

## Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
042/17	Formannskapet	PS	11.05.2017
	Kommunestyret	PS	

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Jan Olav Osen	FE - 212	17/372

### Rekneskap 2016

#### Vedlegg:

Årsrekneskap med noter

Revisjonsmelding 2016 Austrheim

Nr 14 Revisjonsrapport årsrekneskap 2016

#### Framlegg til vedtak:

Årsrekneskap for 2016 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er kr. 4 456 800 i mindreforbruk. Mindreforbruket skal brukast til å redusere meirforbruket i 2015 som var på kr. 8 247 655. Resten av meirforbruket frå 2015, kr. 3 790 855 skal dekkast inn i 2017.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er kr. 0

Note 10, oversikt over låneopptak og unytta lånemidlar, vert godkjent slik han ligg føre og overført til vidare bruk i 2017.

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

#### Formannskapet - 042/17 - 11.05.2017

#### FS - behandling:

Til møtet låg det føre særutskrift frå kontrollutvalet si handsaming av saka i møte den 09.05.17.

Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes tilrådd.

#### FS vedtak:

Årsrekneskap for 2016 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er kr. 4 456 800 i mindreforbruk. Mindreforbruket skal brukast til å redusere meirforbruket i 2015 som var på kr. 8 247 655. Resten av meirforbruket frå 2015, kr. 3 790 855 skal dekkast inn i 2017.

Årsresultatet i investeringsrekneskapet er kr. 0

Note 10, oversikt over låneopptak og unyttede lånemidler, vert godkjent slik han ligg føre og overført til vidare bruk i 2017.

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

## **Saksopplysninger:**

### **Brutto driftsresultat**

Brutto driftsresultat, 221 tusen kroner, seier noko om resultatet etter avskrivningar, men før renter og andre finanspostar er tatt med. I netto driftsresultat ( 4,639 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 momskompensasjonen frå investeringar ført i investeringsrekneskapet, mens denne inntektsposten tidlegare har 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 ca 4,6 millionar kroner. I prosent utgjer dette ca. 1,8 %. Som ein kan sjå er dette i samsvar med målsetjinga.*

### **Rekneskapsmessig resultat**

Regnskapsmessig resultat er det som er igjen av netto driftsresultat etter fondsavsetningar og andre årsoppgjerdisposisjonar. Det fortel om kommunestyret sin planlagte pengebruk og forventa inntekter (budsjett) og faktiske inntekter (regnskap). Driftsregnskapet for 2016 viser eit mindreforbruk på ca 4,5 millionar kroner. I 2015 var det et meirforbruk på nærare 8,3 millionar kroner.

## Rekneskapsmessig resultat på ansvarsområda

Rammeområde	Justert					Budsjett	Endring
	Rekneskap 2 013	Rekneskap 2 014	Rekneskap 2 015	Budsjett 2 016	Regnskap 2 016	avvik i %	Rekneskap 2015-2016
100 Rådmann	15 951	16 794	16 510	17 308	17 734	-2,5	-7,4
101 Politisk styring og kontrollorgan	3 061	2 971	3 231	3 455	3 150	8,8	2,5
190 Interne serviceeiningar til fordeling	3 780	4 530	4 262	4 554	3 671	19,4	13,9
200 Administrasjon undervisning	1 083	1 196	2 266	2 658	2 226	16,3	1,8
201 PPT og barnevern	8 440	10 093	10 897	7 277	7 720	-6,1	29,2
210 Årås skule	20 676	22 225	22 582	22 781	22 534	1,1	0,2
211 Kaland skule	12 067	12 830	13 353	13 836	12 820	7,3	4,0
220 Austrheim kystbarnehage	10 384	12 753	12 682	12 900	12 977	-0,6	-2,3
221 Kaland barnehage	7 419	8 679	8 151	9 188	8 549	7,0	-4,9
250 Musikk- og kulturskule	1 333	1 477	1 536	1 722	1 615	6,2	-5,1
251 Bibliotek	1 267	1 428	1 336	1 537	1 404	8,7	-5,1
255 Anna kultur	2 042	2 292	2 067	2 356	2 449	-3,9	-10,5
290 Undervisning og arbeidssenter	1 836	1 815	1 561	1 078	1 441	-33,7	7,7
300 Administrasjon helse og sosial	452	498	669	577	552	4,3	17,5
301 Helsetjeneste	6 028	7 325	6 807	11 086	10 917	1,5	-60,4
302 Sosiale tenester	2 381	2 722	6 213	7 987	8 737	-9,4	-40,6
330 Nordliheimen	20 551	21 989	20 626	21 596	20 915	3,2	-1,4
331 Kjøkken Nordliheimen	3 360	3 588	3 419	3 660	3 428	6,3	-0,3
332 Heimetenester I	8 894	9 930	9 740	10 548	10 380	1,6	-6,6
333 Heimetenester II	7 559	7 281	8 124	7 815	8 847	-13,2	-8,9
500 Plan, byggesak, miljø	1 923	2 383	1 325	1 891	1 982	-4,8	-49,6
501 Interkomm. landbruk/veterinær	547	668	757	725	479	33,	36,7
600 Administrasjon teknisk	-384	-1 339	-994	-1 839	-573	-68,8	-42,4
604 Eigeomsavdeling (Bygg, maskiner, utstyr)	8 946	9 005	8 595	8 388	7 981	4,9	7,1
605 Reinholdsavdeling	4 931	5 481	5 417	5 670	5 764	-1,7	-6,4
<b>TOTALT</b>	<b>154 527</b>	<b>168 614</b>	<b>171 132</b>	<b>178 754</b>	<b>177 699</b>	<b>0,6</b>	<b>-3,8</b>

### Avvik i forhold til justert budsjett 2016

Samla mindreforbruk var 0,6 %. Dette vil sei eit totalt overskot på driftsområda i forhold til justert budsjett med nærare 1,1 millionar kroner.

Område med vesentlege negative avvik i prosent i høve til budsjett er avdeling 201 PPT og barnevern. Her er det et negativt avvik i høve til budsjett på 443 tusen kroner. Avviket skuldast bl.a konsulenttenester og tenestekjøp frå statlege institusjonar.

Avdeling 290 Undervisning og arbeidssenter, har ei overskriding på 363 tusen kroner. I hovudsak gjeld dette løn og sosiale utgifter. Avdelinga ble noko underbudsjettet i 2016 på personalområdet.

Avdeling 302 Sosiale tenester har ein overskriding på 750 tusen kroner. Dette skuldast inventar, utstyr, konsulenttenester og tilskot til livsopphald. Tilskot til livsopphold utgjør det største negative

avviket.

Avdeling 333 Heimetenester II har eit negativt avvik på litt over ein million kroner. Det skuldast et vesentleg negativt avvik når det gjeld ressurskrevande pasientar. Vi fekk langt under det som var budsjettert som statstilskot. I tillegg har avdelinga noe overkriding når det gjeld løn og personal. Avdeling 600, Teknisk administrasjon har ei stor overskriding på nesten 1,3 millioner kr. i forhold til budsjett. Dette skuldast bl.a avvik når det gjeld teknisk vedlikehald, service driftsavtaler og konsulenttenester. Inntekter på tilknytningsavgift er også en del lågare enn det som er budsjettert. Som det går fram av tabellen ovanfor, er det nokre avdelingar som har overskot, dei vert ikkje kommentert her.

## **Konklusjon**

Årsrekneskap for 2016 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapen er kr. 4 456 800 i mindreforbruk. Mindreforbruket skal brukast til å redusere meirforbruket i 2015 som var på kr. 8 247 655. Resten av meirforbruket frå 2015, kr. 3 790 855 skal dekkast inn 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 2017.

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