



Utsira kommune

UTSIRA
GIR ENERGI

KOMMUNESTYRET:

BUDSJETTJENNOMGANG Pr 1. halvår 2013



Stemmerettsjubileum og kvinnefest 10. juni

Budsjettkontroll pr 31.5. 2013

Administrasjonssjefen skal etter regnskapsforskriftene minst to ganger pr år rapportere utviklingen i inntekter og utgifter i henhold til vedtatt budsjett. Rapporten avgis på det nivå kommunestyret har vedtatt budsjettet.

I tillegg skal det etter kommunens finansreglement avgis rapport til formannskapet to ganger pr år om kommunens finansforvaltning.

Rapporten måler bokførte utgifter og inntekter pr 31.5. Rapporten er ført i pennen pr 21. juni.

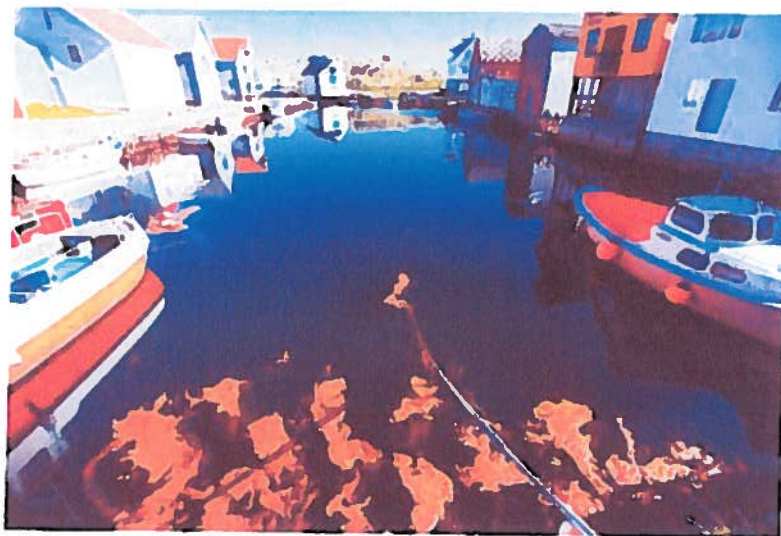
Innhold:

- ✘ Budsjettskjema 1A – Oversikt over inntekter med kommentarer
- ✘ Økonomisk oversikt drift

- ✘ Budsjettskjema 1B – Oversikt over netto utgifter pr etat med kommentarer
 - Lønnsutgifter pr etat
 - Øvrige utgifter pr etat

- ✘ Budsjettskjema 2 – Investeringer

- ✘ Oversikt de enkelte investeringsprosjekter



Oppsummering:

DRIFSTPOSTER:

- ✚ Skatteinntekten er litt bedre enn forventet, men i rute i forhold til budsjettet. Pr mai er vi 13 % - kr 303.000 foran fjorårets tall og dermed noe bedre enn budsjettet.
- ✚ Budsjettet for skatt og rammetilskudd samsvarer med revidert prognose fra KS pr mai.
- ✚ Rente og avdragsposter: Tallene kommer senere på året, men pengebeholdning, rentenivå og forventet utbytte fra Haugaland Kraft as stemmer bra med det vi har budsjettet. Vi får kr 406.000 mot fjorårets kr 348.750.

- ✚ Lønnsoppgjøret er på 3,54 % etter sentral beregning. Avsatt rådveldesum til lønn skal være stor nok etter justering i april.
- ✚ Det har vært en del sykefravær i 1. halvår (4,9 %). Mesteparten er refusjonsberettiget og det registrerte tallet var høyere i fjor (6,4 %). En del av dette er ikke refusjonsberettiget og i andre tilfeller har dyr innleie av vikar vært påkrevet.
- ✚ Helsesektoren og spesielt bakvakten er sårbar for sykefravær. Budsjettene også i årene fremover bør ta mer høyde for dette. Så langt ligger det an til overskridelser på ca kr 150.000 på lønnsposter isolert sett innen helse.
- ✚ Pensjonsregningene vet vi mer om først til høsten, men så langt ser det bra ut med bla litt større overskudd tilbakeført fra KLP ift i fjor.

- ✚ Reisebudsjettene til administrasjon/ordfører er knappe.
- ✚ Posten valg blir dyrere enn forutsatt grunnet e.o. opplæring
- ✚ Påfyll næringsfondet: kr 430.000 og kr 450.000 til disposisjon pr juni!
- ✚ Utredning eiendomsskatt mer krevende enn antatt. Ingen kostnader er pådratt så langt, men innføring vil trolig koste mer enn kr 50.000 som er avsatt.

- ✚ Skoleadministrasjon. Budsjettet reguleres i juni og vil da være i rute. Reservepost til enkeltvedtak på sosialt grunnlag er ubrukt.
- ✚ Skole, bibliotek, kulturskole, voksenopplæring og barnehagen synes å være i rute budsjettmessig.
- ✚ Kultursektoren: kr 66.000 i restbudsjett arrangement.

- ✚ Sosial- og barneverntjenester kjøpes fra Haugesund til usikker kostnad. Forhandlinger om fast avtale er løftet til politisk nivå. Det er viktig at avtale kan gjøres innen rammer vi kan leve med.
- ✚ Utleie av sykehjems plasser til Haugesund går bra. Dersom «tendensen» fortsetter vil vi kunne få et budsjettoverskudd på kr 300.000 som er nok til å dekke overskridelser i lønnsbudsjetter og på posten medisinsk forbruksmateriell som øker betydelig grunnet ny lovgivning.
- ✚ Belegget i kommunale utleieenheter er mindre enn budsjettet og oppussing foregår. Vi får minst kr 80.000 i inntektssvikt og overskridelser på kr 100-120.000 er mer sannsynlig.
- ✚ Vannverket har jevnlig driftsproblemer og budsjettet ser ut til å overskrides. Egen sak fremmes når vi får bedre oversikt.

Aktuelle budsjettreguleringer:

- Postene for næringsfond kan godt reguleres i takt med nye forutsetninger – påfyll kr 430.000 istf kr 100.000.
- Merinntekter sykehjem kan reguleres mot overskridelser lønn og medisinsk forbruksmateriell
- Det kan bli nødvendig å kompensere teknisk avdeling for manglende husleieinntekter kommunale bygg
- Sak om vedlikehold vannverket fremmes når vi får oversikt over kostnadsbildet.



Setteordfører Guro Eek overvåker driften i uke 31

Investeringer:

- ✚ Ingen tunge prosjekter har kommet så langt at de er belastet regnskapet, men flere prosjekter er i prosess.
- ✚ Det store prosjektet «Enøk- Siratun og –hall har fått tilsagn om kr 480.000 i Enøk-tilskudd. Kommunestyret vedtar samtidig i juni å bruke inntil kr 750.000 til skifting av vindu. Anbud vil avgjøre det totale kostnadsbildet, men det er påregnelig at budsjettet ikke holder!
- ✚ Vi har fått tilsagn om kr 525.000 i trafikksikkerhetsmidler. Samtidig er det avsatt godt med midler til tiltaket fra før inklusive en rest øremerket «gatelys». Samlet ramme bør gjennomgås på nytt, før prosjektet iverksettes, bla med tanke på å evt overføre ressurser til Enøk-prosjektet på Siratun.

Aktuelle budsjettreguleringer:

- Egenkapitalinnskudd KLP på kr 65.000 bør reguleres fra driftsposter pensjon. Slikt innskudd skal bokføres som investering (kjøp av aksjer)
- Sak om trafikksikkerhetsmidler – gatelys og omfanget av dette prosjektet bør vurderes.



Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap	Budsjett Periodisert	Budsjett Inkl endring	Budsjett Opprinnelig	pr mai Regnskap i fjor	Rest periode	Rest budsjett
Skatt på inntekt og formue	2 007 194	2 312 962	5 483 000	5 823 000	1 823 151	305 768	3 475 806
Ordinært rammetilskudd	10 920 123	9 132 083	21 917 000	21 917 000	10 389 311	-1 788 040	10 996 877
Skatt på eiendom	220 121	183 333	440 000	440 000	220 120	-36 788	219 880
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	9 432	66 666	160 000	160 000	10 074	57 234	150 568
Sum frie disponible inntekter	13 156 870	11 695 045	28 000 000	28 340 000	12 442 656	-1 461 825	14 843 131
Renteinntekter og utbytte	85 989	356 250	735 000	855 000	89 761	270 261	649 071
Renteutg., provisjoner og andre fin. utg.	231 148	270 000	648 000	648 000	332 812	38 852	416 852
Avdrag på lån	112 500	210 833	506 000	506 000	244 970	98 333	393 500
Netto finansinnt./utg.	-257 659	-124 583	-419 000	-299 000	-488 020	133 076	-161 341
Til dekning av tidligere regnsk. m. merforbruk	0	0	0	0	0		
Til ubundne avsetninger	0	85 704	205 690	205 690	0		
Til bundne avsetninger	0	54 166	130 000	130 000	0		
Bruk av tidligere regnsk. m. mindreforbruk	0	275 000	660 000	0	0		
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0	0		
Bruk av bundne avsetninger	20 000	8 333	20 000	0	0		
Netto avsetninger	0	143 462	334 310	-335 690	0		
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0		
Til fordeling drift	12 919 210	11 713 924	27 925 310	27 705 310	11 954 635	-1 205 286	15 006 100

Kommentarer til inntekter:

Budsjettskjema 1A:

Skatt:

Det er pr mai bokført kr 2,007 i skatteinntekter. Inngangen for mai er nå også kjent (totalt pr mai kr 2,7 millioner) og vi ligger så langt 13 % bedre an enn i fjor. I absolutte tall er økningen på kr 303.000 pr mai. I budsjettet som allerede er revidert, er det lagt til grunn at vi får inn kr 5,4 millioner på årsbasis, så det ser bra ut så langt.

Rammetilskudd:

Siste prognose fra Oslo (KS) pr mai tilsier til sammen kr 27,4 millioner i sum skatt og rammetilskudd. Vårt budsjett er justert til akkurat det tallet.

Eiendomsskatt:

Forfaller 1.7. og 1.12. Utskrevet beløp stemmer med budsjettet. Det har ikke kommet til nye skatteobjekter.

Andre generelle statstilskudd:

Budsjettet gjelder rentekompensasjon for skole og sykehjemsutbygging. Disse utbetales stort sett i desember.

Renter/utbytte:

Pr mai er det like lite bokført som i mai i fjor. Bokført tall gjelder 1 kvartal. Inntekter avhenger av pengebeholdning og rentenivå. Fortsetter vi som nå vil vi få inn budsjettert beløp når utbytte fra kraftlaget inkluderes. Pengebeholdningen avhenger av framdrift i investeringsprosjekter, mens rentenivået neppe blir så mye lavere enn det er nå. Generalforsamlingen i Haugaland kraft as har akkurat vedtatt å dele ut kr 406.050 som er i tråd med revidert budsjett.

Renteutgifter og Avdrag

Avdrag er betalt etter avdragsplan. Det vises til finansrapport i forhold til gjeld og rentenivå.

Avsetninger:

Avsetninger bokføres i hovedsak først ved årsavslutningen.

Konklusjon:

Inntektssiden av budsjettet er i rute når det gjelder frie inntekter. Se egen finansrapport pr 30.6. for utvikling i bankkonti og gjeld. Takket være budsjettregulering i 1. kvartal er vi på "riktig side" i forhold til budsjettkontroll når det gjelder skatt- og rammetilskudd.

Regnskapsskjema 1B - driftsbudsjettet

Ansvar:	Regnskap mai.13	Budsjett periodisert	Budsjett 2013	Rest periode	Rest Budsjett
110 RÅDMANNSKONTOR	984 060	1 031 176	2 481 003	47 116	1 496 943
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	73 464	107 443	257 862	33 979	184 398
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	211 730	470 449	1 137 578	258 719	925 848
114 ORDFØRER	325 092		739 004	-325 092	413 912
130 ØKONOMIKONTOR	336 298	307 918	929 917	-28 380	593 619
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	80 804	71 667	172 000	-9 137	91 196
140 PLAN & MILJØAVDELING	33 102	40 417	97 000	7 315	63 898
150 NÆRINGS & UTVIKLINGSAVDELING	261 199	56 250	135 000	-204 949	-126 199
170 EDB-AVDELING	364 532	509 167	1 222 000	144 635	857 468
199 RÅDVELDESUMMER	0	177 295	609 508	177 295	609 508
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	79 280	44 167	106 000	-35 113	26 720
220 UTSIRA SKOLE	2 097 576	2 196 463	5 271 510	98 887	3 173 934
225 UTSIRA SCENE & AMFI	-600			600	600
230 UTSIRA BARNEHAGE	495 420	569 922	1 367 813	74 502	872 393
240 UTSIRA kulturskole	111 733	86 328	207 187	-25 405	95 454
250 BIBLIOTEKSJEF	248 752	215 668	517 604	-33 084	268 852
260 VOKSENOPPLÆRING	41 180	68 278	163 867	27 098	122 687
270 KULTURAVDELING-administrasjon	2 496	17 153	41 166	14 657	38 670
271 Kultur og folkehelseutvalget	7 571	61 250	147 000	53 679	139 429
310 SOSIALKONTOR	5 365	147 963	355 110	142 598	349 745
350 HELSEAVDELING	664 568	730 060	1 752 143	65 492	1 087 575
351 HELSESTASJON	76 265	75 828	181 988	-437	105 723
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	2 280 811	2 244 784	5 387 481	-36 027	3 106 670
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	144 904	123 956	297 494	-20 948	152 590
380 LEGEKONTOR	66 077	84 214	202 113	18 137	136 036
390 FYSIOTERAPI	57 980	78 333	188 000	20 353	130 020
510 TEKNISK AVDELING	1 494 839	1 436 966	3 448 719	-57 873	1 953 880
520 RENHOLDSAVDELING	341 686	302 725	726 540	-38 961	384 854
530 BRANNAVDELING	90 836	138 720	332 928	47 884	242 092
550 VAR-tjenester	-409 860	-268 376	-644 103	141 484	-234 243
600 UTSIRA HAVN	10 396	39 116	93 878	28 720	83 482
700 MVA REFUSJON	-1 153	0	0	1 153	1 153
800 FRIE INNTEKTER	-12 919 210	-11 713 925	-27 925 310	1 205 285	-15 006 100
TOTALT	-2 342 807		0	2 342 807	2 342 807

Regnskapsskjema 1 b - Kun lønnsposter

Ansvar	Regnskap		Budsjett periodisert	Budsjett 2013	Rest periode	Rest Budsjett	Rest i %
	mai.13	periodisert					
110 RÅDMANNSKONTOR	833 520	840 343	2 023 003	6 823	1 189 483	59	
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	14 599	2 443	5 862	-12 156	-8 737	(149)	
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	6 623	98 158	235 578	91 535	228 955	97	
114 ORDFØRER	294 388	276 043	662 504	-18 345	368 116	56	
130 ØKONOMIKONTOR	319 653	307 007	736 817	-12 646	417 164	57	
140 PLAN & MILJØAVDELING	0	0	0	0	0		
220 UTSIRA SKOLE	1 979 449	2 093 379	5 024 110	113 930	3 044 661	61	
230 UTSIRA BARNEHAGE	566 693	591 589	1 419 813	24 896	853 120	60	
240 UTSIRA kulturskole	103 309	96 245	230 987	-7 064	127 678	55	
250 BIBLIOTEKSJEF	146 407	135 877	326 104	-10 530	179 697	55	
260 VOKSENOPPLÆRING	158 765	149 528	358 867	-9 237	200 102	56	
270 KULTURAVDELING-administrasjon	0	5 069	12 166	5 069	12 166	100	
310 SOSIALKONTOR	0	43 796	105 110	43 796	105 110	100	
350 HELSEAVDELING	306 891	230 060	552 143	-76 831	245 252	44	
351 HELSESTASJON	72 417	66 245	158 988	-6 172	86 571	54	
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	2 645 066	2 551 659	6 123 981	-93 407	3 478 915	57	
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	120 429	98 456	236 294	-21 973	115 865	49	
380 LEGEKONTOR	0	4 839	11 613	4 839	11 613	100	
510 TEKNISK AVDELING	1 012 496	939 050	2 253 719	-73 446	1 241 223	55	
520 RENHOLDSAVDELING	322 720	291 892	700 540	-30 828	377 820	54	
530 BRANNAVDELING	78 320	63 595	152 628	-14 725	74 308	49	
600 UTSIRA HAVN	2 767	5 991	14 378	3 224	11 611	81	
TOTALT	8 984 512	8 891 264	21 345 205	-93 248	12 360 693	58	

Kommentarer til driften i etatene

Generelt

Regnskapsskjema 1 viser forbruket pr ansvar målt mot periodisert budsjett og årsbudsjett. Periodisert budsjett er bare retningsgivende ut ifra hva som i grove trekk var forventet skulle medgå hittil i år.

I følgende gjennomgang splittes Regnskapsskjema 1 i "lønnsposter" og "øvrige poster", før vi ser nærmere på enkeltavvik.

Lønnsposter:

Lønnsposter er vurdert pr juni måned som er feriepengemåned. Tallene i tabellen er oppgitt pr mai. Fast lønn og variabel lønn for april er medregnet. Forbruket bør ligge på ca 49 % når det tas hensyn til årets lønnsoppgjør og juni som er feriepengemåned.

Totalt sett ser det bra ut. Noe sykefravær i skole og ved Siratun kompliserer bildet. I bakvakten og ved sykehjemmet er det medgått mer overtid og vikarer enn forutsatt. Budsjettet her kan være for optimistisk satt opp i forhold til påregnelig fravær. På lønnsposter isolert sett er det overskridelser på kr 150.000 pr juni. Det er høyt forbruk av lønnsmidler også i psykiatriavdelingen, men her vil overskridelser kunne dekkes ved ubrukte fondsmidler øremerket formålet fra tidligere år. Brannkorpset har hatt noen utrykninger i vår og vil kunne få problemer med å holde årsbudsjettet. Dog er det noen vakanser her som vil bedre tallene, om ikke tjenesten.

Sykefravær

Registrert fravær i årets 5 første måneder er på 4,9 % som er noe mindre enn fjorårets 6,4 %.

Lønnsoppgjøret

Lønnsoppgjøret har en nasjonal ramme på 3,54 % for årslønnsvekst 2012-2013 og lønnsveksten 1.1.-31.12.13 er beregnet til 1,3 %. Virkningspunktet for oppgjøret er satt til 1.5.

Det gjenstår kr 525.000 på rådveldesum lønn som skal dekke oppgjøret i kapittel 4 og lederlønninger inklusiv sosiale kostnader. Avsatt sum bør holde godt. Etterbetalinger finner sted tidligst i august-lønn.

Pensjonskostnader

Pr mai foreligger ikke ny informasjon i forhold til utviklingen i pensjonskostnader. Vi avventer regning for lønnsoppgjøret, regulering av G-beløp i oktober. KLP skryter imidlertid av gode resultater og tilbakefører overskudd for 2012 pr kr 165.217 mot kr 126.572 i 2011. Årets krav om egenkapitalinnskudd er på kr 64.804 (kr 56.971 i fjor).

Konklusjon

Lønnsoppgjøret er moderat og skal ikke volde ytterligere bekymringer. Driften i helsesektoren er i overkant av hva som er budsjettet. Samlet sett vil det kunne bli

Regnskapsskjema 1 b - Øvrige poster

Ansvar	Regnskap mai.13	Budsjett periodisert	Budsjett 2013	Rest periode	Rest Budsjett	Rest i %
110 RÅDMANNSKONTOR	150 539	190 833	458 000	40 294	307 461 ●	87
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	58 864	105 000	252 000	46 136	193 136 ●	77
113 RÅDMANNSKONTOR POLITISKE ORGAN	205 106	372 292	902 000	167 186	696 894 ●	77
114 ORDFØRER	30 704	31 875	76 500	1 171	45 796 ●	60
130 ØKONOMIKONTOR	16 645	80 458	193 100	63 813	176 455 ●	91
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	80 804	71 667	172 000	-9 137	91 196 ●	53
140 PLAN & MILJØAVDELING	33 102	40 417	97 000	7 315	63 898 ●	66
150 NÆRINGS & UTVIKLINGSAVDELING	261 199	56 250	135 000	-204 949	-126 199 ●	(93)
170 EDB AVDELING	364 532	509 167	1 222 000	144 635	857 468 ●	70
199 RÅDVELDESUMMER	0	177 295	609 508	177 295	609 508 ●	100
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	79 280	44 167	106 000	-35 113	26 720 ●	25
220 UTSIRA SKOLE	118 127	103 083	247 400	-15 044	129 273 ●	52
225 UTSIRA SCENE & AMFI	-600			600	600 #DIV/0!	
230 UTSIRA BARNEHAGE	-71 272	-21 667	-52 000	49 605	19 272 ●	(37)
240 UTSIRA kulturskole	8 424	-9 917	-23 800	-18 341	-32 224 ●	135
250 BIBLIOTEKSJEF	102 344	79 792	191 500	-22 552	89 156 ●	47
260 VOKSENOPPLÆRING	-117 585	-81 250	-195 000	36 335	-77 415 ●	40
270 KULTURAVDELING administrasjon	2 496	12 083	29 000	9 587	26 504 ●	91
271 Kultur og folkehelseutvaljet	7 571	61 250	147 000	53 679	139 429 ●	85
310 SOSIALKONTOR	5 365	104 167	250 000	98 802	244 635 ●	98
340 HELSEAVDELING	357 676	500 000	1 200 000	142 324	842 324 ●	70
351 HELSESTASJON	3 847	9 583	23 000	5 736	19 153 ●	83
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	-364 255	-306 875	-736 500	57 380	-372 245 ●	51
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	24 474	25 500	61 200	1 026	36 726 ●	60
380 LEGEKONTOR	66 077	79 375	190 500	13 298	124 423 ●	65
390 FYSIOTERAPI	57 980	78 333	188 000	20 353	130 020 ●	69
510 TEKNISK AVDELING	482 343	497 917	1 195 000	15 574	712 657 ●	60
520 RENHOLOSAVDELING	18 966	10 833	26 000	-8 133	7 034 ●	27
530 BRANNAVDELING	12 515	75 125	180 300	62 610	167 785 ●	93
550 VAR-tjenester	-409 860	-268 376	-644 103	141 484	-234 243 ●	38
600 UTSIRA HAVN	7 629	33 125	79 500	25 496	71 871 ●	80
700 MVA REFUSJON	-1 153	0	0	1 153	1 153 #DIV/0!	
800 FRIE INNTEKTER	-12 919 210	-11 713 925	-27 925 310	1 205 285	-15 006 100 ●	54
TOTALT	-11 327 326	-9 052 423	-21 345 205	2 274 903	-10 017 879	

behov for å tilføre lønnsbudsjettet i helsesektoren midler. Generelt bør det kalkuleres større pott til dekning av sykefravær også i årene framover.

Øvrige poster:

Avvik av betydning kommenteres:

Administrasjon, næring og politikk

Ansvar 110 rådmannen

Reisebudsjettet er allerede oppbrukt. Dette i likhet med i fjor, så budsjettet er relativt knapt.

Ansvar 111 Utsira fyr, eldreråd og kulturminnevern

Sommerprosjekter som guider på fyret og turistinformasjon er ikke bokført. Turistinformasjon er «satt borte» til næringsforeningen avdeling reiseliv. Totalt budsjett for disse postene er kr 85.000 og forklarer sammen med ikke utdelt kulturverntilskudd kr 23.000 mye av det lave budsjettforbruket.

Ansvar 113 Folkevalgte

Valg

Nye krav til gjennomføring av elektronisk valg innføres i år. Vi har prioritert fylkesmannens kurs og stilt med to på relativt kostbar 4 dagers opplæring i Sandnes. Det er også bestilt nytt moderne og hensiktsmessig valgavlukke. På høy tid ettersom vi har brukt ikke fullt så gode hjemmesnekra løsninger siste årene. Budsjettet på kr 30.000 er dermed knapt. Pr i dag tror vi posten må tilføres kr 15.000.

Overføring til menighetsrådet

Årsbeløp kr 494.000 er ikke overført pr skrivende stund og det forklarer det lave pådraget under ansvar 113.

Ansvar 114 ordfører

Samlet budsjett er på kr 66.500. Reisepostene er mer enn oppbrukt allerede. Totalbudsjettet må vurderes på nytt. Det koster bla å være kulturkommune!

Ansvar 130 Økonomi

Prosjekt eiendomsskatt er ikke igangsatt i den grad det har kostet penger (avsatt kr 50.000). Dette forklarer det lave budsjettforbruket. Det er gjort noen forpostfektninger og innleie av konsulent vil bli nødvendig. Prosjektet vil trolig bli dyrere enn kr 50.000 og ta noe mer tid enn planlagt. Vi mangler en del grunndata i forhold til matrikkel og lignende som vil ta ekstra tid.

Ansvar 140

Det er avsatt kr 30.000 til trykking av kommuneplan som er ubrukte. Derav gunstig budsjettavvik pr dato.

Ansvar 150 Næring

Påfyll til næringsfondet kommer i slutten av året, mens midler er utbetales fortløpende. Dette gir budsjettavvik. Vi har fått tilsagn om påfyll med kr 430.000 som er kr 330.000 mer enn budsjettet! Når beholdningen justeres for alle gitte tilsagn hadde vi kr 22.000 på bok, før årets påfyll. Dvs pr mai kan det gis ytterligere tilsagn om ca kr 450.000.

Ansvar 170 Edb-avdeling

Hovedinnkjøp av nytt materiell er ikke foretatt, og forklarer det store restbudsjettet. Nye lisenser og office 365 kjøpes og innføres i sommer. Konsulentforbruket har vært innenfor budsjett i 1. halvår.

Ansvar 199 Rådveldesummer

Det gjenstår kr 84.000 til uspesifiserte formål pr mai. Kommunestyret har bevilget kr 18.000 av disse til prøvebo i juni. Reell saldo er derfor kr 66.000. I tillegg er det avsatt og delegert kr 525.000 til rådmann til dekning for årets lønnsoppgjør.

Konklusjon:

Mange tiltak og utbetalinger er ikke utførte, eller bokførte pr mai. Samtidig er det brukt mye på reiser, i forhold til avsatte beløp. Kostnadene til valgavvikling blir uforutsatt store pga omlegging til og opplæring i elektronisk valg. Vi registrerer godt påfyll til næringsfondet! Kostnadene til utredning og tilrettelegging for eiendomsskatt blir trolig dyrere og mer krevende enn forutsatt.

Oppvekst og kultur

210 Oppvekstsjef

Budsjettet er reguleres med kr 150.000 i juni til kostnader ved ansettelser. Når denne justeringen er bokført, skal det være tilstrekkelig med midler. Reservepost til kjøp av tolketjenester, ppt og barnevern er pr dato udisponerte (kr 50.000) og en del tiltak (kurs) i skolen er ikke iverksatte så langt.

Ansvar 220 skole, SFO og kulturell skolesekk

Mesteparten av innkjøpene skjer i tilknytning til skolestart, slik at forbruket er lavt på flere poster.

Når det gjelder SFO og kulturell skolesekk er det bokført lite driftsutgifter så langt.

Ansvar 225 Utsira scene & amfi

Det er ført kr 600 i inntekter, og ingen utgifter for anlegget! Tiltaket har ikke kommet i gang.

Ansvar 230 Barnehage

Det ser ut til å være greit med driftsmidler i barnehagen og også på inntektssiden (foreldrebetaling) går det som budsjettet.

Ansvar 250 Biblioteket

Budsjettforbruket er passelig for årstiden, men reisebudsjettet er brukt opp.

Ansvar 260 Voksenopplæring

Utgiftene til driftsmidler i voksenopplæringen er minimale. Det er litt spennende i forhold til om forutsetningene for statstilskudd holder.

Ansvar 270 Kulturavdeling-administrasjon

Det er avsatt kr 75.000 til jubileer på fond som ikke er tatt til inntekt. Utgiftene hittil er stort sett knyttet til utstillingen i tilknytning til stemmerettsjubileumet. Målet er å holde seg under kr 50.000 for dette prosjektet.

Ansvar 271 Kultur og folkehelseutvalget

Den økonomiske aktiviteten har vært liten og heller ikke kulturmidler er utbetalt enda. Dette gjør at kr 140.000 gjenstår pr mai og av beløpet er kr 66.000 avsatt til arrangementer.

Konklusjon:

Driften synes i rute i oppvekstavdelingen. I forhold til kulturavdelingen er mye egentlig ugjort i forhold til budsjettet. Kulturmidler er fordelt, men ikke utbetalte.

Helse og sosialsektor

Ansvar 310 sosialkontor

Vi har intensjonsavtale med Haugesund kommune om drift av barnevern og sosialkontor/Nav-tjenester. Haugesund utfører i dag en del tjenester etter regning, etter at forhandlinger om en avtale har gått i stå. Forhandlingene er nå løftet til politisk nivå. Både økonomisk og tjenestemessig er dette en svært viktig avtale. Sosialbudsjettet er bokføringsmessig intakt ettersom vi ikke har mottatt regninger fra Haugesund enda og avtale ikke foreligger. Det gjenstår å se om et budsjett på kr 250.000 holder til å få til det vi vil i forhold til Haugesund.

Ansvar 350 Helseavdeling

Utgiftene i bakvakten er så langt minimale. Det er heller ikke noe å melde i forhold til innleie av plass til klient på Hønefoss. Samhandlingsreformen går sin gang. Vi får a-kontoregninger og betaler de. Avregning avventes til høsten. Vi har så langt heller ikke fått dagbøter for utskrivningsklare pasienter. Vi avventer.

Ansvar 352 sykehjemmet + folkehelse + frisk i friluft

Driften av sykestua synes under kontroll. Når påløpt ikke utsendt regning pr 3. juni legges til bokført beløp vil reel utleie pr 5 måneder være på hele kr 747.000 av et årsbudsjett på kr 1.1210.000. Kan vi klare samme beløp i andre halvår vil vi få budsjettoverskudd på ca kr 300.000 til dekning av lønnsoverskridelser og medisinsk

forbruksmateriell. Omsorgssjefen skriver at «En endring i folketrygdeloven § 5.22 gjør at alt medisinsk utstyr til sårbehandling fra og med 01.01.13 må betales av kommunen. Det vil gi sterkt økte utgifter på post 11100.» Målt etter forbruk pr mai vil budsjettposten på kr 112.000 overskrides med i alle fall kr 50.000 dersom behovene for dyrt materiell fortsatt er til stede.

Ansvar 357 psykiatrimål

Det er avsatt midler fra tidligere år som bør brukes og som kommer i tillegg til årets budsjett. (kr 89.000). Disse midlene er øremerket fra statens side. Det er derfor godt med midler i forhold til oppfølging av vedtatt psykiatriplan også når lønnsposter tas hensyn til.

Ansvar 380 og 390 lege og fysioterapi

Det ser ut til å være rimelig samsvar mellom regnskap og budsjett

Konklusjon:

Det er knyttet spenning til om vi får til avtale med Haugesund kommune om barnevern og sosialtjenester. Samhandlingsreformen er et uvisst kort. Plutselig kan vi få en utskrivningsklar pasient vi må velge å betale bot eller kjøpte plass til. Utleien av plasser ved sykehjemmet går meget bra med god etterspørsel fra Haugesund. Fortsetter det slik dekker vi overskridelser for lønn og forbruksmateriell med merinntekter.

Teknisk avdeling

510 teknisk avdeling

Strøm

Pr mai er det medgått kr 250.000. Ved likt forbruk resten av året vil vi ende på kr 600.000 og noe i underkant dersom vi følger fjorårets forbruk resten av året. Budsjettet bør holde!

2012	2011	2010	2009	2008	2007
569.000	719.642	749.000	579.000	572.000	426.000

Vedlikehold og byggevarer

Til poster for vedlikehold og service er det avsatt kr 567.000. Pr mai er kr 221.000 – 40 % brukte.

Annet:

Det er tynt med husleieinntekter. Lavt belegg i kommunale boliger gir inntektssvikt i forhold til et budsjett på kr 210.000. Nåværende belegg vil gi årsinntekt på kr 70.000. Dvs vi må påregne et budsjettunderskudd på minst kr 80.000 selv ved fullt belegg i to enheter på Hovland resten av året. Vedlikeholdspostene på kommunale bygg er knappe og går mer enn med til oppussinger på Hovland.

520 Renhold

Mesteparten av budsjettmidlene er brukt opp ved halvgått løp! I den grad lagrene av renholdsmidler ikke er store nok til å holde ut året, må avdelingen tilføres midler (fra ansvar 510).

550 VAR-tjenester

Inntektsanslagene synes ok. Driften har vært kostbar i første halvår og mye av budsjettmidlene er brukte. Overskridelser er påregnelig og egen sak om driften videre vil bli fremmet. Det er for øvrig avsatt mye investeringsmidler til vannverket.

600 Havner

Mesteparten av havnestyrets budsjett på kr 79.500 er ubrukt pr mai.

Konklusjon:

Vi må forvente svikt i leieinntekter på ca kr 100.000. Driften ved vannverket er kostbar og budsjettsak fremmes når vi får mer oversikt. Påløpte regninger er ikke med i maitallene.



Regnskapsskjema 2A - investeringer

	Regnskap mai.13	Budsjett 2013	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2012
Investeringer i anleggsmidler	165 453	4 200 000	4 200 000	1 386 318
Utlån og forskutteringer	0	0	0	356 971
Avdrag på lån	30 411	63 000	63 000	117 725
Avsetninger	0	0	0	1 429 531
Årets finansieringsbehov	195 864	4 263 000	4 263 000	3 290 545
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0	0	0	300 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	2 000
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	18 300	468 000	468 000	358 297
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum eksternt finansiering	18 300	468 000	468 000	660 297
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	693 161
Bruk av avsetninger	0	3 795 000	3 795 000	0
Sum finansiering	18 300	4 263 000	4 263 000	1 937 087
Udekket/udisponert	-177 564	0	0	0

De enkelte investeringsprosjekter som etatene er ansvarlige for

	Regnskap	Budsjett		Finansiering Øremerkede fond	Sum tilgjengelige midler	Avvik Budsjett-Regnskap	
	31.05.2013	Justert	Opprinnelig			*Justert	*Justert +fra fond
Vannverk og ledningsnett	157 908	500 000	500 000	286 327	786 327	342 092	628 419
Ventilasjon og Enøk Siratun/-hall	4 613	2 000 000	2 000 000	1 000 000	3 000 000	1 995 388	2 995 388
Fagsystem helse		250 000	250 000		250 000	250 000	250 000
Tomter Hovland	1 780	500 000	500 000		500 000	498 220	498 220
Trafikksikkerhetsplan		700 000	700 000	575 556	1 275 556	700 000	1 275 556
Vognskur		50 000	50 000		50 000	50 000	50 000
Tarzanløype		200 000	200 000	-	200 000	200 000	200 000
Miljøstasjon		-	-	120 321	120 321	-	120 321
Kloakker				600 000	600 000	-	600 000
Veglys				517 422	517 422	-	517 422
Fakturasystem				277 209	277 209	-	277 209
Boligområde måsadalen				154 058	154 058	-	154 058
Mva kompensasjon	1 153					-1 153	-
Sum	165 454	4 200 000	4 200 000	3 530 893	7 730 893	4 034 547	7 565 440

Investeringer

Oversikten "De enkelte investeringsprosjekter" viser i tillegg til regnskap og budsjett også alle prosjekter som det er avsatt øremerkede midler til fra tidligere år. Kolonnen for avvik – helt til høyre- viser gjenstående midler.

Oversikten viser at få av prosjektene har kommet i gang.

En del prosjekter "fra i fjor" som det er avsatt/overført midler til er ført opp i oversikten for nettopp å gi oversikt og grunnlag for videre oppfølging.

Vannverk og ledningsnett

Dette er det eneste prosjektet det er bokført kostnader på av betydning. Det er lagt ned kr 92.000 til vann og avløpsledning i Sørevågen/Klovning og kr 65.000 til brannkum og rørdeler i Herberg.

Ventilasjon og Enøk Siratun

Det vises til saksframlegg i juni om start av prosjektet med utskiftning av vinduer på Siratun innenfor en ramme på kr 750.000. Resten av prosjektet er i ferd med å bli lagt ut på anbud på Doffin. Det føles noe usikkert mht om totalrammen på kr 3 millioner vil holde. Anbudene vil vise og vil blir forelagt i egen sak. Vi har tidlig i juni fått tilsagn om Enøk-tilskudd til prosjektet på kr 480.000!

Tomter Hovland

Anbudsdokumenter klargjøres nå og legges forhåpentlig ut innen august.

Trafikksikkerhetsplan

Budsjettet forutsetter statstilskudd på kr 420.000 som ser ut til å være i boks! Prosjekt gatelys Sørevågen – Austrheim settes i bestilling så snart det er avklart hva og hvordan det skal bestilles. Herunder om det er råd å få lagt lysene i moloen i "jord". Legg også merke til prosjektet "Veglys" fra tidligere år, der det er resterende midler på kr 517.400. Det er samlet sett satt av mye penger og prosjektet forutsettes redegjort for i detalj før igangsetting.

Vognskur og Tarzanløype tenkes påbegynt i løpet av høsten.

Fakturasystem

Er 50 % fullført, men i likhet med for en del andre kommuner avventes iverksetting hos dataleverandør. Mesteparten av fakturasystemet er på plass, men ikke betalt for. Det er E-handelmodul og e-faktura til andre forretningsførende B2B som gjenstår.

Miljøstasjon

Anlegget på Hovland gjerdes inn i uke 25 og nytt opplegg faller på plass deretter.

Boligområde Måsadal

Prosjektet er stilt delvis i bero. Det er gjort endringer i kommuneplanen. Tomter klargjøres forhåpentlig utover høsten. Området er frigjort i forhold til arkeologiske utfordringer.

Mva-kompensasjon

All mva-kompensasjon dekkes ved motsvarende inntekt bokført i driften. Rådmannen er delegert ansvar for å regulere budsjettet i samsvar med tidligere vedtak i kommunestyret. Netto er mva-kompensasjon=0.

Vi trenger derfor ikke tenke mva-kompensasjon i budsjettsammenheng.

BUDSJETTSKJEMA 2A – Investeringsbudsjettet

Oversikten viser de samme prosjekter som det er vist til ovenfor, satt sammen på en annen måte. I tillegg er utlån og mottatte og betalte avdrag på lån vist, slik at samlet finansieringsbehov fremkommer.

Finansiering:

Utlån av formidingslån er i sin helhet finansiert med lånemidler i Husbanken.

Det er mottatt kr 18.300 i avdrag på utlån som er som budsjettet. Budsjettet kalkulerer også med kr 420.000 i tilskudd til gatelys. Her har vi fått tilsagn om kr 525.000!

Budsjettet viser hvordan regnskapet er tenkt saldert mot slutten av året med bruk av avsetninger (fondsmidler).

Konklusjon:

Samlet sett synes det å være litt for mange store prosjekter på gang i forhold til administrativ bemanning. Samtidig er mange prosjekter kommet et godt stykke ut på beddingen og er satt i prosess. Prosjekt "gatelys" må samkjøres med midler avsatt til "Trafikksikkerhet" og tilsagn om midler til dette på kr 525.000

