5 099	992	11 983
3200 SOSIALE TJENESTER	3 461	2 788	- 673	2 700	- 761	8 364
3300 NORDLIHEIMEN	9 145	9 510	365	8 110	- 1 035	27 881
3310 NORDLIHEIMEN KJØKKEN	1 276	1 359	83	1 142	- 134	4 003
3320 HEIMETJENESTER I	4 274	4 077	- 197	3 747	- 527	11 875
3330 HEIMETJENESTER II	5 590	5 814	224	5 940	350	9 944
3340 ARBEIDS- OG OPPLÆRINGSSENTER	238	254	16	357	119	718
4000 BIBLIOTEK	452	477	25	644	192	1 347
4100 AUSTRHEIM KULTURSKULE	701	673	- 28	670	- 31	1 868

UNGDOMSKLUBB-TILTAK BARN OG							
4200	UNGE	344	310	- 34	475	131	876
4300	ANNA KULTUR	129	244	115	207	78	707
5000	PLAN, BYGG, OPPMÅLING OG MILJØ	441	1 061	620	1 081	640	2 944
5100	LANDBRUK-VETERINÆR	97	167	70	110	13	500
6000	ADMINISTRASJON TEKNISK	725	602	- 123	594	- 131	1 697
6100	VATN, AVLØP, RENOVASJON	- 4 327	- 3 192	1 135	- 3 059	1 268	- 4 748
6200	KOMMUNALE VEGAR,KAIAR,FRILUFT.	1 018	653	- 365	583	- 435	1 958
6300	BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE	1 243	1 117	- 126	1 477	234	3 570
6400	EIGEDOMSAVDELING	3 130	1 798	- 1 332	2 677	- 453	5 267
6500	REINHALDSAVDELING	2 103	1 982	- 121	2 263	160	5 599
SUM DRIFT		70 686	69 861	- 825	67 985	- 2 701	198 177
8000	TILLEGGSLØYVINGAR FORMANNSKAP	-	33	33	-	-	100
8100	TILLEGGSLØYVINGAR KOMMUNEST.	48	50	2	18	- 30	150
8200	TILLEGGSLØYVINGAR RÅDMANNEN	30	133	103	26	- 4	400
8300	TILLEGGSLØYVINGAR ORDFØRER	4	17	13	8	4	50
8990	OVERORDNA KLP UTG./INNT.	-	- 856	- 856	-	-	- 2 600
9000	SKATT, RAMMETILSKOT, AVDR/RENT	- 71865	- 69543	2 322	- 69 139	2 726	- 200 307
9990	SENTRALE POSTAR	- 3	-	3	- 6	- 3	-
TOTALT		- 1 100	- 305	795	- 108	- 8	- 4 030
		PLUSS	PLUSS		PLUSS		PLUSS

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

Ovennevnte ansvarsområder viser et negativt avvik på 297 tusen kr. Det negative aviket skyldes hovedsakelig 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. 339 tusen kr. Det positive aviket skyldes hovedsakelig avdeling administrasjon undervisning og gjelder personalutgifter. De 2 andre avdelingene er i rute.

Ansvar 2010, 2020 PPT og barnevern

PPT og barnevern viser et negativt avvik på 546 tusen kr. Det negative aviket gjelder barnevern hvor det er et stort negativt avvik på konsulentutgifter.

Ansvar 2100 Års skole

Års skole har et negativt avvik på 258 tusen kr. Det negative aviket skyldes personalutgifter.

Ansvar 2110 Kaland skole

Kaland skole viser et positivt avvik på 21 tusen kr. og er således i rute.

Ansvar 2200 Austrheim kystbarnehage

Avdelingen har et negativt avvik på 126 tusen kr. Det negative avviket skyldes personalutgifter og brukerbetalingen.

Ansvar 2210 Kaland Barnehage

Når det gjelder Kaland barnehage er det et positivt avvik på 238 tusen kr. Det positive avviket gjelder mange ulike poster.

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

Totalt er det et positivt avvik på 78 tusen kr. Det positive avviket skyldes annen kultur.

Ansvar 3100 Helsetjeneste

Helsetjeneste viser et positivt avvik på 166 tusen kr. Det positive avviket gjelder bl.a. personalutgifter.

Ansvar 3200 Sosiale tjenester

Avdelingen viser et negativt avvik på 673 tusen kr. Det negative avviket gjelder overføring til kommuner.

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

Det er et positivt avvik på ovennevnte avdelinger på 475 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 620 tusen kr. og gjelder bl.a. personalutgifter og gebyrinntekter.

Ansvar 5100 Interkomm.landbruk/veterinær

Ved denne rapportering er det et positivt avvik på 70 tusen kr.

Ansvar 6000 - 6500 Bygg og anlegg

Det er et negativt avvik på disse ansvarsområdene med til sammen 932 tusen. I budsjettet ble det kuttet i forhold til 1.utkast av budsjett på ovennevnte områder med ca. 1,3 mill. kr.

Administrasjon teknisk har et underskudd på 123 tusen kr. Vann og avløp har et overskudd på ca. 1,1 mill. kr. Dette skyldes bl.a. at man har fått mer midler inn på kommunale årsgebyr enn budsjettet. Kommunale veier har et underskudd på 365 tusen kr. Hovedsakelig skyldes dette at det har vært store utgifter til strøing og salting på grunn av glatte veier. Beredskap mot brann og andre ulykker har et underskudd på 126 tusen kr.

Når det gjelder Eiendomsavdelingen er det et stort negativt på ca. 1,3 mill.kr. Dette skyldes personalutgifter og reparasjoner. Når det gjelder reparasjoner har vi hatt ekstra utgifter på grunn av lynnedslag. Her regner vi med å få refundert nærmere 300 tusen kr. Rådmannen foreslår å justere budsjettet på avdelingen med å øke rammen med 1,3 mill. kr. Pengene hentes fra rammetilskudd.

Renholdsavdeling har et underskudd på 121 tusen kr.

Konklusjon daglig drift ansvarsområder 1000-6500.

Totalt viser daglig drift et negativt avvik på 825 tusen kr. i forhold til budsjett.

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

