

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
034/18	Formannskapet	PS	07.05.2018
	Kommunestyret	PS	

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Olav Birger Andersen	FE - 212	18/345

Rekneskap 2017

Vedlegg:

Årsrekneskapet for 2017

Framlegg til vedtak:

Årsrekneskap for 2017 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er kr. 2 182.017,71 i meirforbruk. Meirforbruket med kr. 2 182 017,71 og resten av tidlegare meirforbruket frå 2015 med kr. 3 790 855 skal dekkast inn i 2018 og 2019.

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 2018.

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

Formannskapet - 034/18 - 07.05.2018

FS - behandling:

Framlegg frå Jorunn Stellberg (Uavh.):

Årsrekneskapen for 2017 vert godkjent slik den ligg føre.

Årsresultatet i driftsrekneskapen er kr. 2 182 017,71 i meirforbruk. Meirforbruket med kr. 2 182 017,71 og resten av tidlegare meirforbruk frå 2015 med kr. 3 790 855 skal dekkast inn i 2018 og 2019.

Årsresultatet i investeringsrekneskapen er kr. 0

.

Note 10 oversikt over låneopptak og unytta månemidlar vert godkjent slik det ligg føre og overført til vidare bruk i 2017

Merknad og innspel frå revisjonsmeldinga og uttale frå kontrollutvalet vert tatt til fylgje og vert innarbeidd i rekneskaps- og økonomiarbeidet innan 31.10.18. Tilbakemelding vert gjeve til formannskapet innan oppstart av budsjetthandsaminga for 2019.

Budsjettet for 2019 skal leggjast fram for kommunestyret til handsaming i desember, i samsvar med revisor sin merknad om budsjett i revisjonsrapport nr 15, datert 26.4.2018.
Framlegget frå Jorunn Stellberg vart samrøystes tilrådd.

FS vedtak:

Årsrekneskapen for 2017 vert godkjent slik den ligg føre.

Årsresultatet i driftsrekneskapen er kr. 2 182 017,71 i meirforbruk. Meirforbruket med kr. 2 182 017,71 og resten av tidlegare meirforbruk frå 2015 med kr. 3 790 855 skal dekkast inn i 2018 og 2019.

Årsresultatet i investeringsrekneskapen er kr. 0

.

Note 10 oversikt over låneopptak og unytta månemidlar vert godkjent slik det ligg føre og overført til vidare bruk i 2017

Merknad og innspel frå revisjonsmeldinga og uttale frå kontrollutvalet vert tatt til fylgje og vert innarbeidd i rekneskaps- og økonomiarbeidet innan 31.10.18. Tilbakemelding vert gjeve til formannskapet innan oppstart av budsjetthandsaminga for 2019.

Budsjettet for 2019 skal leggjast fram for kommunestyret til handsaming i desember, i samsvar med revisor sin merknad om budsjett i revisjonsrapport nr 15, datert 26.4.2018.

Saksopplysninger:

Bakgrunn

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat, - 7.092.890,86 , seier noko om resultatet etter avskrivningar, men før renter og andre finanspostar er tatt med. I netto driftsresultat (-1.368.699,39) er finanspostane med, medan avskrivningane er «nulla» ut.

Rekneskapsmessig resultat

Regnskapsmessig resultat er det som er igjen av netto driftsresultat etter fondsavsetningar og andre årsoppgjersdisposisjonar. Det fortel om kommunestyret sin planlagte pengebruk og forventade inntekter (budsjett) og faktiske inntekter (regnskap). Driftsresultatet for 2017 viser eit meirforbruk på kr. 2.182.017,71 .Driftsregnskapet for 2016 viser eit mindreforbruk på ca 4,5 millionar kroner og i 2015 var det et meirforbruk på nærare 8,3 millionar kroner.

Rekneskapsmessig resultat på ansvarsområda

Rammeområde	Rekneskap 2 015	Rekneskap 2 016	Rekneskap 2 017	Justert	Budsjett avvik i	Endring
				Budsjett 2 017	%	Rekneskap 16- 17
100 Rådmann	16 510	17 734	17 171	16 800	-2,2	3,2
101 Politisk styring og kontrollorgan	3 231	3 150	3 327	3 355	0,8	-5,6
190 Interne serviceeiningar	4 262	3 671	3 662	3 854	5,0	0,2
200 Administrasjon undervisning	2 266	2 226	1 230	1 758	30,0	44,7
201 PPT og barnevern	10 897	7 720	11 140	9 477	-17,5	-44,3
210 Årås skule	22 582	22 534	21 770	23 191	6,1	3,4
211 Kaland skule	13 353	12 820	12 831	13 280	3,4	-0,1
220 Austrheim kystbarnehage	12 682	12 977	14 480	13 540	-6,9	-11,6
221 Kaland barnehage	8 151	8 549	9 792	9 436	-3,8	-14,5
250 Musikk- og kulturskule	1 536	1 615	1 675	1 769	5,3	-3,7
251 Bibliotek	1 336	1 404	1 434	1 548	7,4	-2,1
255 Anna kultur	2 067	2 449	1 892	2 000	5,4	22,7
290 Undervisning og arbeidssenter	1 561	1 441	1 306	1 200	-8,8	9,4
300 Administrasjon helse og sosial	669	552	929	1 102	15,7	-68,3
301 Helsetjeneste	6 807	10 917	12 310	12 971	5,1	-12,8
302 Sosiale tjenester	6 213	8 737	11 631	10 800	-7,7	-33,1
330 Nordliheimen	20 626	20 915	22 457	22 609	0,7	-7,4
331 Kjøkken Nordliheimen	3 419	3 428	3 519	3 660	3,9	-2,7
332 Heimetenester I	9 740	10 380	10 698	10 833	1,2	-3,1
333 Heimetenester II	8 124	8 847	10 172	8 783	-15,8	-15,0
500 Plan,byggesak,miljø	1 325	1 982	1 817	2 237	18,8	8,3
501 Interkomm.landbruk/veterinær	757	479	490	725	32,4	-2,3
600 Administrasjon teknisk	-994	-573	-498	-739	32,6	13,1
604 Eigedomsavdeling	8 595	7 981	7 965	7 561	-5,3	0,2
605 Reinholdsavdeling	5 417	5 764	5 821	5 823	0,0	-1,0
TOTALT	171 130	177 699	189 020	187 573	-0,8	-6,4

Avvik i forhold til justert budsjett 2016

Samla meirforbruk var - 0,8 %. Dette vil sei eit totalt underskot på driftsområda i forhold til justert budsjett med nærare 1,5 millionar kroner.

Område med vesentlege negative avvik i prosent i høve til budsjett er avdeling 201 barnevern. Her er det et negativt avvik i høve til budsjett på kr. 1,6 mill. Avviket skuldast konsulenttenester og tenestekjøp frå statlege institusjonar.

Avdeling 220 og 221 - Barnehagane, har ei overskriding på kr. 1,3 mil. I hovudsak gjeld dette løn og sosiale utgifter som skuldast utviding av talet på born.

Avdeling 302 Sosiale tenester har ein overskriding på kr. 0,8 mill. Dette skuldast auke i introduksjonstilskotet og tilskot til livsopphald.

Avdeling 333 Heimetenester II har eit negativt avvik på kr. 1,4 mill. Det skuldast ei ny ressurskrevande pasient.

Som det går fram av tabellen ovanfor, er det nokre avdelingar som har overskot, dei vert ikkje kommentert her.

Elles svikta eigedomsskatten med kr.2 mill. i høve budsjett.

Rammetilskotet var heilt etter regulert budsjett.

Brutto inntektsskatt vart redusert vesentleg, men tek ein omsyn til inntektsutjamninga så vart det ein pluss på kr. 150.000,-.

Skatteinngongen er redusert så mykje at vi no ligg under 100% av landsgjennomsnittet.

Kontrollutvalet skal ha møte i veke 18 og uttalen vil bli utlevert i møte eller ettersendt så snart denne ligg føre. I tillegg vil revisjonsmeldinga bli ettersendt.

Konklusjon

Eg rår til til følgjande:

Årsrekneskap for 2017 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er kr. 2 182.017,71 i meirforbruk. Meirforbruket med kr. 2 182 017,71 og resten av tidlegare meirforbruket frå 2015 med kr. 3 790 855 skal dekkast inn i 2018 og 2019.

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 2018.

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