

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
066/16	Formannskapet	PS	12.05.2016
	Kommunestyret	PS	

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Olav Birger Andersen	FE - 212	16/413

Årsrekneskap 2015

Vedlegg:

Årsrekneskap 2015-melding revisor-melding revisor rekneskap 2015
Særutskrift Uttale til årsrekneskapen 2015 Austrheim

Framlegg til vedtak:

Årsrekneskap for 2015 vert godkjent slik det ligg føre.

Årsresultatet i driftsrekneskapen er kr. 8.247.655 i meirforbruk. Meirforbruket skal dekkast inn med r kr.500 000 i 2016 og kr. 7.747.655 i 2017.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er kr. 0,-

Note 10 oversikt over låneopptak og unytta lånemidlar vert godkjent slik det ligg føre og overført til vidare bruk i 2015.

Merknad og innspel frå revisjonsmelding og uttale frå kontrollutvalet vert tatt til fylgje og innarbeida i det vidare rekneskaps og økonomiarbeid i kommunen.

Formannskapet - 066/16 - 12.05.2016

FS - behandling:

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes tilrådd.

FS vedtak:

Årsrekneskap for 2015 vert godkjent slik det ligg føre.

Årsresultatet i driftsrekneskapen er kr. 8.247.655 i meirforbruk. Meirforbruket skal dekkast inn med r kr.500 000 i 2016 og kr. 7.747.655 i 2017.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er kr. 0,-

Note 10 oversikt over låneopptak og unytta lånemidlar vert godkjent slik det ligg føre og overført til vidare bruk i 2015.

Merknad og innspel frå revisjonsmelding og uttale frå kontrollutvalet vert tatt til fylgje og innarbeida i det vidare rekneskaps og økonomiarbeid i kommunen.

Saksopplysninger:

Årsrekneskapen skal gje eit bilete av kva midlar som er nytta for å nå måla som er sett og korleis den finansielle situasjonen er, og korleis den har endra seg i driftsåret. Kommunestyret skal kunna vurdere om tiltak og tenester er levert innafor fastsette rammer. Avvik skal kommenterast særskilt og skal i det vidare arbeid handsamast i tråd med reglane i gjeldande økonomireglement. Det vert vist til kapittel om mål og måloppnåing samt økonomiske vurderingar i årsmeldinga om dette. Sjå vedlagte rekneskap med melding frå revisor. Særutskrift frå kontrollutvalet si handsaming av saka i møte den 02.05.16 vert ettersendt.

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat, omløag -11,2 millionar kroner, seier noko om resultatet etter avskrivningar, men før renter og andre finanspostar er tatt med. I netto driftsresultat (minus kr. 7,8 mill.) er finanspostane med, medan avskrivningane er «nulla» ut.

Resultatmargin

Netto driftsresultat er eit mykje brukt måltal for korleis kommuneøkonomien utviklar seg. For 2014 rekneskapet blei måltallet endra frå 3 % til 1,75 %. Dette skuldast at frå 2014 blei moms-kompensasjonen frå investeringar ført i investeringsrekneskapet. Tidlegare har denne inntekstposten vore ført i driftsrekneskapet. *Fylkesmannen si vurdering er likvel at ei målsetjing om eit noko høgare netto driftsoverskot enn 1,75 prosent vil vere positivt med sikte på å kunne handtere svingingar i inntektene og for å ha stabilitet i tenestene.* Når det gjeld Austrheim kommune sitt netto driftsresultat, er det på -7,8 millionar kroner. I prosent utgjer dette -3,2 %. Som ein kan sjå er det langt i frå målsetjinga.

Rekneskapsmessig resultat

Regnskapsmessig resultat er det som er igjen av netto driftsresultat etter fondsavsetningar og andre årsoppgjersdisposisjonar, og fortel om kommunestyret sin planlagte pengebruk og forventta inntekter (budsjett) og faktiske inntekter (regnskap). Driftsregnskapet for 2015 viser eit meirforbruk på nærare 8,3 millionar kroner. I 2014 var det et meirforbruk på ca. 5,2 millionar kroner.

Rekneskapsmessig resultat fordelt på ansvarsområde.

Rammeområde		Rekneskap 2012	Rekneskap 2013	Rekneskap 2014	Justert Budsjett 2015	Rekneskap 2015	Budsjett avvik i %	Endring rekneskap 2014 - 2015
100	Rådmann	21 331	15 951	16 794	17 031	16 510	-3,2	-1,7
101	Politisk styring og kontrollorgan	-	3 061	2 971	3 390	3 231	-4,9	8,8
190	Interne serviceeiningar til fordeling	-	3 780	4 530	4 740	4 262	-11,2	-5,9
200	Administrasjon undervisning	1 034	1 083	1 196	1 687	2 266	25,6	89,5
201	PPT og barnevern	7 776	8 440	10 093	10 884	10 897	0,1	8,0
210	Årås skule	19 558	20 676	22 225	23 171	22 582	-2,6	1,6
211	Kaland skule	11 490	12 067	12 830	13 677	13 353	-2,4	4,1
220	Austrheim kystbarnehage	9 041	10 384	12 753	12 851	12 682	-1,3	-0,6
221	Kaland barnehage	6 990	7 419	8 679	8 623	8 151	-5,8	-6,1
250	Musikk- og kulturskule	1 305	1 333	1 477	1 607	1 536	-4,6	4,0
251	Bibliotek	1 267	1 267	1 428	1 451	1 336	-8,6	-6,4
255	Anna kultur	2 057	2 042	2 292	2 404	2 067	-16,3	-9,8
290	Undervisning og arbeidssenter	1 828	1 836	1 815	1 657	1 561	-6,1	-14,0
300	Administrasjon helse og sosial	539	452	498	522	669	22,0	34,3
301	Helsetjeneste	5 616	6 028	7 325	7 554	6 807	-11,0	-7,1
302	Sosiale tjenester	2 257	2 381	2 722	5 587	6 213	10,1	128,3
330	Nordliheimen	19 969	20 551	21 989	22 000	20 626	-6,7	-6,2
331	Kjøkken Nordliheimen	3 278	3 360	3 588	3 564	3 419	-4,2	-4,7
332	Heimjetjenester I	8 849	8 894	9 930	9 786	9 740	-0,5	-1,9
333	Heimjetjenester II	6 111	7 559	7 281	7 811	8 124	3,9	11,6
500	Plan, byggesak, miljø	2 947	1 923	2 383	2 229	1 325	-68,2	-44,4
501	Interkomm. landbruk/veterinær	-	547	668	600	757	20,7	13,3
600	Administrasjon teknisk	1 612	-384	-1 339	-1 722	-994	-73,2	-25,8
604	Eigedomsavdeling	7 855	8 946	9 005	9 378	8 595	-9,1	-4,6
605	Reinholdsavdeling	5 227	4 931	5 481	5 112	5 417	5,6	-1,2
	TOTALT	147 938	154 524	168 614	175 594	171 130	-2,6	1,5

Avvik i forhold til justert budsjett 2015

Samla mindreforbruk var 2,6 %. Dette vil sei eit totalt overskot på driftsområda i forhold til justert budsjett med ca. 4,5 millionar kroner. Ei viktig forklaring til dette er ei forventning til eit underskot på minus 12 millionar kroner. Dette blei lagt inn i budsjettjusteringane ved 2. tertialrapportering. Resultatet blei redusert vesentleg i forhold til forventningane på minus 12 millionar kroner. Resultatet blei ca minus 8,3 millionar kr. Derfor er det eit så stort positivt avvik på driftsområdet i forhold til justert budsjett.

Område med vesentlege negative avvik i prosent i forhold til budsjett er avdeling 200 administrasjon undervisning. Her er det eit negativt avvik i forhold til budsjett på 579 000 kr. Avviket skuldast i hovudsak fastløn og statstilskot på grunn av auke norskundervisning for flyktningar.

Administrasjon, helse og sosial har ei overskriding på 147 000 kr. I hovudsak gjeld dette statstilskot og tilskot etablering.

Sosiale tenester her ei overskriding på 626 000 kr. Dette skuldast introduksjonsstønad og tilskot til livsopphald.

Interkommunal landbruk og veterinær har eit underskot på 157 000 kroner. Dette skuldast overføring/tilskot til private. Dette er tildelingar av tilskot til tiltak i jordbruket.

Sosiale tenester har ei overskriding på 560 000 kroner. Tilskot til livsopphald er mellom anna årsak til dette.

Teknisk administrasjon, eigedomsavdeling og reinhaldsavdeling har brukt noko over 250 000 kr. meir enn budsjett. Dette gjeld kostnadsoverskridingar på løn eigne reinhaldarar.

Som det går fram av tabellen ovanfor, er det nokre avdelingar som har overskot, dei vert ikkje kommentert her. Rådmannen vil likevel understreka det ansvaret avdelingsleiarane har utvist ved å halda igjen på tildelt budsjett. Dette skuldast det fokuset leiarane har hatt på innsparingsprosjektet i 2015.

Vurdering

Netto driftsresultat er i minus med kr. 7.804.633 Det er eit meirforbruk med kr. 8.247.655 som må inndekkast gjennom reviderte budsjetter i 2016 og 2017. Det må gjerst vedtak om at underskotet skal dekkast inn med 500 000 kr. i 2016 og 7.747.655 kr. i 2017.

Konklusjon

Årsrekneskap for 2015 vert godkjent slik det ligg føre.

Årsresultatet i driftsrekneskapen er kr. 8.247.655 i meirforbruk. Meirforbruket skal dekkast inn med r kr.500 000 i 2016 og kr. 7.747.655 i 2017.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er kr. 0,-

Note 10 oversikt over låneopptak og unytta lånemidlar vert godkjent slik det ligg føre og overført til vidare bruk i 2015.

Merknad og innspel frå revisjonsmelding og uttale frå kontrollutvalet vert tatt til fylgje og innarbeida i det vidare rekneskaps og økonomiarbeid i kommunen.