



## Utsira kommune - Kommunestyret

---

### BUDSJETTGENNOMGANG Pr 1. halvår 2014



*Sol over Sørevågen 1.mai*

#### **Budsjettkontroll pr 31.5. 2014**

*Rådmannen 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:

- ✘ Oppsummering
- ✘ Økonomisk oversikt drift
- ✘ Regnskapsskjema 1A
  
- ✘ Regnskapsskjema 1B – Oversikt over netto utgifter pr etat med kommentarer
  - Lønnsutgifter pr etat
  - Øvrige utgifter pr etat
  
- ✘ Budsjettskjema 2 – Investeringer
  
- ✘ Oversikt de enkelte investeringsprosjekter



*«Beintøffe» elever vant premie og reiste på tur i vår...*

## Oppsummering:

### DRIFSTPOSTER:

- ✚ Skatteinntekten er i rute i forhold til budsjett. (Økning kr 146.000 pr mai sammenlignet med fjorårets tall.
- ✚ Budsjettet for skatt og rammetilskudd samsvarer med revidert prognose fra KS pr 6. juni.
- ✚ Rente og avdragsposter: Tallene kommer senere på året, men pengebeholdning, rentenivå stemmer bra med forutsetningene.
- ✚ Lønnsoppgjøret er moderat. Avsatt sum til å dekke oppgjøret er imidlertid for lav! Overskridelser på kr 250-350.000 er å forvente. Budsjettsak kommer i oktober når også årets G-regulering (pensjonskostnader) er mer avklart.
  
- ✚ Det har vært en del sykefravær i 1. halvår (6,7 %). Mesteparten er refusjonsberettiget. Fjorårets tall var 4,9% på samme tidspunkt.
- ✚ Inntektsbortfall utleie ved sykehjemmet er allerede budsjettregulert 12.6.
  
- ✚ Usikre poster: Avtale med Haugesund om barneverntjenester og Nav-tjenester skal reforhandles, avtale om legevakt og regionalt brannvern er på beddingen, kommunelegen har sagt opp, barnebolig skal etableres. Merutgifter er påregnelig, men effekten av de bør ikke bli stor dette året, siden løpende avtaler stort sett holder til i alle fall 3. kvartal.
  
- ✚ Påfyll næringsfondet: Må rebudsjetteres til kr 0 etter at ordningen synes nedlagt. Gjelder både inntekter og utgifter, slik at vi for kommunens del går i 0. Isolert sett.
  
- ✚ Vi vil mangle litt på budsjettet for Husleieinntekter om ikke Hovland leies ut. Hva som skjer med Midtun er også et spørsmål.

### Aktuelle budsjettreguleringer:

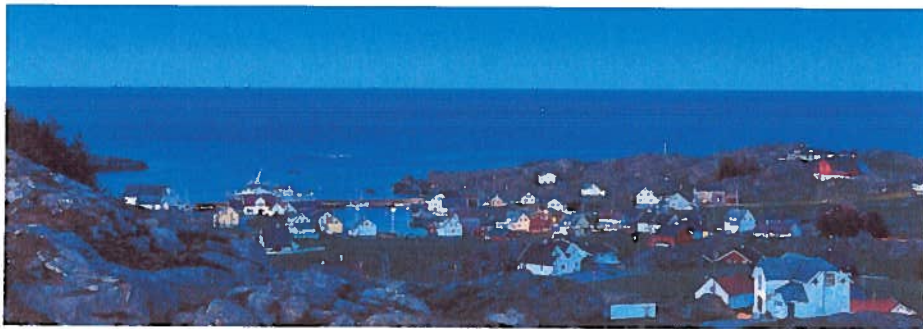
- Postene for næringsfond kan godt reguleres i takt med nye forutsetninger – påfyll kr 0 istf kr 100.000.
- Vi må være forberedte på å styrke lønnsposter med inntil kr 250.000 pga lønnsoppgjøret. Sak fremmes i 3. kvartal.

## Investeringer:

- Rehabilitering Sirahall/-tun er behandlet i kommunestyret 12.6.
- Vi har fått tilsagn om kr 215.000 i tippemidler til Tarzanløype.
- Mulig midler kan frigjøres fra «Gatelys» og avsatte Trafikksikkerhetsmidler

## Aktuelle budsjettreguleringer:

- Tarzanløype. Prosjektet må budsjetteres gitt nytt tilsagn om tippemidler.
- Prosjekt gatelys og trafikksikkerhetsmidler. Resterende midler. Muligens så mye som kr 1,2 millioner bør vurderes omdisponert til ikke øremerket fond.



## Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap mai.14	Budsjett 2014	Budsjett oppriinnelig	Regnskap mai.13	Avvik Regnsk	Rest budsjett
<b>Driftsinntekter</b>						
Brukerbetalinger	522 756	2 107 500	2 107 500	658 375	-135 619	1 584 744
600 BRUKERBETALING FOR ORDINÆRE KOMMUNA	522 756	2 107 500	2 107 500	658 375		
Andre salgs- og leieinntekter	919 953	1 985 500	1 985 500	846 144	73 809	1 065 547
620 ANNET AVGIFTSFRITT SALG AV VARER OG TJEN	22 313	13 000	13 000	18 534		
629 BILLETTINNTEKTER	47 463	83 000	83 000	74 347		
630 HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, UTLEIE	72 500	219 500	219 500	51 906		
640 AVGIFTSPLIKTIGE GEBYRER	735 797	1 380 000	1 380 000	674 552		
650 AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER	6 880	290 000	290 000	26 804		
660 SALG AV DRIFTSMIDLER	35 000	0	0	0		
Overføringer med krav til motytelse	592 249	537 000	570 000	714 482	-122 233	-55 249
700 REFUSJONER FRA STATEN	35 798	244 000	277 000	160 793	-124 995	208 202
710 SYKELØNNSREFUSJON	167 061	0	0	170 341	-3 280	-167 061
728 REFUSJON MOMS PÅLØPT I INVESTERINGSREGI	0	0	0	1 153	-1 153	0
729 REFUSJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAP	335 168	0	0	362 195	-27 027	-335 168
730 REFUSJONER FRA FYLKESKOMMUNER	2 065	138 000	138 000	25 000	-22 936	135 936
750 REFUSJONER FRA KOMMUNER	27 158	0	0	0	27 158	-27 158
770 REFUSJONER FRA ANDRE (PRIVATE)	25 000	155 000	155 000	20 000	5 000	130 000
Rammetilskudd	11 076 486	22 577 000	22 577 000	10 920 123	156 363	11 500 514
800 RAMMEOVERFØRINGER	11 076 486	22 577 000	22 577 000	10 920 123		
Andre statlige overføringer	9 282	160 000	160 000	9 432	-150	150 718
810 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	9 282	160 000	160 000	9 432		
Andre overføringer	10 000	0	0	0	10 000	-10 000
890 OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	10 000	0	0	0		
Skatt på inntekt og formue	1 941 714	5 405 000	5 405 000	2 007 194	-65 480	3 463 286
870 SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	1 941 714	5 405 000	5 405 000	2 007 194		
Eiendomsskatt	220 121	440 000	440 000	220 120	1	219 880
874 EIENDOMSKATT verk og bruk	220 121	440 000	440 000	220 120		
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>15 292 561</b>	<b>33 212 000</b>	<b>33 245 000</b>	<b>15 375 872</b>	<b>-83 311</b>	<b>17 919 439</b>
<b>Driftsutgifter</b>						
Lønnsutgifter	7 687 650	17 405 369	17 488 369	7 584 518	103 132	9 717 719
10 Regulativ lønn	6 855 851	15 440 169	15 523 169	6 654 003		
20 VIKARER	232 542	689 000	689 000	205 861		
30 EKSTRAHJELP	205 747	434 900	434 900	127 864		
40 OVERTID	26 907	134 500	134 500	80 538		
50 ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØREL	1 000	5 500	5 500	1 000		
75 Lønn renhold	175 681			254 849	-79 168	-175 681
80 GODTGJØRELSER FOLKEVALGTE	138 770	532 300	532 300	225 498		
89 TREKKPL/OPPG PL, IKKE ARB GIV PL LØNN		10 000	10 000			
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSER FOR REISER, DI	41 090	141 000	141 000	34 343		
165 ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJØRELSER	10 060	18 000	18 000	560		
Sosiale utgifter	1 605 367	4 580 028	4 577 028	1 605 245	122	2 974 661
90 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSI	718 193	2 523 430	2 522 430	726 706		
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT	887 173	2 056 598	2 054 598	878 538		
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	1 805 968	5 496 735	5 475 235	1 938 527	-132 559	3 690 767
100 KONTORMATERIELL	74 762	110 500	110 500	48 734		
105 UNDERVISNINGSMATERIELL	32 985	117 900	117 900	36 767		
110 MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	75 528	307 000	307 000	32 986		
114 MEDIKAMENTER	20 741	97 500	97 500	20 744		
115 MATVARER	86 134	244 600	244 600	103 976		
120 ANNET FORBRUKSMATERIELL/ RÅVARER OG T	175 526	880 700	911 700	167 459		
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON	159 014	627 035	627 035	187 114		
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	23 100	101 500	91 500	46 685		
150 OPPLÆRING, KURS	72 744	324 500	324 500	131 220		
170 TRANSPORT / DRIFT AV EGNE TRANSPORTMIDI	41 315	95 000	95 000	47 003		
180 ENERGI	210 106	590 300	590 300	246 660		
185 FORSIKRINGER, VAKTTJENESTER	135 717	151 000	151 000	65 521		
190 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER, GRUNN	0	2 000	2 000	0		

## Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap mai.14	Budsjett 2014	Budsjett opprinnelig	Regnskap mai.13	Avvik Regnsk	Rest budsjett
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V.	310 120	441 500	441 500	188 119		
200 INVENTAR OG UTSTYR	155 476	359 500	356 000	213 561		
209 MEDISINSK UTSTYR		11 000	11 000			
220 LEIE, LEASING / KJØP AV MASKINER	60 040	151 000	151 000	55 192		
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER, NYBYGG	22 296	257 000	218 000	85 603		
240 SERVICEAVTALER OG REPARASJONER	107 450	219 000	219 000	101 057		
250 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD OG NYBYGG	2 204	180 000	180 000	18 491		
270 KONSULENTTJENESTER	40 707	228 200	228 200	141 628		
Kjøp av tjenester som erstatter tj. produksjon	1 857 733	4 208 070	4 083 070	1 101 728	756 005	2 350 337
300 KJØP AV TJENESTER FRA STATEN / STATLIGE	5 497	35 000	35 000	0		
330 KJØP AV TJENESTER FRA FYLKESKOMMUNER /	0	3 000	3 000	0		
350 KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE KOMMUNER /	-20 514	2 146 000	2 146 000	408 777		
370 KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE / DRIFSAVTA	1 872 753	2 024 070	1 899 070	692 951		
Overføringer	1 099 945	1 144 798	1 157 298	565 392	534 553	44 853
400 OVERFØRINGER TIL STATEN	90 000	197 000	197 000	85 472		
429 MOMS GENERELL KOMPENSASJONSORDNING	335 168	0	0	362 195		
470 OVERFØRINGER TIL ANDRE (PRIVATE)	674 777	656 500	656 500	117 725		
490 RÅDVELDESUMMER		291 298	303 798		0	291 298
Avskrivninger	0	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	14 056 664	32 835 000	32 781 000	12 795 413	1 261 251	18 778 336
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>1 235 896</b>	<b>377 000</b>	<b>464 000</b>	<b>280 459</b>	<b>955 437</b>	<b>-858 896</b>
<b>Finansinntekter</b>						
Renteinntekter og utbytte	79 359	630 000	630 000	85 988	-6 629	550 641
900 RENTEINNTEKTER	79 359	230 000	230 000	85 988		
905 utbytte	0	400 000	400 000	0	0	400 000
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	0	5 000	5 000	0	0	5 000
920 MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN, SALG AV AKSJ	0	5 000	5 000	0		
Sum eksterne finansinntekter	79 359	635 000	635 000	85 988	-6 629	555 641
Finansutgifter					0	0
Renteutgifter og låneomkostninger	275 707	594 000	594 000	231 148	44 559	318 293
500 RENTEUTGIFTER, LÅNEOMKOSTNINGER	275 707	594 000	594 000	231 148		
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	250 340	500 000	500 000	112 500	137 840	249 660
510 AVDRAGSUTGIFTER	250 340	500 000	500 000	112 500		
Utlån	0	5 000	5 000	0	0	5 000
520 UTLÅN, KJØP AV AKSJER, ANDELER	0	5 000	5 000	0		
Sum eksterne finansutgifter	526 047	1 099 000	1 099 000	343 648	182 399	572 953
Resultat eksterne finansstransaksjoner	-446 688	-464 000	-464 000	-257 659	-189 029	-17 312
Motpost avskrivninger	0	0	0	0		
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>789 208</b>	<b>-87 000</b>	<b>0</b>	<b>2 322 799</b>	<b>-1 533 591</b>	<b>-876 208</b>

## Regnskapsskjema 1A - drift

	Regnskap	Budsjett Periodisert	Budsjett Inkl endring	Budsjett Opprinnelig	Regnskap i fjor	pr mai	Rest periode	Rest budsjett
Skatt på inntekt og formue	1 941 714	1 800 946	5 405 000	5 405 000	2 007 194		-140 768	3 463 286
Ordinært rammetilskudd	11 076 486	9 407 083	22 577 000	22 577 000	10 920 123		-1 669 403	11 500 514
Skatt på eiendom	220 121	0	440 000	440 000	2 201 205		-220 121	219 880
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0	0		0	0
Andre generelle statsliskudd	9 282	66 667	160 000	160 000	9 432		57 385	150 718
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>13 247 602</b>	<b>11 274 696</b>	<b>28 582 000</b>	<b>28 582 000</b>	<b>13 156 870</b>		<b>-1 972 906</b>	<b>15 334 398</b>
Renteinntekter og utbytte	79 359	57 500	630 000	630 000	85 989		-21 859	550 641
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	275 707	247 500	594 000	594 000	231 148		-28 207	318 293
Avdrag på lån	250 340	208 333	500 000	500 000	112 500		-42 007	249 660
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>-446 688</b>	<b>-398 333</b>	<b>-464 000</b>	<b>-464 000</b>	<b>-257 659</b>		<b>48 355</b>	<b>-17 312</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0	0			
Til ubundne avsetninger	0	0	400 000	400 000	0			
Til bundne avsetninger	0	0	200 000	200 000	0			
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0	212 500	510 000	0	0			
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	637 500	600 000	0			
Bruk av bundne avsetninger	3 500	4 375	10 500	0	20 000			
<b>Netto avsetninger</b>	<b>0</b>	<b>216 875</b>	<b>558 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0			
<b>Til fordeling drift</b>	<b>12 804 413</b>	<b>11 093 237</b>	<b>28 205 000</b>	<b>28 118 000</b>	<b>12 919 210</b>		<b>-1 711 176</b>	<b>15 400 587</b>

## **Kommentarer til inntekter:**

### **Budsjettskjema 1A:**

#### **Skatt:**

Det er pr mai bokført kr 1,941 i skatteinntekter. Inngangen for mai er nå også kjent (totalt pr mai kr 2,9 millioner) og vi ligger så langt 6 % bedre an enn i fjor. I absolutte tall er økningen på kr 146.000 pr mai. I budsjettet er det lagt til grunn en økning på kr 134.000 i forhold til i fjor, slik at vi er i rute så langt!

#### **Rammetilskudd:**

Siste prognose fra Oslo (KS) pr 6. juni tilsier til sammen kr 27,9 millioner i sum skatt og rammetilskudd. Vårt budsjett er på 27,982 og dermed innenfor det som er dagens prognoser!

#### **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 vedtar i disse dager utbytte for 2013. Endringer i utbyttepolitikk og muligheter vil kunne ramme oss med inntil kr 400.000.

#### **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.



## Regnskapsskjema 1B - driftsbudsjettet

Ansvar:	Regnskap mai.14	Budsjett periodisert	Budsjett 2014	Rest periode	Rest Budsjett
110 RÅDMANNSKONTOR	1 111 328	1 035 593	2 400 009	-75 735	1 288 681
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	95 057	59 101	187 362	-35 956	92 305
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	672 352	395 760	1 151 440	-276 592	479 088
114 ORDFØRER	131 453	51 208	457 911	-80 245	326 458
130 ØKONOMIKONTOR	417 596	418 758	940 943	1 162	523 347
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	157 817	71 667	172 000	-86 150	14 183
140 PLAN & MILJØAVDELING	-1 394	14 020	44 000	15 414	45 394
150 NÆRINGS & UTVIKLINGSAVDELING	127 011	77 083	186 000	-49 928	58 989
170 EDB-AVDELING	404 321	470 625	1 167 500	66 304	763 179
199 RÅDVELDESUMMER	0	0	291 298	0	291 298
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	2 159	12 807	31 000	10 648	28 841
220 UTSIRA SKOLE	2 370 254	2 408 046	5 356 759	37 792	2 986 505
225 UTSIRA SCENE & AMFI	0			0	0
230 UTSIRA BARNEHAGE	602 304	628 983	1 433 379	26 679	831 075
240 UTSIRA kulturskole	86 405	105 661	245 090	19 256	158 685
250 BIBLIOTEKSJEF	174 066	199 794	468 655	25 728	294 589
260 VOKSENOPPLÆRING	133 108	58 252	118 355	-74 856	-14 753
270 KULTURAVDELING-administrasjon	15 410	18 333	49 000	2 923	33 590
271 Kultur og folkehelseutvalget	21 054	49 583	119 000	28 529	97 946
310 SOSIALKONTOR	658 099	415 494	1 014 212	-242 605	356 113
350 HELSEAVDELING	624 545	756 295	1 784 415	131 750	1 159 870
351 HELSESTASJON	88 726	102 646	233 259	13 920	144 533
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	2 501 353	2 165 525	5 574 636	-335 828	3 073 283
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	137 709	132 303	302 097	-5 406	164 388
380 LEGEKONTOR	59 637	84 027	203 855	24 390	144 218
390 FYSIOTERAPI	66 301	74 167	178 000	7 866	111 699
510 TEKNISK AVDELING	1 403 637	1 489 383	3 583 269	85 746	2 179 632
520 RENHOLDSAVDELING	277 518	324 935	737 882	47 417	460 364
530 BRANNAVDELING	107 850	172 667	404 034	64 817	296 184
550 VAR-tjenester	-445 368	-296 831	-712 395	148 537	-267 027
600 UTSIRA HAVN	11 387	26 246	82 035	14 859	70 648
700 MVA REFUSJON	0	0	0	0	0
800 FRIE INNTEKTER	-12 804 413	-10 896 988	-28 205 000	1 907 425	-15 400 587
TOTALT	-792 718	625 143	0	1 417 861	792 718

## Regnskapsskjema 1 b - Kun lønnsposter

Ansvar	Regnskap		Budsjett		Rest periode	Budsjett		Rest i %
	mai.14	periodisert	2014	2014		Budsjett	Rest	
110 RÅDMANNSKONTOR	849 543	826 618	1 883 509	1 883 509	-22 925	1 033 966	55	
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	11 357	234	5 862	5 862	-11 123	-5 495	(94)	
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	30 112	30 183	265 440	265 440	71	235 328	89	
114 ORDFØRER	123 367	23 088	389 411	389 411	-100 279	266 044	68	
130 ØKONOMIKONTOR	342 484	348 407	791 343	791 343	5 923	448 859	57	
140 PLAN & MILJØAVDELING	0	0	0	0	0	0		
220 UTSIRA SKOLE	2 281 549	2 259 149	5 109 359	5 109 359	-22 400	2 827 810	55	
230 UTSIRA BARNEHAGE	582 529	613 380	1 392 379	1 392 379	30 851	809 850	58	
240 UTSIRA kulturskole	105 125	121 828	283 890	283 890	16 703	178 765	63	
250 BIBLIOTEKSJEF	124 173	132 164	303 155	303 155	7 991	178 982	59	
260 VOKSENOPPLÆRING	131 414	149 502	337 355	337 355	18 088	205 941	61	
270 KULTURAVDELING-administrasjon	0	0	0	0	0	0	#DIV/0!	
310 SOSIALKONTOR	3 490	42 577	119 212	119 212	39 087	115 722	97	
350 HELSEAVDELING	279 365	243 379	553 415	553 415	-35 986	274 050	50	
351 HELSESTASJON	82 232	90 219	203 259	203 259	7 987	121 027	60	
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	2 607 154	2 618 430	6 641 136	6 641 136	11 276	4 033 982	61	
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	115 628	106 877	240 897	240 897	-8 751	125 269	52	
380 LEGEKONTOR	0	4 688	13 355	13 355	4 688	13 355	100	
510 TEKNISK AVDELING	1 072 795	1 046 087	2 411 269	2 411 269	-26 708	1 338 474	56	
520 RENHOLDSAVDELING	265 617	314 102	71 882	71 882	48 485	-193 735	(270)	
530 BRANNAVDELING	64 535	68 828	153 734	153 734	4 293	89 199	58	
600 UTSIRA HAVN	2 327	5 805	16 535	16 535	3 478	14 208	86	
<b>TOTALT</b>	<b>9 074 796</b>	<b>9 045 545</b>	<b>21 186 397</b>	<b>21 186 397</b>	<b>-29 251</b>	<b>12 111 601</b>	<b>57</b>	

## 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 "lønnposter" og "øvrige poster", før vi ser nærmere på enkeltavvik.

### Lønnposter:

Lønnposter 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.

Så langt, før resultatene av lønnsoppgjøret er bokførte, ser det samlet sett bra ut i alle avdelinger. Sykefravær i skole, driftsavdelingen kompliserer bildet noe, men i begge avdelinger er kontrollen bra.

Stort periodeavvik for ordfører skyldes at denne stillingen øker med 20 % i 2. halvår.

### Sykefravær

Registrert fravær i årets 5 første måneder er på 6,7 % mot 4,9 % i fjor og 6,4 % i 2012.

### Lønnsoppgjøret

Lønnsoppgjøret er vel stort sett i havn. Hvordan det slår ut hos oss er ennå ikke klart. Alle sikres tillegg på 2,15 % og 1 % av potten skal avsettes lokale forhandlinger. Virkningspunktet for oppgjøret er satt til 1.5.

Det gjenstår kr 225.000 på rådveldesum lønn som skal dekke oppgjøret i kapittel 4 og lederlønninger inklusiv sosiale kostnader. Summen er altfor lav. Et enkelt regnestykke basert på 35 årsverk og minst 8.500 + 1% til hver tilsier at samlet oppgjør havner mellom 400-550.000 på årsbasis. For perioden mai-desember vil kostnaden være kr 250-350.000 + sosiale kostnader. Vi antar avsatt budsjettsum må dobbles! Etterbetalinger finner sted tidligst i august-lønn og lønnsoppgjør for ledere, samt lokale forhandlinger forventes ferdige til novemberlønn.

### Pensjonskostnader

Pr mai foreligger ikke ny informasjon i forhold til utviklingen i pensjonskostnader. Vi avventer regning for lønnsoppgjøret, regulering av G-beløp i oktober.

### Konklusjon

Driften så langt ser bra ut! Avsetningen til lønnsoppgjøret er for liten etter at mye av potten gikk med til fjorårets lederforhandlinger. Vi må regne med behov for å tilføre fra kr 175-250.000 inklusive sosiale kostnader.

## Regnskapsskjema 1 b - Øvrige poster

Ansvar	Regnskap mai.14	Budsjett periodisert	Budsjett 2014	Rest periode	Rest Budsjett	Rest i %
110 RÅDMANNSKONTOR	261 784	208 975	516 500	-52 809	254 716 ●	49
111 RÅDMANNSKONTOR ASS	83 700	58 867	181 500	-24 833	97 800 ●	54
113 RÅDMANNSKONTOR-POLITISKE ORGAN	642 240	365 577	886 000	-276 663	243 760 ●	28
114 ORDFØRER	8 086	28 120	68 500	20 034	60 414 ●	88
130 ØKONOMIKONTOR	75 111	70 351	149 600	-4 760	74 489 ●	50
131 FORSIKRINGSANSVARLIG	157 817	71 667	172 000	-86 150	14 183 ●	8
140 PLAN & MILJØAVDELING	-1 394	14 020	44 000	15 414	45 394 ●	103
150 NÆRINGS & UTVIKLINGSAVDELING	127 011	77 083	186 000	-49 928	58 989 ●	32
170 EDB-AVDELING	404 321	470 325	1 167 500	66 004	763 179 ●	65
199 RÅDVELDESUMMER	0	0	291 298	0	291 298 ●	100
210 OPPVEKSTADMINISTRASJON	2 159	12 807	31 000	10 648	28 841 ●	93
220 UTSIRA SKOLE	88 705	148 897	247 400	60 192	158 695 ●	64
225 UTSIRA SCENE & AMFI	0	0	0	0	0 #DIV/0!	
230 UTSIRA BARNEHAGE	19 774	15 603	41 000	-4 171	21 226 ●	52
240 UTSIRA kulturskole	-18 720	-16 167	-38 800	2 553	-20 080 ●	52
250 BIBLIOTEKSJEF	49 893	67 630	165 500	17 737	115 607 ●	70
260 VOKSENOPPLÆRING	1 693	-91 250	-219 000	-92 943	-220 693 ●	101
270 KULTURAVDELING-administrasjon	15 410	18 333	49 000	2 923	33 590 ●	69
271 Siradager og kulturarrangement	21 054	49 583	119 000	28 529	97 946 ●	82
310 SOSIALKONTOR	654 608	372 917	895 000	-281 691	240 392 ●	27
350 HELSEAVDELING	345 179	512 917	1 231 000	167 738	885 821 ●	72
351 HELSESTASJON	6 494	12 427	30 000	5 933	23 506 ●	78
352 AVDELINGSSYKEPLEIER	-105 800	-452 905	-1 066 500	-347 105	-960 700 ●	90
357 PSYKIATRI SYKEPLEIER	22 081	25 427	61 200	3 346	39 119 ●	64
380 LEGEKONTOR	59 637	79 338	190 500	19 701	130 863 ●	69
390 FYSIOTERAPI	66 301	74 167	178 000	7 866	111 699 ●	63
510 TEKNISK AVDELING	330 842	443 297	1 172 000	112 455	841 158 ●	72
520 RENHOLDSAVDELING	11 900	10 833	26 000	-1 067	14 100 ●	54
530 BRANNAVDELING	43 314	103 838	250 300	60 524	206 986 ●	83
550 VAR-tjenester	-445 368	-296 831	-712 395	148 537	-267 027 ●	37
600 UTSIRA HAVN	9 059	20 442	65 500	11 383	56 441 ●	86
700 MVA REFUSJON	0	0	0	0	0 #DIV/0!	
800 FRIE INNTEKTER	-12 804 413	-10 896 988	-28 205 000	1 907 425	-15 400 587 ●	55
<b>TOTALT</b>	<b>-9 867 522</b>	<b>-8 420 700</b>	<b>-21 826 397</b>	<b>1 446 822</b>	<b>-11 958 875</b>	

## Øvrige poster:

Avvik av betydning kommenteres:

### **Administrasjon, næring og politikk**

#### **Ansvar 110 rådmannen**

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

Omdømmeprosjektet med leie av psykolog mangler finansiering med kr 49.000.

Det er avsatt kr 50.000 ekstraordinært til kostnader ved nytt nødnett. Det er noe usikkert om disse kostnadene kommer i høst. Om mulig kan disse omdisponeres.

#### **Ansvar 111 Utsira fyr, eldreråd og kulturminnevern**

En del aktivitet er knyttet til sommeren. Eldrerådets utgifter kommer helst på høsten. Ingen spesielle avvik å rapportere om. Kommunestyret omdisponerte midler fra reiselivspotten til reiselivsformål i sitt junimøte.

#### **Ansvar 113 Folkevalgte**

Årsbeløp til Utsira menighet er overført allerede i 1. halvår og derav er det bokført et stort periodeavvik. Det er ikke budsjettet med refusjon fra menigheten for forskutterte revisjonskostnader. Post 12700-1102 kan dermed frigjøre kr 12.000 for 2013 og 2014.

Det synes å være lite forbruk på posten «annet forbruksmateriell» for folkevalgte. Kr 18.000 står urørt så langt.

#### **Ansvar 114 ordfører**

Samlet budsjett er på kr 68.500. Ved ordførerskifte i juli vil trolig godt over halvparten stå ubrukt.

#### **Ansvar 130 Økonomi**

Ingen spesielle avvik.

#### **Ansvar 131 Forsikringer**

Ca 10.000 i budsjettoverskudd på faste poster. Det meste av faste premier for året er allerede betalte.

#### **Ansvar 140**

Lite utgifter er bokførte og kartforretninger gir et lite pluss. Derav positivt avvik. Faste avgifter for landbrukskontor er ubetalt. Trykking av kommuneplan er feilbelastet ansvar 110 og vil bli rettet til 140. Trykkingen var budsjettet i fjor og vil måtte dekkes innenfor årets ramme. Kostnad kr 14.000.

#### **Ansvar 150 Næring**

Prosjekt prøvebo er i begrenset grad kommet i gang og videre framdrift er usikker. Budsjettert beløp kr 50.000. Vi får ikke påfyll til næringsfondet. Inntekts- og utgiftspost kan derfor trygt reguleres bort! Dog kan noe midler i avsatt fond omdisponeres ved at tilsagn trekkes tilbake. Egen rapport over næringsfondet forutsettes.

#### **Ansvar 170 Edb-avdeling**

Hovedinnkjøp av nytt materiell er ikke foretatt. Kr 55.000 gjenstår. Største utgiftspost er leie av fiber kr 400.000. Her er kun ¼ betalt så langt, og forklarer slik stort periodeavvik.

#### **Ansvar 199 Rådveldesummer**

Ordinær rådveldesum er oppbrukt etter kommunestyremøte 12.6.

#### **Konklusjon:**

En del tiltak og utbetalinger er ikke utførte, eller bokførte pr mai. Ellers noenlunde i rute, og rådmannen satses på å kunne finansiere omdømmeprojekt innenfor rammen.

### **Oppvekst og kultur**

#### **210 Oppvekstsjef**

En brøkdel av budsjettet på kr 31.000 er brukt pr mai.

#### **Ansvar 220 skole, SFO og kulturell skolesekk**

Mye av innkjøpene skjer i tilknytning til skolestart, slik at forbruket er lavt på flere poster. Det er ikke registrert vesentlige negative avvik. Det er bestilt leirskoleopphold som forutsettes at kan dekkes innenfor rammen. Netto kostnad kr 20.000 + lærerkostnader.

#### **Ansvar 225 Utsira scene & amfi**

Ingen registrert aktivitet.

#### **Ansvar 230 Barnehage**

Det ser ut til å være god styring med driftsmidlene i barnehagen. Foreldrebetalingen justeres opp i tråd med vedtak i kommunestyret pr juni, og brukes til lønnsmidler. Samlet sett vil barnehagebudsjettet da være stramt.

#### **Ansvar 240 Kulturskole**

Foreldrebetalingen ligger an til å ende kr 15.000 lavere enn budsjett. Utgifter er budsjettert til kr 16.000, hvorav kr 10.000 er brukt. Det påregnes dermed underbalanse på kr 10-15.000 her.

#### **Ansvar 250 Biblioteket**

Budsjettforbruket er passelig for årstiden!

#### **Ansvar 260 Voksenopplæring**

Utgiftene til driftsmidler i voksenopplæringen er minimale.

### **Ansvar 270 Kulturavdeling-administrasjon**

Faste tilskudd til kino og museum er ikke utbetalte. Det har ellers vært begrenset aktivitet, slik at noen tusenlapper av et lite budsjett gjenstår.

### **Ansvar 271 Kultur og folkehelseutvalget**

Det meste av tildelte kulturmidler på kr 68.000 er ikke utbetalte pr dato. Det gjenstår kr 40.000 til arrangementer.

### **Konklusjon:**

Driften synes i rute i oppvekstavdelingen. Leirskole må finansieres innenfor rammen. Budsjettreguleringer i juni gjør barnehagebudsjettet stramt. Kulturskolen trenger gode inntekter i høstsemesteret.

## **Helse og sosialsektor**

### **Ansvar 310 sosialkontor**

Vi har avtale med Haugesund kommune om drift av barnevernstjenester og Nav-tjenester. Avtalen er sagt opp og Haugesund ønsker reforhandlinger i september. Dvs vi kommer mest sannsynlig til å måtte justere enten på kvalitet, eller pris.

Hovedkostnaden i første halvår er utgifter til fosterhjemopphold. Ved omdisponeringer av midler, bla pga krediteringer i forhold til 2013 på kr 219.000, er vi i stand til å dekke det meste av kostnadene (kr 910.000 pr mai). Opprinnelig budsjett var på kr 600.000.

For høsten er det budsjettert med barnebolig. Det er ikke lagt inn noe ekstra buffere hverken i forhold til denne saken, eller potensielt andre som måtte oppstå. Det er derfor ikke upåregnelig med ytterligere overskridelser i avdelingen.

### **Ansvar 350 Helseavdeling**

Utgiftene i bakvakten er så langt begrensede. 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. Vi har fått avregning for 2013 med kr 5.500 til gode! A-kontobeløpet for 2014 på kr 15.000/mnd er innenfor avsatt budsjett. Vi har så langt heller ikke fått dagbøter for utskrivningsklare pasienter. Om trenden fortsetter kan vi omdisponere kr 92.000 til fond, eller andre formål.

### **Ansvar 352 sykehjemmet + folkehelse + frisk i friluft**

Driften av sykestua synes under kontroll. Hovedproblemet er bortfall av inntekter fra utleie av sykehjemsplasser grunnet oppsigelse av avtale fra Haugesund kommunes side. Markedet for utleie til øvrige kommuner synes dødt. Pr 12. juni er det fremmes sak om budsjettregulering på kr 900.000.

### **Ansvar 357 psykiatrimål**

Det er avsatt midler fra tidligere år (kr 89.000) som bør brukes og som kommer i tillegg til årets budsjett. 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. Det som skaper mest usikkerhet, er at lege Lillesund har sagt opp sin avtale. Det vil vise seg om ny lege kan rekrutteres innenfor samme ramme.

### **Konklusjon:**

Mange usikre poster. Avtale med Haugesund kommune skal reforhandles, barnebolig skal etableres, ny lege må rekrutteres... Samhandlingsreformen er et uvisst kort, selv om vi har klart oss bra så langt. Vi må ta høyde for ytterligere behov for midler innen avdelingen!

## **Drifts- og vedlikeholdsavdeling**

### **510 teknisk avdeling**

#### **Strøm**

Pr mai er det medgått kr 210.000. Ved likt forbruk resten av året vil vi ende på kr 550.000. Budsjettet på kr 590.000 bør holde!

2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
639.000	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 125.000 – 22 % brukte.

### **Annet:**

Husleieinntekter: I dag kr 8.500/mnd. Årsbudsjett kr 138.000. Dagens utleie gir underskudd på kr 36.000. Men en bolig på Hovland står tom i påvente av flyktninger og Midtun har leieinntekter på kr 2.500. Midtun er planlagt solgt. Dvs endelige utfall er vanskelig å kalkulere.

### **520 Renhold**

### **530 Brannvern**

Det er avsatt godt med midler til opplæring (Nettkurs brannbetjenter kr 75.000). Så langt har tiltak ikke kommet i gang. Brannbil er avhendet og byttet i «ny» innenfor avsatt budsjett.



Regning for samarbeid Karmøy kommune forfaller til høsten (avsatt kr 60.000). Når det gjelder feiing vil inntektene ende på ca kr 17.000. Budsjettet er satt for høyt med kr 24.000.

### **550 VAR-tjenester**

Inntektsanslagene synes ok, men tilkoplingsgebyrer kan gi noe «overskudd». Det er ikke innkrev avløpsgebyrer. Dette må komme på plass til termin 2 (kr 200.000). Det gjenstår å se om inntektsanslaget er satt for høyt! 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**

Liten aktivitet og mesteparten av budsjettet på kr 65.000 er i behold.

### **Konklusjon:**

Samlet sett i rute. Noe usikkerhet i forhold til drift av utleieboliger og leieinntekter.



*Utsira og Træna kommuner. Vi hadde besøk av Træna i vår. Resultatet ble et felles framstøt for håndtering av den forestående kommunereformen. Utsira går sammen med ni andre mikrokommuner med øy-avstand til fastlandet.*

**De enkelte investeringsprosjekter som etatene er ansvarlige for**

	<b>Regnskap 30.09.2013</b>	<b>Budsjett Justert Opprinnelig</b>	Finansiering Øremerkede fond	Sum tilgjengelige midler	<b>Avvik Budsjett-Regnskap</b>
					<b>*Justert *Justert +fra fond</b>
Ehandel innkjøpsmodul	125 000	-	277 000	277 000	-125 000 152 000
Vannverk og ledningsnett	38 110	-	114 283	114 283	-38 110 76 173
Ventilasjon og Enøk Siratun/-hall	254 025	5 500 000	2 139 613	7 639 613	5 245 975 7 385 588
Prosjektering kommunale boliger	-	500 000	-	500 000	500 000 500 000
Brannkummer	-	150 000	-	150 000	150 000 150 000
Kloakkanlegg Sørevågen	-	3 000 000	-	3 000 000	3 000 000 3 000 000
Sak arkvisystem	-	200 000	-	200 000	200 000 200 000
Steinsprang Sirakompass	1 395 026	1 471 000	-	1 471 000	75 974 75 974
Traktor	-	75 000	-	75 000	75 000 75 000
Veglys	612 584	-	485 744	485 744	-612 584 -126 840
Tarzanløype	-	-	200 000	200 000	- 200 000
Journalssystem helse	-	-	250 000	250 000	- 250 000
Bollgområde måsadalen	-	-	618 737	618 737	- 618 737
Trafikksikkerhet - egenand	-	-	855 556	855 556	- 855 556
Avdrag på lån	25 040	63 000	-	63 000	37 960 37 960
<b>Sum</b>	<b>2 449 785</b>	<b>10 959 000</b>	<b>4 940 933</b>	<b>15 899 933</b>	<b>8 509 215 13 450 148</b>

## **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.*

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.

### **E-handel**

Prosjektet er stort sett fullført. Vi venter i spenning på sluttregning, da opplæring ikke er inkludert i anbudet, men er gjennomført sammen med Bokn kommune for å spare kroner. Prosjektet ble vedtatt for 2 år siden, men har ikke kommet i gang før nå grunnet problemer hos leverandør.

### **Ventilasjon og Enøk Siratun**

Det vises til kommunestyremøte i juni, hvor beslutninger omkring dette prosjektet fattes.

### **Kommunale boliger**

En foreløpig boligpolitisk plan foreligger. Fremdrift er planlagt til høsten.

### **Brannkummer**

Prosjektet sees i sammenheng med øvrige graveprosjekter. Brannkummer installeres i tilknytning til disse.

### **Avløpsanlegg Sør**

Arbeidet er i rute og godt i gang. Ingen regninger foreligger pr mai.

### **Sak/arkivsystem**

Rådmannen planlegger å velge systemleverandør ultimo juni.

### **Steinsprang Sirakompasset**

Prosjektet er nesten fullført. Oppsett av gjerde og noe drenering som det ble bevilget penger til i mai gjenstår.

### **Tarzanløype**

Dugnadsarbeid er iverksatt. Arbeidet kan nå intensiveres ettersom tilsagn om tippemidler foreligger. Tiltaket bør rebudsjetteres med en ramme på kr 400.000 der tippemidler inkluderes som forutsatt inntektspost.

### **Journalssystem helse**

Prøveprosjekt er i gang sammen med Karmøy kommune. Endelig utfall i forhold til kostnader er uvisst, men samarbeid med Karmøy vil gi god uttelling økonomisk sett.

### **Boligområde Måsadalen**

Se foreløpig boligpolitisk plan pr juni. Ingen aktivitet planlagt pr nå.

### **Veglys**

## Regnskapsskjema 2A - investeringer

	<b>Regnskap mai.14</b>	<b>Budsjett 2014</b>	<b>Opprinnelig Budsjett</b>	<b>Regnskap 41395</b>
Investeringer i anleggsmidler	3 030 931	10 896 000	10 425 000	165 453
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Avdrag på lån	25 040	63 000	63 000	30 411
Avsetninger	0	0	0	0
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>3 055 971</b>	<b>10 959 000</b>	<b>10 488 000</b>	<b>195 864</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	0	8 500 000	8 500 000	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	1 200 000	1 200 000	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Kompensasjon mva	606 186			
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	18 300	36 000	36 000	18 300
Andre inntekter	0	0	0	0
<b>Sum eksternt finansiering</b>	<b>624 486</b>	<b>9 736 000</b>	<b>9 736 000</b>	<b>18 300</b>
Overført fra driftsregnskapet	0	4 710 000	0	0
Bruk av avsetninger	0	752 000	52 000	0
<b>Sum finansiering</b>	<b>624 486</b>	<b>10 959 000</b>	<b>10 488 000</b>	<b>18 300</b>
Udekket/udisponert	-2 431 485	0	0	0

Det sendes i juni refusjonskrav for trafikksikkerhetsmidler 2013 på kr 520.000. Vi avventer disse midlene, før endelig status. Pr dato ser det ut til at vi vil komme ut med en rest på kr 394.000 for gatelysprosjektet!

#### **Trafikksikkerhet- egenandeler**

Rådmannen planlegger å revidere Trafikksikkerhetsplanen i september. Det er avsatt hele kr 855.000 i fond for egenandeler. Disse kan pr dato fritt omdisponeres om tilsagnet til gatelys går i boks!

### **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:**

Det er mottatt og betalt avdrag på henholdsvis kr 18.300 og kr 25.040. Dette gjelder formidlingslån.

Kompensasjon mva for investeringer føres nå etter regnskapsforskriftene direkte i investeringsregnskapet, uten at det har noen praktisk betydning for oss. Vi har stående vedtak på at all mva-kompensasjon oppstått pga investeringer skal tilbakeføres investeringer. Slik sett har vi holdt oss unna den fella mange andre har gått i. Nemlig å bruke disse midlene til drift.

Det er ikke foretatt låneopptak! Låneopptaket er også redusert ved vedtak 12.6. i sammenheng med Enøk-prosjekt.

Inntekter fra salg av Midtun foreligger ikke. Bud på kr 800.000 har vært forkastet av kommunestyret.

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

#### **Konklusjon:**

Midler kan frigjøres fra trafikksikkerhetsmidler/gatelys! Salgsinntekt fra Midtun er usikker post. Likeledes er det avsatt lite reserveposter til avløp og enøk-prosjekter. Selv «små» overskridelser kan bli betydelige i store prosjekter! Samlet sett ser det bra ut i forhold til oppført budsjett.