

Fjaler kontrollutval

SEKOM-sekretariat

www.sekom.no | post@sekom.no

Møteinnkalling

Møtedato: 08.05.2015
Møtestad: Fjaler kommunehus, møterom Flekke 344
Møtetid: Kl. 09:00

Innkalling: Faste medlemar i utvalet, Vidar Samuelsen i sak 018/15 kl. 9:00, rådmannen i sakene 019-20/15 og revisor i sakene 018-022/15.

Dersom du ikkje kan møte: Meld frå på e-post: arva@sekom.no
Audhild Ragni Vie Alme, telefon:57612785 mobil: 971 70 064.

Varamedlemar møter etter nærare innkalling.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel
016/15	Godkjenning av innkalling og sakliste
017/15	Skriv og meldingar 8.5.2015
018/15	Rekneskapen 2014 - Driftsselskapet for Dingemoen Idrettspark
019/15	Uttale til rekneskapen 2014 for Fjaler kommune
020/15	Rådmannen informerer om rutinar rundt sjukefråvær
021/15	Prosjektplan - Eigarskapspolitisk gjennomgang i Sunnfjord Energi AS og Vevang Produksjon AS
022/15	Tinging av overordna analyse
023/15	Oppfølgingsliste 3-2015
024/15	Eventuelt

Med helsing

Magne Norddal
Leiar

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 016/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 15/262
---	----------------------	-------------------------------

Godkjenning av innkalling og sakliste

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Innkalling og sakliste vert godkjent.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 017/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-033	Arkivsaknr.: 15/264
---	-------------------------	-------------------------------

Skriv og meldingar 8.5.2015

Vedlegg:

Nr	Dok.dato	Tittel	Dok.ID
1	11.02.2015	Kopi av brev frå KRYSS Revisjon datert 20.1.2015 til Fjaler kommune: Rådmannen sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald	15/375
2	11.02.2015	Kopi av brev frå KRYSS Revisjon datert 20.1.2015 til Fjaler kommune: Uttale frå leiinga - Fjaler kommune, årsrekneskapen 2014	15/376
3	06.02.2015	Svarbrev frå Fjaler kommune til KRYSS Revisjon: Rådmanne sitt tilsyn i forhold til misleghald m.v	15/589
4	06.02.2015	Brev datert 29.1.2015 frå Fylkesmannen: Avslutning av sjølvmeldingstilsyn med legemiddelhandteringa i bustader til personar med psykisk utviklingshemming	15/591
5	03.03.2015	Kontrollrapport 2014 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen for Fjaler kommune	15/485
6	19.03.2015	Brev datert 16.3.2015 frå Fylkesmannen til Fjaler kommune: Informasjon om avgjerd i tilsynssak etter barnevernlova	15/595
7	26.03.2015	Årsmelding 2014 - SEKOM-sekretariat	15/624
8	27.03.2015	Arbeidsplan 2015 og 2016 for SEKOM-sekretariat	15/398

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Skriv og meldingar vert tekne til orientering.

Fjaler kommune
v/Rådmannen

Kopi: Kontrollutvalet

6961 Dale i Sfj.

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkivkode:	Journalnr.:	Dokumentdato:
	\\misleghaldtilsyn15/tf15	216	005 / 2015	20. januar 2015

RÅDMANNEN SITT TILSYN I FORHOLD TIL RISIKO FOR MISLEGHOLD, M.V. :

I følge gjeldande *revisjonsstandardar* (ISA) skal revisor opparbeide seg ei forståing av kommunen si verksemd og dei risikoforholda som knyter seg til den økonomiske rapporteringa i kommunen. Bakgrunnen for dette er at revisor skal kunne rette sin innsats inn imot områder der risikoen er størst for at vesentleg feilinformasjon, eller områder der faren for at feil og manglar av vesentleg karakter kan oppstå. Dette enten slik feilinformasjon, eller feil og manglar, skuldast bevisste eller ubevisste feil.

For å vere oppdatert og deri oppnå auke i forståinga av den kommunale verksemda og eksisterande risikoforhold, krev gjeldande revisjonsstandard at *revisor skriftleg innhentar årleg uttale frå leiinga i kommunen* om korleis risiko for misleghald vert vurdert, korleis denne risikoen blir handtert, kommunikasjon nedover i organisasjonen i forhold til handtering av risiko, og kommunikasjon frå leiinga i forhold til forvaltningspraksis og etisk adferd.

Revisjonen tør derfor be om skriftleg tilbakemelding på følgjande:

- rådmannen si eiga vurdering av risikoen for at kommunen sitt rekneskap kan innehalde vesentleg feilinformasjon som skuldast misleghald
- kva prosessar rådmannen har lagt opp til for å identifisere og handtere risiko for misleghald i kommunen – inkludert eventuelle betydelege risiki for misleghald som er identifisert, eller postar i rekneskapen eller opplysningar knytta til rekneskap, der det er sannsynleg at det ligg føre misleghald
- kva eventuell kommunikasjon har rådmannen med Fjaler Kommunestyre vedkomande slike prosessar
- kva eventuell kommunikasjon rådmannen har med tilsette vedkomande egne synspunkt i forhold til forvaltningspraksis og etisk adferd
- om rådmannen har kjennskap til eventuelle faktiske, mistenkte eller påståtte misleghald i kommunen

Regionskontor for kommunane:
Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Forde: 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Forde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Forde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Forde
Postboks 487, 6802 Forde. Tlf. Terje Forde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil: 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

- om rådmannen har kjennskap til om kommunen er eksponert for feil eller manglar som skuldst mislegheiter som kan knytast til *relasjonar til nærståande partar* og transaksjonar med desse:
 - *kva er identiteten til kommunen sine nærståande partar og kva eventuelle endringar som har vore det siste året*
 - *kva slags relasjonar kommunen har til desse nærståande parter, og*
 - *korvidt kommunen har gjennomført transaksjonar med desse og i tilfelle ja, kva slags transaksjonar, og kva som var føremålet med transaksjonane*

Vi håper De kan gje oss nokre kommentarar til ovannemnde, og tør be om at rådmannen sitt svar tilbake til oss kan ligge føre innan 10. februar 2015.

Florø, 20. januar 2015
Med helsing



Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonsjef

Dagleg leiar/Revisjonsjef



Aud Marit Nyland Eide
Kommunerevisor I

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Fjaler kommune
v/Rådmannen
Postboks 54
6961 Dale i Sfj.

kopi: ordføreren
kontrollutvalet
økonomiansvarleg

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkivkode:	Journalnr.:	Dokumentdato:
	\\årsavslutning2014/tf	216	002 / 2015	20. januar 2015

UTTALE FRÅ LEIINGA - FJALER KOMMUNE, ÅRSREKNESKAPEN FOR 2014

Revisjon etter kommunelova sine bestemmelsar skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk, jf. koml.§ 78 med tilhøyrande forskrift. Revisjon etter god kommunal revisjonsskikk skal følgje internasjonale revisjonsstandardar (ISA-er), fastsatt av International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB).

Vi viser òg til bestemmelsen i kommunelova § 23, som tydeleggjer administrasjonssjefen sitt ansvar for å føre kontroll med kommunen si verksemd. I tråd med allment aksepterte leiingsprinsipp vil ein leiar av ei verksemd måtte etablere rutinar og system for å sikre at verksemda når dei mål som er satt, samt ei forsvarleg formueforvaltning. Revisor skal som kjent om nødvendig skriftleg påpeike feil og manglar ved organisering av den økonomiske internkontrollen i kommunen.

Det følgjer av *ISA 580 – Skriftlege uttalelser*, at revisor må innhente føremålstenlege uttaler frå leiinga. Det må innhentast skriftlege uttaler om at leiinga meiner å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeidinga av rekneskapen og for fullstendigheita av informasjonen som er lagt fram for revisor, samt for å underbygge anna revisjonsbevis. Vidare følgjer det av *ISA 240 – Revisors oppgåver med og pliktar til å vurdere misleghald ved revisjon av rekneskaper*, at revisor må innhente skriftlege uttaler frå leiinga om sentrale spørsmål og vurderingar i forhold til misleghald. (vi sender eige brev kring dette årleg). Etter *ISA 560 – Hendelser etter balansedagen*, har revisor også plikt til å vurdere hendingar etter utløpet av rekneskapsåret.

Dette er bakgrunnen til at vi har funne det riktig å be om ei særskilt skriftleg uttale frå kommunen si ansvarlege administrative leiing om at dei meiner å ha oppfylt sitt ansvar for utarbeiding av rekneskapen og at den, så langt leiinga kjenner til, inneheld dei opplysningar som vert krevd etter lov og god kommunal rekneskapsskikk. Vedlagt følgjer eksempel på ei slik erklæring vedkomande rekneskapen for 2014. Saman med ei oppsummering av eventuelle feil i rekneskapen som revisor har påvist og som seinare ikkje er retta, meiner revisjonen at uttalen vil vere dekkande.

Vi håpar og at kommunen si leiinga vil finne erklæringa hensiktsmessig. De må sjølvsgt formulere eit slikt brev til oss slik de sjølv vil. Med visning til punktet om hendingar etter utløpet av rekneskapsåret, er det naturleg at erklæringa dekkjer tidsrommet fram til og med 15. mars, då vi etter oppsett plan skal

Regionskontor for kommunane:
Flora. Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Forde: 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Forde. Jølster. Naustdal. Gaular. Askvoll
Forde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Forde
Postboks 487, 6802 Forde. Tlf. Terje Forde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil: 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad. Fjaler. Gulen. Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

avgje vår revisjonsberetning. Vi tillet oss derfor å be om at uttalen frå leiinga i utfylt og underskriven stand blir sendt til oss innan nemnde dato. Fristen for rekneskapsavlegginga er 15.02.15.

I samband med rekneskapsavslutninga minner vi og om at dei grunnleggande samanhengane i rekneskapen må vere tilstades og at kretsløp og andre sentrale samanhengar og avstemmingar skal vere gjennomført. Alle avstemmingar skal vere dokumenterte.

Revisjonen er kjend med at kommunen har tinga NKRF si regnskapsmappe (CD-mappe, elektronisk versjon 2014, som inneheld mellom anna dei nødvendige avstemmingane. Vi oppmodar om at denne vert nytta i årsavslutninga for 2014. Merk også at med referanse til Lov om bokføring (bokføringslova) § 11, så skal det føreligge dokumentasjon for balansepostar.

Vi syner mellom anna til at det må føreligge dokumentasjon for at bokførte bundne fondsavsetningar stettar krava for å vere bundne fond. Det er også vår oppfatning at saldo for ubrukte lånemidlar bør gjennomgåast og vurderast i samband med nye låneopptak.

Vi syner òg til Kommunal Rekneskapsstandard (KRS) nr. 4 som omhandlar skille mellom drift og investering.

Vi minner elles om dei krav som er stilt til kommunen si årsmelding/årsrapport (rekneskapsforskrifta § 10) og til dei notekrav som er stilt til rekneskapspresentasjon. Forskriftene sin frist for levering av årsmeldinga/årsrapporten for 2014 er 31. mars 2015.

Det kan oppstå situasjonar der administrasjonen sjølv eller revisor finn feil og manglar i den avlagde rekneskapen, som ein i samråd med revisor velger å retta opp. Dersom det av ulike årsaker blir føreteke endringar i rekneskapen etter at den er oversendt til revisor, skal det framleggast nytt rekneskap, med ny dato påført (bør vere som tillegg til opprinneleg dato) og nye underskrifter.

Vi vil minne kommunane om at revisor etter det nye regelregimet er forplikta til å skrive negativ revisjonsberetning den 15.04.15, dersom rekneskap og årsmelding/årsrapport ikkje ligg føre innan forskriftsfristane. Merk også at dersom årsrekneskapen er levert/datert etter 15.02. forpliktar det revisor å presisere dette i revisjonsberetninga.

Vi ser fram til eit konstruktivt samarbeid i det føreståande arbeidet med årsoppgjeret for 2014, og vonar administrasjonen legg opp rutinar som sikrar at økonomibestemmelsane og dei fristar som er sett, skal kunne overhaldast.

Vi ønskjer administrasjonen lukke til med det føreståande rekneskapsarbeidet kring årsoppgjeret for 2014.

Førde, 20. januar 2014

Med helsing



Terje Førde

Dagleg leiar/Revisjonssjef

Dagleg leiar/Revisjonssjef



Aud Marit Nyland Eide

Kommunerevisor I

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Vedlegg:

Eksempel på uttale frå leiinga/fullstendighetserklæring til årsrekneskapen for 2014

Vedlegg**Eksempel/mal for uttale frå leiinga / fullstendigheitserklæring til årsrekneskapen 2014**

Til

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord,
KRYSS Revisjon, Postboks 487,
6802 Førde

**UTTALE FRÅ LEIINGA VEDKOMANDE ÅRSREKNESKAPEN TIL
FJALER KOMMUNE FOR 2014 – FULLSTENDIGHEITSERKLÆRING.**

Dette brevet vert sendt i samband med dykkar revisjon av rekneskapen til kommune for året som vart avslutta 31. desember 2014, med det føremål å kunne konkludere om korvidt rekneskapen i det alt vesentlege gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.

Vi stadfestar etter beste evne og overtyding at:

Rekneskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å syte for at kommunen sin rekneskap og økonomi forvaltning er gjenstand for betryggande kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finn naudsynt for å muliggjere utarbeiding av ein rekneskap som ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misleghald eller feil. Vi har oppfylt vårt ansvar vedkomande utarbeiding av rekneskapen i samsvar med kommunelova og forskrift om årsrekneskap og årsberetning (for kommuner og fylkskommuner), og meiner at rekneskapen gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk.
- Viktige forutsetningar som er nytta av oss ved utarbeidinga av rekneskapsestimat, herunder rekneskapsestimat målt til verkeleg verdi, er rimelege.
- Alle hendingar etter utløpet av rekneskapsåret som iflg god kommunal rekneskapsskikk medfører korrigerings eller omtale, er korrigert og omtalt.
- Vi meiner at verknaden av ikkje korrigert feilinformasjon er uvesentleg, både enkeltvis og samla for rekneskapsåret. Ei liste over ikkje korrigert feilinformasjon følgjer som vedlegg.
- Vi kjenner ikkje til at det ved utgangen av året ligg føre rettslege tvistar som kan medføre vesentlege forpliktelsar for kommunen utover det som går fram av rekneskapen.
- Alle budsjettendringar gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- Dei disposisjonar som ligg til grunn for rekneskapen, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysningar som er gjevne:

- Vi har gjeve revisor:
Tilgang til alle opplysningar, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidinga av årsrekneskapen

Tilleggsopplysningar som revisor har bedt om frå oss for revisjonsføremål, og ubegrensa tilgang til personar i kommunen som det etter revisor si vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis frå.

- Alle transaksjonar er registrert og reflektert i rekneskapen.
- Vi har gjeve revisor opplysningar om resultat av vår vurdering av risikoen for at rekneskapen kan innehalde vesentleg feilinformasjon som følge av misleghald. (vi viser til eige brev frå revisor og vårt svarbrev)
- Vi har gjeve revisor opplysningar om alle kjende tilfelle av manglande etterleving eller mistanke om manglande etterleving av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidinga av rekneskapen.
- Vi har gjeve revisor opplysningar om identiteten til kommunen sine nærstående partar og alle forhold til nærstående parter og transaksjonar med desse som vi er kjende med.
- Vi har rekneskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i note til årsrekneskapen gjeve opplysning om kommun sine garantiansvar.
- ((ta eventuelt inn andre aktuelle kulepunkt ved behov))

Eventuelle kommentarar til kulepunkta over (evt henvisningar til kommentarar i særskilt vedlegg

Stad, dato

(Administrasjonssjef/rådmann)

(Økonomiansvarleg/rekneskapssjef)



Kryss Revisjon
Rådhuset
Hafstadv 28
6800 FØRDE

Vår ref.
15/109-2/OLH
15/881

Dykkar ref.

Arkiv
K1-216, K3-&32

Dato:
06.02.2015

Rådmannen sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald m.v. - svar på brev datert 20.1.15

- I. Rådmann si eiga vurdering av risikoen for at kommunen sitt rekneskap kan innehalde vesentleg feilinformasjon som skuldast misleghald.
- II. Kva prosessar rådmannen har lagt opp til for å identifisere og handtere risiko for misleghald i Fjaler kommune – inkludert eventuelle betydelege risiki for misleghald som er identifisert eller postar i rekneskapen eller opplysningar knytta til rekneskapen, der det er sannsynleg at det ligg føre mislighald
- III. Kva eventuell kommunikasjon har rådmann med kommunestyret vedkomande slike prosessar
- IV. Kva eventuell kommunikasjon rådmannen har med tilsette vedkommande eigne synspunkt i forhold til forvaltningspraksis og etisk adferd
- V. Om rådmannen har kjennskap til eventuelle faktisk, mistenkte eller påstått misleghald i kommunen
- VI. Om rådmannen har kjennskap til om kommunen er eksponert for feil eller manglar som skuldast misligheter som kan knytast til relasjonar til nærstående partar og transaksjonar med desse.

Tilbakemelding på punkta:

Svar til punkt I

Etter rådmannen si vurdering kan han ikkje hevde at kommunen sitt rekneskap inneheld vesentleg feilinformasjon som skuldast misleghald.

Svar til punkt II

Kommunen har i dag reglement og retningslinjer av førebyggjande art , m.a.:
(sist endring – vedteken av kommunestyre står i parantes)

1. Kommunen sitt økonomireglement (19.3.12)
 - Rutinar for handtering av rekningar med attestasjon og tilvising
 - Kan ikkje tilvise eigne utgifter; næraste overordna gjer dette



- Sidan våren 2012 har det vore gjennomført ein meir grundig økonomiske analyse med mål om å få fram behov for omstillings- og effektiviseringstiltak.
- 2. Kommunen sitt innkjøpsreglement (22.3.10)
 - Innhente tilbud også på mindre innkjøp
 - Utlysing av større prosjekt
 - Medlem av felles innkjøpssamarbeid med Sogn og Fjordane fylke
- 3. Kommunen sitt finansreglement (12.11.12)
 - Rammer og avgrensingar for finansforvaltninga
 - Fullmakter, instruksar og rutinar
 - Endra i 2012 slik at vi avgrensar plassering av ledige midlar til å kunne ha alt med lågast mulig risiko.
- 4. Kommunen si personalhåndbok (1.10.12)
 - Reglar for etisk adferd
 - Nytt punkt som er teke inn i handboka i samband med revisjon 2012 er rutinar for varslings.
- 5. Fullmakter og attestasjonar for disponering av kommunen sine bankkonti, sperrer i nettbankløyser.
- 6. Kommunen sitt rekneskapssystem; avgrensingar i tilgang på tal og kven som har rett til å gjere utbetalingar, jfr bankkonti.
- 7. Kommunen er forsikra mot underslag.

Relevante reglement har vi som mål å oppdatert fortløpande i samsvar med endring i lover og reglar samt ved endringar i bruk av dataløysingar. Døme på det siste er elektronisk fakturascanning. Frå hausten 2014 fekk vi på plass integrasjon av arbeidstidsplanleggingssystem mot økonomisystemet.

Svar på punkt III

I høve lover og retningslinjer knytta til temaet har vi fortløpande vurdering av behov og brukar deler av kommunestyre til informasjon og eller opplæring samt drøfting. Risiko og internkontroll er mellom anna tema i samband med økonomiplan på våren og budsjett på hausten. Eit viktig tema for 2014 er vidare arbeid med innføring kvalitetssikring og internkontroll.

Svar på punkt IV

Kommunen har etiske retningslinjer som alle kjenner til. Frå 2009 har dette vore ei årleg temaøkt på eit av månadlege tenesteiningsmøta og ligg inne i årshjulet.

I samband med innføring av system for internkontroll og kvalitetssikring vil det bli gjennomført ei eiga arbeidsøkt med tema – etikk, moral og lojalitet.

Svar på punkt V

Rådmann har ikkje kjennskap til eventuelle faktiske, mistenkte eller påstått misleghald i kommunen.

Fjaler kommune har siste året hatt stort fokus på internkontroll og kvalitetssikring. Det vart starta opp og pågår arbeid med innføring av elektronisk kvalitetssystem. Avvikssystemet vart



teke i bruk før nyttår og arbeidet er berekna å vere ferdig etter at modul for risikovurdering er teken i bruk, juni 2015.

Svar på punkt VI

Rådmannen har ikkje kjennskap til om kommunen feil eller manglar som skuldast misligheter som kan knytast til relasjonar til nærstående partar og transaksjonar med disse.

I utgangspunktet har vi ein sikkerheit i at vi tek gjennomgang med alle einingsleiarar ein gong pr. år når det gjeldet etikk og innkjøpsreglement. I tillegg er rutinen i økonomisystemet lagt opp slik at det ikkje kan vere same person som bestiller/godkjenner faktura og som tilviser. Døme på tilhøve som krev oppfølging er tilsette som driv eller er involvert i firma som leverar tenestar til kommunen. Nære relasjonar mellom leiarar med innkjøpsmynde og leverandørar.

Fjaler kommune er ein liten kommune med små forhold. Det betyr at risikoen for mislighald er låg i og med at det er lett å oppdage. Enten av andre tilsette eller at det kan vere publikum som stiller spørsmål. Aktuelle saker eller mistanke om saker bli underslagt snarleg handsaming og oppfølging. Viser og til at det i 2012 vart vedteke rutinar for varsling.

Med helsing



Ola Hovland
rådmann

Direkte tlf: 57738055

Kopi til:

Kommunestyre i Fjaler
Kontrollutvalet i Fjaler

Fra: Ola Hovland
Sendt: 6. februar 2015 08:46
Til: Terje Førde; Sekom postmottak
Emne: Rådmannen sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald mv - Fjaler kommune
Vedlegg: SKM_C454e15020608360.pdf

Hei

Sjå vedlagt.

Med helsing

Ola Hovland

rådmann

tlf. +47 57738055/+47 95894683



Fjaler kommune <<http://www.fjaler.kommune.no/>>



FYLKESMANNEN I SOGN OG FJORDANE

Sakshandsamar: Anne Eli Wangen
Telefon: 57643165
E-post: fmsfaew@fylkesmannen.no

Vår dato
29.01.2015
Dykkar dato

Vår referanse
2014/530 - 722
Dykkar referanse

Fjaler kommune
v/ tenesteleiar bistand og omsorg Kjersti Valvik
pb 64
6961 DALE I SUNNFJORD

14/161 8
5 FEB 2015
G 05 434
OUT TE R402
WGF, KVA, MAG

Avslutning av sjølvmeldingstilsyn med legemiddelhandteringa i bustader til personar med psykisk utviklingshemming

Fylkesmannen i Sogn og Fjordane syner til tidlegare korrespondanse i saka, seinast til brevet dykkar med vedlegg dagsett 26.01.2015.

I brevet gjer de greie for tiltaka de har sett i verk for å rette opp avvika som vart avdekka under sjølvmeldingstilsynet våren 2014. De gjer mellom anna greie for rutinar og praksis for opplæring av tilsette i legemiddelhandtering, samt rutinar for tildeling av oppgåver knytt til legemiddelhandteringa.

Vi vurderer at dette er i tråd med krava i legemiddelhandteringsforskrifta § 4 tredje ledd og § 4 femte ledd jf. helsepersonellova § 5, jf. internkontrollforskrifta § 4. Vi føreset at arbeidet med implementering, evaluering og korrigerende av rutinar og praksis vert følgd vidare opp.

Ut frå opplysningane som går fram finn vi grunnlag for å avslutte sjølvmeldingstilsynet med legemiddelhandteringa i bustader til personar med psykisk utviklingshemming i Fjaler kommune.

Vi har motteke denne dokumentasjonen i e-post 25.06.2014 slik de gjer greie for. Vi seier oss leie for at vi ved ein inkurie ikkje sette oss godt nok inn i innhaldet før vi sende ut ny påminning til dykk.

Vi ønskjer lukke til med det vidare kvalitetsarbeidet.

Med helsing

Per Stensland
fylkeslege

Anne Eli Wangen
fylkessjukepleiar

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikkje underskrift.

Kopi:

Fjaler kommune v/ medisinsk fagkonsulent Marit Gudmundos, pb 54, 6961 Dale i Sunnfjord



Skatteetaten

Saksbehandlar
Stian Aardal

Dykkar dato

Vår dato
09.02.2015

Direkte tlf
55578465

Dykkar referanse

Vår referanse
2014/99555

Kommunestyret i Fjaler kommune
Postboks 54
6961 DALE I SUNNFJORD

Kontrollrapport 2014 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Fjaler kommune

1. Generelt om fagleg styring og kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skatteoppkrevjaren sitt ansvar og mynde følger av "Instruks for skatteoppkrevjarar" av 8. april 2014.

Skattekontoret har fagleg ansvar og instruksjonsmakt overfor skatteoppkrevjarane i saker som vedkjem skatteoppkrevjarfunksjonen, og plikter å yte rettleiing og hjelp i faglege spørsmål. Skattekontoret søker gjennom mål- og resultatstyring å leggje til rette for best mogeleg resultat for skatteoppkrevjarfunksjonen. Grunnlaget for skattekontoret sin styring av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes styring og oppfølging av skatteoppkreverne" av 1. januar 2014.

Grunnlaget for skattekontoret sin kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen er "Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne" av 1. februar 2011.

Skattekontoret har ansvaret for å avklare at skatteoppkrevjarfunksjonen vert utøvd tilfredsstillande i høve til gjeldande regelverk på følgjande områder:

- Intern kontroll
- Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av skatterekneskapen
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgjevarkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjon av skatteoppkrevjarfunksjonen. Skatteetaten utfører oppgåvene med kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen.

2. Om skatteoppkrevjarkontoret

2.1 Bemanning

Sum årsverk til skatteoppkrevjarfunksjonen iht. skatteoppkrevjaren sin årsrapport:

Tal årsverk 2014	Tal årsverk 2013	Tal årsverk 2012
1,0	1,0	1,0

Postadresse
Skatt vest
Njøsavegen 2
6863 Leikanger
skatteetaten.no/sendepost

Besøksadresse
Se www.skatteetaten.no eller
ring gratis 800 80 000
Org. nr.: 991733108

Sentralbord
800 80 000
Telefaks
51 91 73 01



3. Måloppnåing

3.1 Skatte- og avgiftsinngang

Skatterekneskapen for Fjaler kommune viser per 31. desember 2014 ein skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorane (etter frådrag for avsetjing til margin) på kr 245 248 411 og utestående restansar² på kr 2 752 325, av dette krav stilla på vent kr 2 490. Skatterekneskapen er avlagt av kommunen sin skatteoppkrevjar 19. januar 2015.

3.2 Innkrevjingsresultat

Vi har gått gjennom innkrevjingsresultata per 31. desember 2014 for Fjaler kommune.

Resultata viser følgjande:

	Totalt innbetalt i MNOK	Innbetalt av sum krav (i %)	Resultatkrav (i %)	Innbetalt av sum krav (i %) førre år	Innbetalt av sum krav (i %) regionen
Restskatt personlege skattytarar 2012	7,6	95,6	96,4	97,0	95,6
Arbeidsgjevaravgift 2013	38,2	99,9	99,8	100,0	99,8
Forskotskatt personlege skattytarar 2013	17,0	100,0	99,0	100,0	99,4
Forskotttrekk 2013	96,5	99,9	99,9	100,0	99,9
Forskotskatt upersonlege skattytarar 2013	14,7	100,0	99,8	100,0	99,9
Restskatt upersonlege skattytarar 2012	1,5	97,5	99,0	99,7	99,1

3.3 Arbeidsgjevarkontroll

Skatteoppkrevjaren for Fjaler kommune er tilslutta den interkommunale kontrollordninga for HAFS-regionen. Rekneskapskontrolløren har kontorstad i Fjaler.

Resultat for skatteoppkrevjarkontoret per 31. desember 2014 viser i følgje skatteoppkrevjaren sin resultatrapportering:

Tal arbeidsgjevarar	Minstekrav tal kontrollar (5 %)	Tal utførte kontrollar i 2014	Utførte kontrollar 2014 (i %)	Utførte kontrollar 2013 (i %)	Utførte kontrollar 2012 (i %)	Utført kontroll 2014 region (i %)
127	6	2	1,6	4,8 %	4,0 %	4,6 %

4. Kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skattekontoret har i 2014 gjennomført stadleg kontroll av skatteoppkrevjarkontoret for områda skatterekneskap og innkrevjing. Siste stadlege kontroll vart halden 19. november 2014.

Skattekontoret har i 2014 i tillegg gjennomført kontorkontroll av skatteoppkrevjarkontoret for områda intern kontroll og arbeidsgjevarkontroll.

Skatteoppkrevjarkontoret har gjeve tilbakemelding på tilrådingar som er gjevne.

¹ Sum innbetalt og fordelt til skattekreditorane

² Sum opne (ubetalte) forfalne debetkrav



5. Resultat av utført kontroll

• Intern kontroll

Basert på dei kontrollane som skattekontoret har gjennomført, finn vi at skatteoppkrevjaren sin overordna interne kontroll i det alt vesentleg er i samsvar med gjeldande regelverk.

• Rekneskapsføring, rapportering og avlegging av skatterekneskapen

Basert på dei kontrollane som skattekontoret har gjennomført, finn vi at rekneskapsføringa, rapporteringa og avlegginga av skatterekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk og gjev eit rettvisst uttrykk for skatteinngangen i rekneskapsåret.

• Skatte- og avgiftsinnkreving

Basert på dei kontrollane som skattekontoret har gjennomført, finn vi at utføringa av innkreivjingsarbeidet og oppfølginga av restansane i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk.

• Arbeidsgjevarkontroll

Basert på dei kontrollane som vi har gjennomført, finn skattekontoret at utføringa av arbeidsgjevarkontrollen i det alt vesentlege er i samsvar med gjeldande regelverk, men ikkje vert utført i tilstrekkeleg omfang då skatteoppkreverkontoret har utført 1,6% kontrollar mot eit krav på 5%.

6. Ytterlegare informasjon

Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlingar i 2014 gjeve tilrådingar som er meddelt skatteoppkrevjaren i rapport av 18. desember 2014.

Venleg helsing


Arnljot von Mehren
avdelingsdirektør
Skatt vest


Jan Kåre Strøm
underdirektør

Kopi til:

- Kontrollutvalet for Fjaler kommune
- Skatteoppkrevjaren for Fjaler kommune
- Riksrevisjonen



FYLKESMANNEN I SOGN OG FJORDANE

Sakshandsamar: Gunn Randi Bjørnevoll
Telefon: 57643183
E-post: fmsfgrb@fylkesmannen.no

Vår dato
16.03.2015
Dykkar dato

Vår referanse
2015/168 - 621
Dykkar referanse

Ikkje offentleg, jf offl. § 13 og fvl. § 13

Fjaler kommune
v/ rådmann
Postboks 54
6961 Dale i Sunnfjord

Informasjon om avgjerd i tilsynssak etter barnevernlova

Vi har handsama ei tilsynssak som gjeld spørsmål om familieplassering ved val av permanent omsorgsbasis for eit barn plassert i fosterheim og samvær mellom søsken. Bakgrunn for tilsynssaka var eit brev frå fars familie, der det går fram at dei ikkje var nøgde med vurderingane barnevernet gjorde av dei som potensiell fosterheim for barnet. Dei stilte og spørsmål om samvær mellom barnet og søsken.

Fylkesmannen er statleg barnevernsstyresmakt og pliktar å føre tilsyn med barnevernsverksemda i kommunen. Vi viser til barnevernlova § 2-3 fjerde ledd, jf. § 2-3b. Som tilsynsorgan vurderer Fylkesmannen i kvar enkelt sak kva tilsynet skal omfatte. Fylkesmannen kan ikkje føre tilsyn med område som høyrer under Fylkesnemndas ansvarsområde, jf. barnevernlova kapittel 7.

Vi meiner den dokumentasjonen som er lagt fram for oss viser at barnevernstenesta har jobba for å finne den best eigna fosterheimen for barnet, jf. barnevernlova § 4-1. På bakgrunn av dei opplysningane som er lagt fram, ser vi ikkje grunn til å undersøkje saka nærare. Vi meiner barnevernet har handtert spørsmålet om familieplassering på forsvarleg måte. Vi vurderer og at barnevernet har vurdert kva som er til barnets beste når dei har vurdert samvær mellom barnet og søsken.

Konklusjon

Fylkesmannen meiner barnevernstenesta har handsama denne saka forsvarleg og i tråd med gjeldande regelverk.

Med helsing

Hanne Sæbø
seksjonsleiar

Gunn Randi Bjørnevoll
rådgjevar

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikkje underskrift.

Kopi til
HAFS interkommunale barnevernsteneste

6963 DALE I SUNNFJORD

Hovudkontor
Njøsavegen 2, 6863 Leikanger
Telefon: 57 64 30 00
Telefaks: 57 65 33 02
Org.nr 974 763 907

Landbruksavdelinga
Fjellvegen 11, 6800 Førde
Postboks 14, 6801 Førde
Telefon: 57 64 30 00
Telefaks: 57 82 17 77

E-post:
fmsfpost@fylkesmannen.no
Internett:
www.fylkesmannen.no/sfj

SEKOM-sekretariat

Årsmelding 2014



Styret si handsaming

Dato: 25.3.2015

Saksnummer: 003/15

Referanse: 15/33

Organisering

SEKOM-sekretariat er ei interkommunal verksemd etter kommunelova § 27. Det er 15 deltakarkommunar og kvar av kommunane har ein styrerepresentant. I møte den 25.2.14, gjorde styret følgjande vedtak: «*Styret slår fast at SEKOM-sekretariat i praksis er etablert som eige rettssubjekt med eigen rekneskap, som vert ført i samsvar med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar*».

Styre og arbeidsutval

Styret pr 31.12.14

	Faste medleamar		Personlege varamedleamar
1	Reidar Fristad, Askvoll	1	Jorunn Blom Aalen, Askvoll
2	Stig Bakke, Bremanger	2	Jarle Frøyen, Bremanger
3	Siv L Rotevatn, Eid (nestleiar)	3	Torbjørn Nes Hjelle, Eid
4	Magne Norddal, Fjaler	4	Anny Mari Holm Solheim, Fjaler
5	Bjørn Hollevik, Flora	5	Siv Madsen, Flora
6	Terje Engvik, Førde (leiar)	6	Monica Alisøy Kjelsnes, Førde
7	Joar Aarnes, Gaular	7	Anita Eide, Gaular
8	Per Jarle Myklebust, Gloppen	8	Ola Tarjei Kroken, Gloppen
9	Lars Atle Larsen, Gulen	9	Laila Nyhammer, Gulen
10	Jon Åge Torheim, Hornindal	10	Elsa Eilertsen Raftevold, Hornindal
11	Morten Askvik, Hyllestad	11	Øyvind Høye, Hyllestad
12	Johannes Juklestad, Jølster	12	Arve Dvergsdal, Jølster
13	Randi Elvebakk Reiakvam, Naustdal	13	Elin Schei Stuhaug, Naustdal
14	Anne Kari Reigstad, Solund	14	Birger Hjønnvåg, Solund
15	Rune Myklebust, Stryn	15	Aud Jorunn Hool Egge, Stryn

Leiar:	Terje Engvik
Nestleiar:	Siv L Rotevatn

Arbeidsutvalet pr 31.12.14

	Faste medleamar		Personlege varamedleamar (1.vara)		Personlege varamedleamar (2.vara)
1	Terje Engvik, Førde, leiar	1	Bjørn Hollevik, Flora	1	Joar Årnes, Gaular
2	Randi Elvebakk Reiakvam, Naustdal	2	Magne Norddal, Fjaler	2	Reidar Fristad, Askvoll
3	Siv L Rotevatn, Eid, nestleiar	3	Stig Bakke, Bremanger	3	Jon Åge Torheim, Hornindal
4	Per Jarle Myklebust, Gloppen	4	Rune Myklebust, Stryn	4	Johannes Juklestad, Jølster
5	Ann Kari Reigstad, Solund	5	Lars Atle Larsen, Gulen	5	Morten Askvik, Hyllestad

Møte og saker

Styremøte	Tal saker
25. februar 2014	5
1. oktober 2014	3
Sum	8

Arbeidsutvalsmøte	Tal saker
19. juni 2014	2
(Telefonmøte)	

Stillingar og tilsette

Verksemda har 2 tilsette i 100% stilling: Dagleg leiar og rådgjevar. Det var skifte av dagleg leiar i løpet av 2014. Vidar Øvrebø slutta den 25. februar. Rådgjevar Audhild Ragni Vie Alme var konstituert som dagleg leiar i tida 26. februar – 31. mars. Arnar Helgheim tok til som dagleg leiar frå og med 1. april. Kontorstad er i 3. etasje i Førde rådhus.

Arbeidsåret 2014

Ved sidan dei løpande oppgåvene knytt til planlegging, gjennomføring og etterarbeid for dei 15 kontrollutvala, tek vi med litt informasjon om nokre tema i arbeidsåret 2014:

Oppstart og opplæring

Arbeidsåret vart naturleg nok prega av skifte i stillinga som dagleg leiar. Frå 1. april og ut første halvår, prioriterte vi oppstart og opplæring mellom anna ved at både tilsette deltok på kontrollutvalsmøta og i førebuing og etterarbeid til møta.

Sak- og arkivsystem

Arbeidsutvalet gav klarsignal til at vi kunne ta i bruk Acos WebSak som sak/arkivsystem allereie frå sommaren 2014. Dette er det same systemet som kommunane i vårt område brukar. Mesteparten av arbeidstida i den møtefrie perioden om sommaren, gjekk med til innføring og opplæring i systemet. Innføringa vart dekkja innanfor budsjettet.

Hausthalvåret var WebSak i full bruk, noko som mellom anna merkast ved at alle dokumentmalar var endra.

Informasjon

I august 2014, sende vi ut eit informasjonsbrev med informasjon om:

- Fordeling av hovudansvar for utvala mellom tilsette i sekretariatet
- Innføring av Acos WebSak som er eit fullelektronisk sak- og arkivsystem
- Nye malar for alle dokument
- Tankar om innhald i saker som gjeld alle utvala: Rekneskap, forvaltningsrevisjon og oppfølgingsliste

Overordna analyse

Siste del av hausten 2014, starta vi planlegging av arbeidet med overordna analyse for neste valperiode. I første omgang har dette vore ved drøftingar med andre sekretariat og med dei to revisjonsselskapa som vert nytta (KRYSS Revisjon og Kommunerevisjonen i Nordfjord).

Ressursbruk

Dei tilsette fører timelister fordelt på kommunane og felles/administrasjon. Reiseutgifter til og frå kontrollutvalsmøte vert ført på fellesutgifter. Sommaren 2014, arbeidde dei tilsette mest med innføring av sak/arkiv-system. Dette er døme på oppgåver som er ført under administrasjon. Fordeling dei to siste åra:

Kommune / oppgåve	2013		2014	
	Timar	Prosent	Timar	Prosent
Askvoll	102	4,6 %	130	6,6 %
Bremanger	268	12,0 %	173	8,8 %
Eid	160	7,2 %	129	6,6 %
Fjaler	142	6,3 %	130	6,6 %
Flora	417	18,6 %	213	10,9 %
Førde	166	7,4 %	179	9,1 %
Gaular	107	4,8 %	101	5,2 %
Gloppen	129	5,8 %	137	7,0 %
Gulen	78	3,5 %	65	3,3 %
Hornindal	71	3,2 %	84	4,3 %
Hyllestad	126	5,6 %	151	7,7 %
Jølster	131	5,9 %	112	5,7 %
Naustdal	175	7,8 %	120	6,1 %
Solund	66	3,0 %	105	5,4 %
Stryn	99	4,4 %	133	6,8 %
Delsum	2237	100,0 %	1963	100,0 %
Felles/adm	1158		1250	
Total sum	3395		3213	

Rekneskap

	R2013	B2014	R2014
Lønsutgifter	1 535 000	1 786 000	1 742 000
Andre utgifter	482 000	570 000	445 000
Brutto utgifter	2 017 000	2 356 000	2 187 000
Inntekter	-50 000	-31 000	-57 000
Netto (=overføring frå eigarkommunane)	1 967 000	2 325 000	2 130 000

Avslutning av rekneskapen

I samband med økonomirapport, vedtok styret den 1. oktober mellom anna: «Eit eventuelt overskot i rekneskapen for 2014 vert sett av som likviditetsfond». Selskapet sin revisor tok initiativ til ei avklaring av dei formelle tilhøva med fondsavsetjing sett i lys av regleverk og vedtekter. Styreleiar og dagleg leiar hadde avklaringsmøte med revisor Markvard Sunde (Kommunerevisjonen i Nordfjord) den 16.12.14. Konklusjonen frå møtet var at selskapet berre kan setje av til fond når det ligg føre budsjett (med beløp) på slik avsetjing.

Rekneskapsresultat

Ut frå avklaringa ovanfor, rår dagleg leiar til at rekneskapen for 2014 vert avslutta på same måte som dei føregåande åra:

- Netto forbruk er kr 198.565,81 under budsjettet. Dette vert avrekna mot tilskot frå eigarkommunane i 2015.

I den framlagde rekneskapen, er det teke omsyn til dette.

Andre tilhøve

Ytre miljø

SEKOM-sekretariat si verksemd forureinar ikkje det ytre miljø.

Likestilling

Det er ein kvinneleg og ein mannleg medarbeidar. Begge i 100% stilling. Styret er sett saman av tolv menn og tre kvinner. Blant varamedlemene er det seks menn og ni kvinner.

Skader/ulukker

Det har ikkje vore registrert fysiske skader eller ulukker i 2014.

Underskrifter

Førde, 25.3.2015


Jorunn Blom Aalen,
Askvoll


Stig Bakke, Bremanger


Torbjørn Nes Hjelte,
Eid


Magne Norddal, Fjaler

(forfall), Flora


Terje Engvik, Førde
(leiar)


Joar Aarnes, Gaular


Per Jarle Myklebust,
Gloppen


Lars Atle Larsen, Gulen


Jon Åge Torheim, Hornindal

(forfall), Hyllestad


Johannes Juklestad,
Jølster

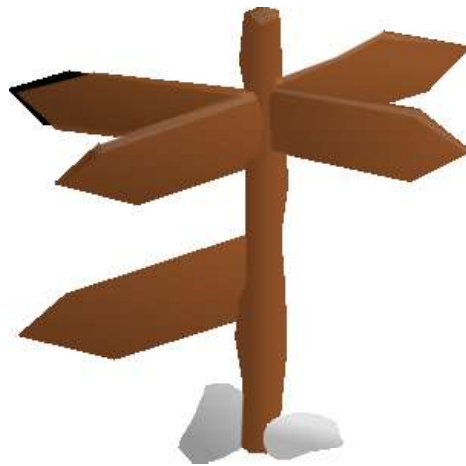
(forfall), Naustdal


Birger Hjønnvåg,
Solund


Rune Myklebust, Stryn

SEKOM-sekretariat

Arbeidsplan 2015 og 2016



Styret si handsaming

Dato: 25.3.2015
Saksnummer: 004/15: Samrøystes vedteken.
Referanse: 15/398

Organisering

SEKOM-sekretariat er ei interkommunal verksemd etter kommunelova § 27. Det er 15 deltakarkommunar og kvar av kommunane har ein styrerepresentant. I møte den 25.2.14, gjorde styret følgjande vedtak: «*Styret slår fast at SEKOM-sekretariat i praksis er etablert som eige rettssubjekt med eigen rekneskap, som vert ført i samsvar med forskrift om årsrekneskap og årsberetning for kommunar og fylkeskommunar*».

Verksemda har 2 tilsette i heile stillingar:

- Dagleg leiar Arnar Helgheim
- Rådgjevar Audhild Ragni Vie Alme

Bakgrunnsinformasjon

Sekretariatet sitt føremål / oppgåve (vedtektene § 3):

Sekretariatsamarbeidet har som føremål/oppgåve å syte for at kontrollutvala i deltakarkommunane får naudsynt bistand til å få utført kontrollutvalsoppgåver slik det kjem til uttrykk i kommunelova kap. 12 § 77 og forskrift om kontrollutval for kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Eigarkommunane har gjennom samarbeidsavtale, bestemt slik fordeling av driftstilskot til SEKOM-sekretariat:

- | | |
|------------------|-----|
| • Fast del | 25% |
| • Etter tidsbruk | 25% |
| • Etter folketal | 50% |

Dei tilsette fører timelister fordelt på kommunane og felles/administrasjon. Reiseutgifter til og frå kontrollutvalsmøte vert ført på fellesutgifter. Denne registreringa er utgangspunkt for etterjustering av tilskot frå kvar av eigarkommunane.

Vedtektene gir styret rett til mellom anna:

- Vedtak av budsjett
- Fastsetjing og godkjenning av årsrekneskap
- Fordeling av kostnadane på kommunane etter vedteken fordelingsnøkkel

Vedtekter og samarbeidsavtale ligg på nettsidene www.sekom.no

Styrande organ

Styret har 15 medlemar. Ein frå kvar av eigarkommunane. 5 av styremedlemane er valde til å utgjere arbeidsutval. Terje Engvik (Førde) er styreleiar og Siv L Rotevatn (Eid) er nestleiar.

Vi legg opp til to styremøte og eitt møte i arbeidsutvalet pr år:

- Styremøte i samband med rekneskap, årsmelding med meir ca mars månad
- Styremøte i samband med budsjett for neste år ca oktober månad

- Arbeidsutvalsmøte om løns- og arbeidsvilkår og evt andre tilhøve ca juni måned

Ytterlegare møte ved behov etter avtale med styreleiar.

Løpande arbeidsoppgåver

Oppsummering av løpande oppgåver som ligg til SEKOM-sekretariat:

- Førebu saker til handsaming i kontrollutvala. Utreie relevante tilhøve slik at utvalet har eit best mogeleg grunnlag for si handsaming.
- Praktisk gjennomføring av kontrollutvalsmøta
- Post, sak og arkivfunksjon for kontrollutvala.
- Ha kontakt og samarbeid med kommunane sine revisorar.
- Drøfte og samarbeide med revisor om spesielle moment som revisor gjer merksam på ved gjennomgang av årsrekneskapen. Særleg atterhald og presiseringar i revisjonsmeldinga.
- Ha kontakt med administrasjonen i kommunane om aktuelle saker og informasjon til kontrollutvala.
- Fagleg oppdatering og utvikling. Dei tilsette deltek på aktuelle kurs og konferansar innan fagområdet. SEKOM-sekretariat er aktiv deltakar i sekretariatsforum for Sogn og Fjordane og Møre og Romsdal.
- Sjå også tabellen «Kontrollutvala – aktuelle saker» som ligg til slutt i arbeidsplanen.

I utgangspunktet legg vi opp til same møtefrekvens i kontrollutvala som det har vore dei seinaste åra:

Kommunar	Møte pr år
Flora og Førde	8
Bremanger, Eid, Gloppen og Stryn	5
Askvoll, Fjaler, Gaular, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal og Solund	4

Det vert sett opp ekstra møte ved behov, etter avtale med kvart utval / utvalsleiar. Samla møteplan vert oppdatert jamleg og er publisert på SEKOM-sekretariat si nettside.

Prioriterte arbeidsoppgåver

Oppgåver som er særskilt prioriterte i 2015 og 2016.

Oppstart etter kommunevalet

Mål:

- Dei nye kontrollutvala skal vere operative raskast mogeleg.
- Kontrollutvalsmedlemene skal oppleve vervet som nyttig og interessant.

Tiltak:

- Sende ut informasjon om val av kontrollutval ved konstitueringa til alle eigarkommunane ca 1. september.

- Oppstartmøte for alle utvala innan utgangen av 2015. Fokus på å «bli kjent». Enkel presentasjon av SEKOM-sekretariat og revisjonsselskapet i tillegg til ei første innføring i kontrollutvalet sine oppgåver.
- Alle kontrollutvala deltek på fylkesomfattande opplæring tidleg i 2016.
- Lage opplegg for vidare opplæring og utvikling av kontrollutvala til neste årsplan. Dette kan t.d. vere fellessamling for nokre eller alle kontrollutvala i vårt område.
- SEKOM-sekretariat ønskjer å få høve til å presentere selskapet og kontrollutvalsfunksjonen for kvart kommunestyre. Seinast før sommaren 2016. Vi kontaktar nyvalde ordførarar om dette etter konstitueringa hausten 2015.

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Mål:

- Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal bidra til kvalitetsutvikling i kommunane.
- Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal vere handsama av kontrollutvala sinast oktober 2016.
- Minst 1 forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll kvart år i valperioden.

Tiltak:

- Samarbeid med dei to revisjonsselskapa allereie frå vinteren 2015 om overordna analyse og plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Bidra til at dei prioriterte revisjons- og kontrollprosjekta er relevante og i tråd med vurdering av risiko og vesentlegheit.
- Utnytte både sekretariatet og revisjonsselskapa sine ressursar på ein effektiv måte gjennom samarbeid på tvers av kommunane.
- Greie ut og tilrå tydelege og godt avgrensa tingingar til revisjonsselskapa. Særleg unngå for mange vide og uklare prosjekt med lang leveringstid.
- Følgje opp og drøfte framdrift, problemstillingar, ressursbruk med meir med revisjonsselskapa. Bidra til praktiske avklaringar og forventningsavklaring mellom revisjonsselskap og kontrollutval.

Informasjonsarbeid

Mål:

- Alle dokument som kan vere offentlege skal vere både offentlege og tilgjengelege.
- Kontrollutvalet sine dokument skal vere minst like lett tilgjengelege for omverda som dokument i eigarkommunane.

Tiltak:

- Vidareutvikle bruken av Acos sine løysingar: Infolink (nettsida) og WebSak (sak/arkivsystem).
- Nyheitssak på kommunane sine nettsider med innkalling og sakliste til kontrollutvalsmøta. SEKOM avklarar dette med kvar kommune.
- Kontrollutvalet som eit synleg, fast meny punkt på kommunane sine nettsider. SEKOM avklarar dette med kvar kommune.
- Søkbar postjournal på nettsida med inn- og utgåande dokument tilgjengelege for direkte nedlasting.

- Samarbeide med kommunane i Sunnfjord og Ytre Sogn om å oppgradere Infolink. Inkludert i dette er ein (for SEKOM) ny modul «Innsyn» med søke- og publiseringsfunksjon på linje med kommunane (Sjå økonomi).
- Førespurnadar om innsyn og dokumentasjon som gjeld kontrollutvalet svarast på seinast dagen etter dei er komne inn.

Økonomi

Styret vedtok budsjett den 1. oktober 2014. Rekneskap for 2014 vert lagt fram i same møte som denne årsplanen. I budsjettet er det kr 40.000 som er sett av til reserveverte løyvingar i tillegg til ordinære løns- og driftspostar.

Innanfor det vedtekne budsjettet, vert tilleggsmodulen «Innsyn» for vidareutvikling av nettsida prioritert. Etter tilbod frå Acos, har denne eingongskostnad på ca kr 55.000 i 2015. Årleg lisens er på kr 8.000.

Tabell med utdrag frå rekneskap og budsjett dei seinaste åra. Både i 2013 og 2014, var det periode med vakanse i stillingane som påverkar sum lønsutgifter desse åra.

	R2013	B2014	R2014 (ca)	B2015
Lønsutgifter	1 535 000	1 786 000	1 742 000	1 839 000
Andre utgifter	482 000	570 000	445 000	587 000
Brutto utgifter	2 017 000	2 356 000	2 187 000	2 426 000
Inntekter	-50 000	-31 000	-57 000	-31 000
Netto (=overføring frå eigarkommunane)	1 967 000	2 325 000	2 130 000	2 395 000

Kontrollutvala – aktuelle saker

Sak	Heimel	Merknad	KU si rolle	Månad											
				J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Møteplan	Kml § 77,8 og 9, Forsk k-utval §19		Vedtak												
Revisor si uavhengighet	Kml §79, F.skr. rev. Kap. 6.	Kopi til kommunen som informasjon	Vedtak												
Årsmelding kontrollutval	Kml § 77,6		Tilråding												
Budsjett kontroll og tilsyn	F.skr.k-utval § 18		Tilråding												

Rekneskapsaker

Årsrekneskap	Kml §77,4, F.skr. k-utval kap. 4, F.skr. rev kap. 2		Uttale												
Rekneskap KF, fond, m.m.	Kml §77,4, F.skr. k-utval kap. 4, F.skr. rev kap. 2		Uttale												
Rekneskapsrevisjon - info om revisjonsplan		Kontr.utv.handboka side 128	Info/drøfting												
Rekneskapsrevisjon - gjennomgang		Kontr.utv.handboka side 128	Info/drøfting												
Prosjektrekneskap	Kml §77,4, F.skr. k-utval kap. 4, F.skr. rev kap. 2	Sjå kvar kommune sine økonomireglar	Uttale												

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Overordnad analyse	F.skr. k-utval §10. Min. 1 gong i perioden	Grunnlag for planar: Forv.rev og selsk.kontr.													
Plan forvaltningsrevisjon	F.skr. k-utval §10 Min. 1 gong i perioden		Tilråding												
Val av prosjekt forvaltningsrevisjon	Kml. § 77,4, F. skr. k-utval kap. 5, F.skr. rev.	Delegert i plan for forvaltningsrevisjon	Vedtak												
Rapport forvaltningsrevisjon	Kml. § 77,4, F. skr. k-utval kap. 5, F.skr. rev.		Tilråding												
Plan selskapskontroll	F.skr. k-utval §13 Min. 1 gong i perioden		Tilråding												
Val av prosjekt selskapskontroll	Kml. § 77,5 og § 80, F. skr. k-utval kap. 6	Delegert i plan for selskapskontroll	Vedtak												
Rapport selskapskontroll	Kml. § 77,5 og § 80, F. skr. k-utval kap. 6		Tilråding												
Andre revisjonsrapportar			Tilråding												

Skriv og meldingssaker

Skatterekneskapen															
Årsrapport SEKOM															
Årsrapport revisjonselskap															
Oppfølgingsliste		Oppdatert for kvart møte													
Tilsynsrapportar		Til informasjon og evt. Oppfølging													

Andre saker som kan vere aktuelle

KU kan ta opp andre saker															
Generalforsaml. / repr. skapsmøte komm.	Kml . §80.														
Oppfølging revisjonsmerknader	Forskr. Rev. §4, F.skr. k-utval §8														
Orienteringar frå revisor		Utvalet kan etterspørre													
Orienteringar frå rådmann eller andre i		Utvalet kan etterspørre													
Opplæring / fagleg påfyll kontrollutval		Utvalet kan etterspørre													

SEKOM-sekretariat

www.sekom.no | post@sekom.no

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 018/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-216	Arkivsaknr.: 15/206
---	-------------------------	-------------------------------

Rekneskapen 2014 - Driftsselskapet for Dingemoen Idrettspark

Vedlegg:

Dok.dato 27.03.2015	Tittel Revisjonsmelding frå KRYSS Revisjon datert 25.3.2015 for driftsselskapet Dingemoen Idrettspark m/årsrekneskap og årsmelding	Dok.ID 2022
-------------------------------	---	-----------------------

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Saka går vidare til kommunestyret).

Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 25.3.2015, og gjev følgjande uttale:

Kontrollutvalet tilrår at årsrekneskapen for driftsselskapet Dingemoen Idrettspark for 2014 vert godkjent slik han ligg føre.

.

Saksutgreiing:

Årsrekneskapen m/notar og årsmelding for driftsselskapet for Dingemoen Idrettspark er levert av styret, datert 9.3.2014. Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon er datert 25.3.2015.

Rekneskapen syner eit overskot på kr 257.651, som er overført driftsselskapet sin eigenkapital.

Sekretariat gjer merksam på at det i alle rekneskapssaker er formannskapet som gjev innstilling/ tilråding til kommunestyret, når revisjonsmelding ligg føre og kontrollutvalet har gjeve sin uttale.

Kontrollutvalet viser til revisjonsmeldinga, der revisor ikkje har presiseringar til rekneskapen.

Revisor vert kalla inn til møte, og vil vere til stades under handsaming av saka i kontrollutvalet. Styreleiar i Driftsselskapet for Dingemoen Idrettspark, Vidar Samuelsen, vert kalla inn og kan gje orientering om drifta i 2014.

SEKOM-sekretariat meiner at kontrollutvalet ikkje bør ha merknader til rekneskapen slik han ligg føre.

Driftsselskapet for Dingemoen Idrettspark
v/Vidar Samuelson

6963 Dale

Dykkar ref.:
Rekneskap 2014

Vår ref.:
Brev/ame

Arkivkode :
212

Journalnr. :
017/2015

Dokumentdato:
25.03.2015

REVISJONSMELDING 2014

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for driftsselskapet Dingemoen Idrettspark, som består av balanse pr. 31.12.2014 og resultatrekneskap som syner eit positivt driftsresultat (overskot) på kr 257.651,- etter finansutgifter og finansinntekter. Det føreligg også noteopplysningar. Overskot 2014 på kr. 257.651,- er overført driftsselskapet sin eigenkapital.

Driftsselskapet Dingemoen Idrettspark sitt ansvar for årsrekneskapen

Driftsselskapet Dingemoen Idrettspark er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at den gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god rekneskapsskikk, og for slik intern kontroll som driftsselskapet finn naudsynt for å gjere det mogeleg å utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misleghald eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gi uttrykk for ei meining om denne årsrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon.

Ein revisjon inneheld utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløp og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurdering av risikoane for at årsrekneskapen inneheld vesentlig feilinformasjon, enten det skuldast misleghald eller feil. Ved slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller

57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27

Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;

- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll

Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41

Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46

Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55

Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22

Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47

Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46

- evt mobiltlf. 99 23 52 16

Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;

- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

kontrollen som er relevant for driftsselskapet si utarbeiding av ein årsrekneskap som gir ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstenda, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av driftsselskapet sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar og ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsipp er hensiktsmessige og om rekneskapsestimata utarbeida av leiinga er rimelige, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon:

Etter vår meining er årsrekneskapen lagt fram i samsvar med lov og forskrift og gir ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til driftsselskapet Dingemoen Idrettspark pr 31.desember 2014, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta pr. denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god rekneskapsskikk.

Revisjonen har merka seg at det for rekneskapsåra 2013 og 2014 ikkje har vore inntektsført reklame-og sponsorinntekter.

Uttale om andre forhold

Årsmelding

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er i samsvar med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen som beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne naudsynte etter attestasjonsstandard ISAE 3000, meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av rekneskapsopplysningane sine i samsvar med lov og god rekneskapsskikk.

Hyllestad, 25.03.2015


Aud Marit Nyland Eide
kommunerevisor I

Fjalerhallen - Driftsselskapet

Notar til rekneskap 2014

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova av 1998. Rekneskapsprinsippa beskrivast nedanfor:

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eigedelar og gjeld.

Verksemda sine eigedelar og gjeld består av omløpsmidlar og kortsiktig gjeld.

Eigedelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal tilbakebetalast innan eit år er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarande kriteriar lagt til grunn.

Anleggsmidlar vurderast til kostpris, men nedskrивast til verkeleg verdi når verdifallet ventast å ikkje vere forbigåande. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid avskrивast planmessig.

Omløpsmidlar vurderast til lavaste av kostpris og verkeleg verdi.

Note 1 – Tal tilsette, godtgjærdsler, lån til tilsette m.m.

	2014	2013
Gjennomsnittleg tal tilsette	1	1
Ytingar til leiande personar	Løn	Sum
Dagleg leiar	112 600	112 600
Styret	10 000	10 000
Lønskostnad	2014	2013
Løn	163 691	144 746
Arbeidsgjevaravgift	15 019	15 343
Refusjon lønskostn. frå Dale IL	-31 889	-31 889
Div. personalkostnader	605	268
Sum	147 426	128 467

Ca. 25 % av lønskostnad dagleg leiar vert refundert frå Dale Idrettslag.

Note 2 – Eigenkapital.

	2014	2013
Eigenkapital 01.01.:	643 182	567 983
Overskot	227 651	75 199
Overført til Dale Idrettslag		
Eigenkapital 31.12.:	870 833	643 182

Fjalerhallen - Driftsselskapet

Note 3 – Varige driftsmidler

	Maskiner, inventar	Sum
Kostpris 01.01	584 470	584 470
Avgang i året		
Tilgang i året	170 771	170 771
Kostpris 31.12.	755 241	755 241
Samla av-og nedskrivning	592 870	592 870
Bokført verdi 31.12.	162 371	162 371
Årets avskrivning	11 300	41 300
Årets nedskrivning	30 000	30 000
Avskrivningsmetode	Lineær	
Avskrivningstid	5 år	

Årets nedskrivning er med gaver frå Sparebankstiftinga Fjaler og Sparebankstiftinga Sogn og Fjordane.

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar i året for 2014, med kr 9.000.-.

Note 4 – Obligatorisk Tenestepensjon

Verksemda er ikkje pliktig å ha obligatorisk tenestepensjon, og har det heller ikkje.

Fjalerhallen Driftsselskapet

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIGEDLAR	2014	2013
3	Maskinar og anlegg	41 100	32 900
3	Inventar	121 271	0
	Sum varige driftsmiddel	162 371	32 900
	Sum anleggsmiddel	162 371	32 900
	Omløpsmiddel		
	Varelager	500	500
	Krav		
	Kundekrav	446 661	541 421
	Andre kortsiktige krav	10 000	0
	Sum krav	456 661	541 421
	Bankinnskott, kontanter og liknande	470 666	211 907
	Sum omløpsmiddel	927 827	753 828
	SUM EIGEDLAR	1 090 198	786 728
	EIGENKAPITAL OG GJELD		
	Eigenkapital		
	Opptent eigenkapital		
2	Annan eigenkapital	900 833	643 182
	Sum opptent eigenkapital	900 833	643 182
	Sum eigenkapital	900 833	643 182
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	154 404	109 297
	Skuldige offentlege avgifter	10 751	12 884
	Anna kortsiktig gjeld	24 210	21 365
	Sum kortsiktig gjeld	189 365	143 545
	Sum gjeld	189 365	143 545
	SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	1 090 198	786 728

Dale, 18.02.2015

Vidar Samuelsen
Styreleiar

Alf Magne Salbu
styremedlem

Anita Nyland Skaar
styremedlem

Marit Øen
styremedlem

Frank Vik
styremedlem

Fjalerhallen Driftsselskapet

Balanse - spesifisert pr. 31.desember

	2014	2013
EIGENKAPITAL OG GJELD		
Opptent egenkapital		
Annan egenkapital	-900 833,46	-643 182,14
2000 Egenkapital	-900 833,46	-643 182,14
Sum opptent egenkapital	-900 833,46	-643 182,14
Sum egenkapital	-900 833,46	-643 182,14
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	-154 403,55	-109 296,63
2400 Leverandørgjeld	-154 403,55	-109 296,63
Skuldige offentlige avgifter	-10 751,20	-12 884,15
2600 Forskottstrekk	-5 127,00	-7 332,00
2770 Skyldig arb.g.avg	-4 015,00	-4 135,17
2780 Skyldig arb.g.avg.av.fp	-1 609,20	-1 416,98
Anna kortsiktig gjeld	-24 210,20	-21 364,60
2910 Mellomrekning Vidar	205,00	0,00
2930 Skyldig lønn	-9 234,00	0,00
2940 Skyldig feriepengar	-15 181,20	-13 364,60
2960 Påløpt kostnad	0,00	-8 000,00
Sum kortsiktig gjeld	-189 364,95	-143 545,38
Sum gjeld	-189 364,95	-143 545,38
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	-1 090 198,41	-786 727,52

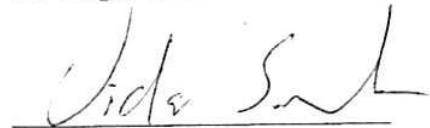


Alf-Magne Salbu

Anita Nyland Skaar



Frank Vik



Vidar Samuelson



Ingrid Bjergene

Fjalerhallen Driftsselskapet

Balanse - spesifisert pr. 31.desember

	2014	2013
EIGEDLAR		
Maskinar og anlegg	41 100,00	32 900,00
1249 Snøfreser Honda HSM 1390	26 100,00	32 900,00
1251 Tysse Hengar 6301NF	15 000,00	0,00
Inventar	121 271,20	0,00
1258 Overvåkingskamera	35 148,20	0,00
1259 Konferansestoler	19 700,00	0,00
1260 FBT Promaxx aktiv høyttaler m.m.	66 423,00	0,00
Sum varige driftsmiddel	162 371,20	32 900,00
Sum anleggsmiddel	162 371,20	32 900,00
Omløpsmiddel		
Varelager	500,00	500,00
1400 Varelager	500,00	500,00
Krav		
Kundekrav	446 661,39	541 420,72
1500 kundefordringer	416 661,39	541 420,72
1540 Opptjent inntekt	30 000,00	0,00
Andre kortsiktige krav	10 000,00	0,00
1745 Forskuddsbetalt honorar	10 000,00	0,00
Sum krav	456 661,39	541 420,72
Bankinnskott, kontanter og liknande	470 665,82	211 906,80
1920 Fj. Spb. 3741.07.14001	465 670,11	202 536,09
1921 Fj. Spb. 3741.08.67169	1 870,90	1 854,90
1950 Fj. Spb. 62.51771 skattetrekk	3 124,81	7 515,81
Sum omløpsmiddel	927 827,21	753 827,52
SUM EIGEDLAR	1 090 198,41	786 727,52

Fjalerhallen Driftsselskapet

Resultatrekneskap

NOTER		2014	2013
	Leigeinntekter	990 038	678 429
	Tilskot	467 782	457 395
	Sum driftsinntekter	1 457 820	1 135 824
1, 4	Lønskostnad	147 426	128 467
	Administrasjonskostnader	83 744	62 137
3	Ordinær avskrivning	11 300	1 538
	Annan driftskostnad	960 474	870 924
	Sum driftskostnader	1 202 945	1 063 066
	Driftsresultat	254 875	72 757
	Anna renteinntekt	3 871	3 375
	Annan rentekostnad	12	0
	Annan finanskostnad	1 082	934
	Netto finansresultat	2 777	2 442
	Resultat før skattekostnad	257 651	75 199
	ÅRSRESULTAT	257 651	75 199
	OVERFØRINGAR		
2	Overføring annan eigenkapital	257 651	75 199
	Sum overføringer	257 651	75 199

ÅRSMELDING 2014
DRIFTSSKAPET FOR DINGEMOEN IDRETTSPARK
Foretaksregisteret : NO 958 588 569

Styret har vore samansatt slik:

Vidar Samuelsen	leiar, Dale IL
Ingrid Bjergene	nestleiar, Dale IL
Alf-Magne Salbu	Dale IL
Anita Nyland Skaar	Fjaler kommune
Frank Vik	Fjaler kommune

Styret har hatt 3 styremøte, for øvrig så har vi brukt tlf og e-post for å løyse ting som oppstår fortløpande.

Aktivitet og økonomi.

- Driftsselskapet hadde i 2014 driftsinntekter på kr. 1.457 819,67 og driftskostnader på kr. 1.202 945,06. Det gjer oss eit driftsresultat på kr.254 874,61,-. Vi hadde 2776,71,- kr i finansresultat og dette gjer oss samla eit årsoverskot på kr.257 651,32,-. Treningssenteret i sitt første heile driftsår gav oss ein inntekt på kr.336 000,-. Det vil no vere spanande å sjå på kva nivå aktiviteten og inntekten stabiliserer seg. Der merkes at nokon av dei som starta opp, ikkje har hakke fram inn i 2015. Men samstundes så kjem det til ein ny årsklasse kvart år.
- Styret for Driftsselskapet vil innstille på og disponere overskotet for 2014 som fylgjer : kr.257 651,32,- blir verande i driftsselskapet som styrking av eigenkapitalen i selskapet, då vi står foran store investeringar bl.a. utskifting av lys i hallen kor Driftsselskapet har garantert for kr.150 000,- av ein total kostnad på ca 820 000,- , samt er der behov for ny traktor i nær framtid.
- Brukarane av hallen på dagtid er Dale vidaregåande skule og Fjaler ungdomsskule.
- Aktiviteten i treningssenteret er framleis veldig god. Vi har om lag 350 unike brukare på senteret. Vi har fortsatt med fysio-turnuskandidat som treningsveileidar nokre timar kvar veke og det har vore populært blant medlemmane. Spinninggruppa har flytta inn på nye «Spinninghemsen» og Linda Hovland har vore aktiv som spinninginstruktørar.
- Fjaler Ungdomsskule har tatt i bruk treningssenteret nokre timar kvar veke for dei eldste elevane.
- I 2014 fekk vi kr.30 000,- frå Sparebankstiftinga i Fjaler. Vi la til kr.20 000,- sjølve og kjøpte inn 100 stk stolar til bruk under arrangement. Vi har i 2014 også kjøpt inn nytt PA anlegg som skal monterast i hallen og brukast ved handballarrangement bl.a. Vi har også fått på plass breiband i hallen. Der er ENIVEST Hot Spot kor brukare kan kjøpe seg tilgong.
- Administrasjon av medlemsregister til treningssenteret gjerast i fellesskap av Sven Naustdal, Marit Øen og leiar av Driftsselskapet. Som kompensasjon for dette arbeidet har Driftsselskapet halde dei med utstyr for å gjere arbeidet, samt betalt dei noko kontant iht regelverket for frivillig arbeid.
- Medlemmer av Dale IL brukar hallen og bana ettermiddag og kveld 5 - 7 dagar i veka. Der er meir treningsaktivitet i helgane enn vi har hatt før om åra.
- Sykkelgruppa hjelper til med vedlikehald av spinning-syklane og aktiviteten på spinninghemsen er veldig høg.
- I vinterhalvåret har det vore avvikla handballkampar nesten kvar einaste helg i hallen. Dette har vore i regi anten av handballkrinsen, Dale IL eller Gaular IL. Fotballgruppa har også arrangert enkelte samlingar i hallen i helgane.
- Volleyballgruppa har vore meir aktiv i 2014.
- 17. mai vart arrangert i hallen også i år.
- Sogn & Fjordane Teater har leigd hallen til ulike framsyningar også i 2014.

- Rekneskapen er ført av Økonor as v/Laila Judith Furre Solheim. Dei har tatt seg av billagshandtering, utsending av rekningar, kontakt med banken og utarbeiding av halvårsoversikt. Dette er ein svært god ordning, og ein forutsetning for økonomisk styring.
- Aktiviteten i hallen er framleis på eit svært høgt nivå når ein tenker på utnyttelsesgrad. Der er drift i hallen frå tidleg morgon til sein kveld kvar einaste dag året rundt, unntatt i sommerferien. På slutten av sommeren hadde vi i 2014 besøk av to lag frå Bergen som hadde lagt sesong-oppkøyringa si til Dale og budde og trente i hallen i ein veke tilsamman.

Bygningsmessig drift.

- Fjaler kommune er ansvarleg for bygningsmessig vedlikehald og vi meiner at dei kan gjere ein betre jobb når det gjeld oppfølging av ansvaret sitt som eigar av bygningsmassen.
- Ole Hugøy er vaktmestar. Dale IL blir belasta 25% av lønskostnadane. Han arbeider som vaktmester i Driftsselskapet etter eigen instruks, og har ansvar for dagleg drift, kontakt med brukarane og forefallande vedlikehald. Arne Johnny Kirketeig har også i 2014 vore ansvarleg for vask og reinhald i hallen. Reinhaldet har vore godt utført. Vask utan om planen vert godtgjort etter rekning.

Drift av anlegga.

- I vår- og haustsesongen har frivillege vore vakt i hallen på ettermiddag- og kveldstid. Dette har fungert bra i 2014 og har bidratt til og gjere det mogleg å halde hallen open for aktivitet kvar vekedag. Styret i Dale IL har vore ansvarleg for oppsett av vaktlistar og dette har fungert veldig bra.
- Også i år har vi opplevd tilfelle av hærverk ved at nokon åpner vannkranane i garderobane og lar dei stå på og renne. I år blei det esten ein katastrofe då det ikkje vart oppdaga før vatnet nesten stod over heile speleflaten i hallen. Vi har sett i verk tiltak for å mogleg unngå slike hendingar i igjen.
- Utesesongen med avvikling av fotballkamper heile veka igjennom har i 2014 gått på ein særskild utmerka måte. Minimalt med kampkollisjonar og omrokering av kampar. Dette må vi takke representantar for Fotballgruppa for, som i forkant av sesongen gjer eit godt arbeid opp mot krinsen for å planlegge gjennomføringa av alle kampane i sesongen. Vi brukar fortsatt banedagboka som har vore eit godt hjelpemiddel heile sesongen i gjennom.

Arbeidsmiljø:

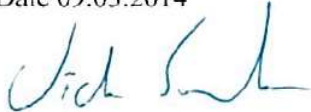
Arbeidsmiljøet ved bedrifta er tilfredsstillande. Der er tilsett 1 person på deltid. Verksemda har ikkje vore roka av personskadar eller ulykker av noko slag.

Ytre miljø:

Det er ikkje forhold knytt til verksemda, innsatsfaktorar eller produkt som påverkar det ytre miljø i vesentleg grad.

Styret for Driftselskapet for Dingemoen Idrettspark vil takke alle som bidratt til at vi også i 2014 har kunne drive og halde ope anlegga, til beste for alle våre brukare.

Dale 09.03.2014



Vidar Samuelson



Ingrid Bjergene



Alf-Magne Salbu



Frank Vik

Anita Nyland Skaar

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 019/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-216	Arkivsaknr.: 15/207
---	-------------------------	-------------------------------

Uttale til rekneskapen 2014 for Fjaler kommune

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
29.04.2015	Årsrekneskap 2014 del 1 - Fjaler kommune	2258
29.04.2015	Årsrekneskap 2014 del 2 med notar - Fjaler kommune	2259
28.04.2015	Årsmelding 2014 - Fjaler kommune	2256
28.04.2015	Revisjonsmelding frå KRYSS Revisjon datert 15.4.2015	2250
29.04.2015	Uttale til rekneskapen 2014 for Fjaler kommune	2269

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Saka går vidare til kommunestyret).

Kontrollutvalet sin uttale til rekneskapen 2014 for Fjaler kommune vert vedteken.

.

Saksutgreiing:

SEKOM-sekretariat har endra på malen for uttale til rekneskap, og legg m.a. ikkje opp til å velje ut og kommentere nøkkeltal frå rekneskapen, jamfør informasjonsbrev frå SEKOM datert 31.7.2014. Kontrollutvalet står likevel fritt til å forme uttale til kommunestyret.

SEKOM-sekretariat viser til rekneskapen og årsmelding 2014 for Fjaler kommune, samt revisjonsmelding frå Kryss Revisjon datert 15.4.2015.

Revisjonsmeldinga inneheld ingen atterhald men har ei presiseringa om at det føreligg eit omtvista krav ovanfor annan kommune med totalt 1.988.487, sjå også omtale i note 19 til rekneskapen. Sekretariatet har omtalt presiseringa i framlegget til uttale. Som det går fram av revisjonsmeldinga, har ikkje presiseringa innverknad på konklusjonen i meldinga.

Det er formannskapet som gjev innstilling/tilråding til kommunestyret når revisjonsmelding føreligg og kontrollutvalet har gjeve sin uttale.

Sekretariatet rår til følgjande uttale:

Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen 2014 for Fjaler kommune vert godkjent.

Rådmann er innkalla til møtet, og vil gje nærare orientering om rekneskapen for 2014. KRYSS Revisjon er også kalla inn, og kan svare på spørsmål om revisjonsarbeidet.

Årsmelding



Fjaler kommune

2014

Årsmelding



Fjaler kommune

Innhold

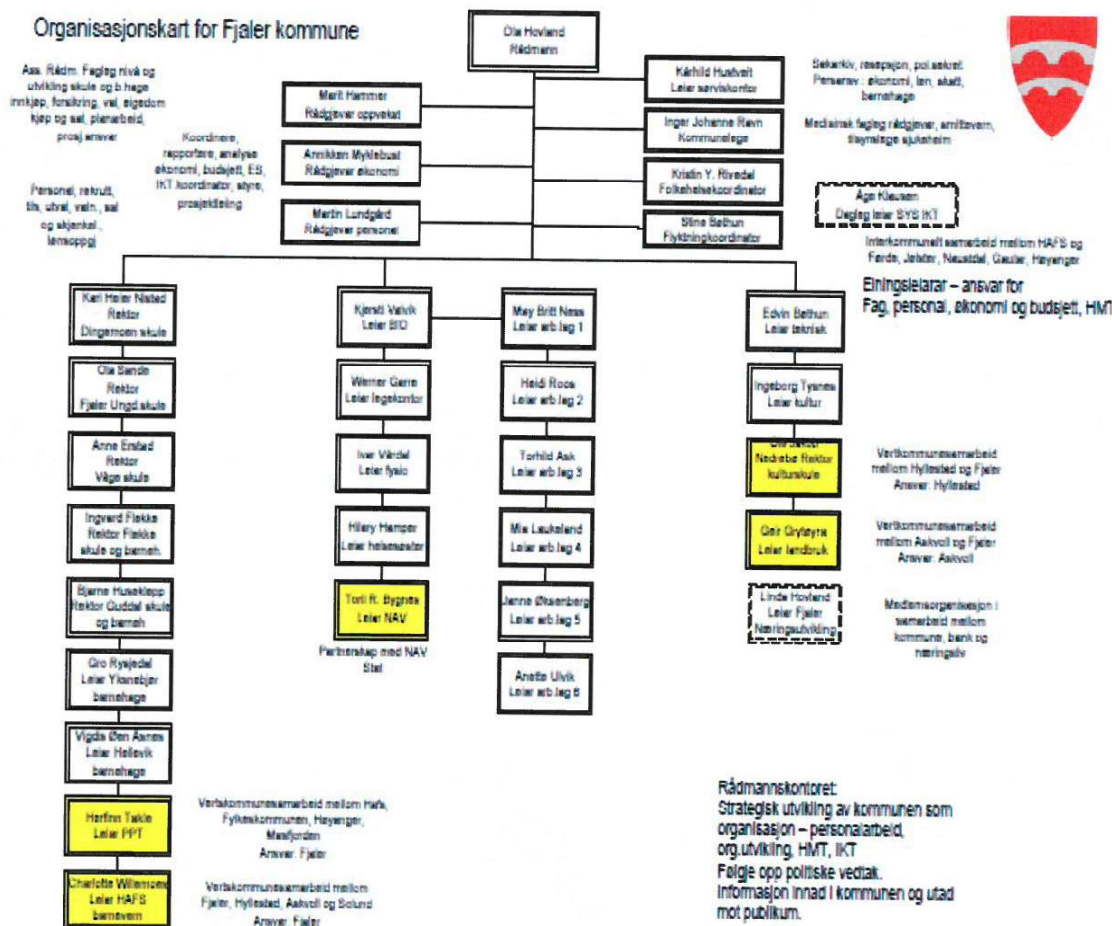
	Forord – organisasjonskart	
1.	Måloppnåing innan politikk, interne tilhøve, plan og økonomi	
1.1	Tverrfaglege verdier, mål og kvar til leiarar	
1.2	Visjon	
1.3	Formål (effektmål)	
1.4	Politikk og administrasjon	
1.5	Interne tilhøve og ressursar	
1.6	Plan og utvikling	
1.7	Tenesteproduksjon – økonomi	
1.8	Kvalitetsutvikling	
2.	Årsmelding - Rekneskap 2014	
	Hovudtallsanalyse	
100	Rådmannen	
	Sørviskontoret	
	Kulturskulen (Hyllestad)	
210	Dingemoen skule	
211	Flekke skule og barnehage	
212	Guddal skule og barnehage	
214	Våge skule	
215	Fjaler ungdomsskule	
260	PPT	
270	Yksnebjør barnehage	
272	Hellevik barnehage	
300-306	Bistand og omsorg (BIO)	
312	Helsestasjonen	
313	Fysioterapitenesta	
320	Lækjartenesta	
355	NAV	
360	Hafs barnevern	
500	Kultur	
600	Teknisk kontor	
650	LAF	

FORORD

I tilknytning til årsmelding og tertial blir det utarbeidd ein rapport med vurdering av viktige føresetnader for å nå Fjaler kommune sine mål. Tal frå KOSTRA og interne og eksterne undersøkingar viser at situasjonen er ganske bra på mange område, men at det er rom for og behov for forbedringar.

Målet er at vi heile tida skal strekke oss etter å bli betre.

Kapittel 1 tek for seg nokre indikatorar og syner målsetting, måloppnåing, vurdering og nye tiltak for politisk handsaming, administrasjons (interne tilhøve – ressurs), plan og utvikling og økonomi.



1. VURDERING AV POLITIKK, ORGANISASJON, PLAN OG UTVIKLING, ØKONOMI.

Samla konklusjon

Måloppnåinga er god på mange område, sjølv med stort press på økonomien som gir store utfordringar, vart resultatet for 2014 betre enn forventa – overskot på kr 1,6 mll. Særskilt for Fjaler er reduksjon i innbyggjartal, auke i kostnader for tenestar som ikkje fult ut blir kompensert gjennom inntektssystemet, redusert innbyggjartal i utkantane vs. sentrum, ingen stordriftsfordeler innan skule og barnehage, redusert utbytte frå Sunnfjord Energi og «tom» sparekonto.

Mest positivt for 2014

Frå ei prognose som etter 1. tertial viste eit underskot på 3,5 mill til overskot på kr 1,6 mill. Evne til å gjennomføre vedtekne innsparingar innan skule, gjennomgang av refusjonsordning for ressurskrevjande tenestar. Disiplin i organisasjonen til å halde kostnadane nede. Arbeid med å få på plass elektronisk kvalitetssystem. Gjennomgang av forvaltningskulturen som viser at Fjaler kommune ligg på topp i Norge når det gjelder styring og administrasjon.

Kva kunne vore betre..

Auke i sjukefråvær etter tre år med låge tal. Utsetting og oppattaking av politiske vedtak innan skule og samferdsel. Siste to-tre åra har vi opplevd press på ressurskrevjande tenesteområde – lovpålagde tenestar.

Viktig å jobbe med i 2015

Tiltak for å redusere sjukefråvær i dei einskilde einingar.

Gjennomgang av og vidare utvikling av organisasjonen. Dette betyr å klargjere roller og fastsette klare mål for den einskile sin jobb. Vi skal jobbe for å bli endå betre på personalhandsaming og handsaming av brukarar.

Det betyr mellom anna betre opplæring og oppfølging (personalhandsaming), betre informasjon på nett og gjennomføring og oppfølging av brukarundersøkingar.

Utnytte synergiane på område der vi er best – samfunnsutvikling, utviklingsarbeid og demokratisk kontroll (innsyn og revisjon). Tilrettelegging av tomter.

1.1 TVERRFAGLEG VERDIAR, MÅL OG KRAV TIL LEIARAR

(Gruppearbeid – leiarar og politikarar 24.11.09 → leiarar 28.1.10)

Verdiar: • Inkluderande • Løysingsorientert • Sørvisinnstilt	Overordna mål: • Trivsel, godt arbeidsmiljø • Kvalitet • Fornøgde innbyggjarar • Tenkje utvikling
Krav til leiaradferd: • Tydeleg • Lojal • Interessert, open, lyttande, engasjert • Handlekraftig • Konsekvent, handsame folk likt • Motiverande • Løysingsorientert	

1.2 VISJON

EIT OPE SAMFUNN

1.3 FORMÅL

Fjaler kommune skal innan tenestene som er omfatta av kommunal tenesteproduksjon, ha fornøgde pasientar og brukarar, tilsette og politikarar og legge forholda til rette for at ein på sikt kan bygge opp ein større buffer (fondsavsetning) til å handtere framtidige utfordringar og behov for nyutvikling.

1.4 POLITIKK

Målsetting: 75% samrøystes vedtak, best mogeleg beslutningsstøtteinformasjon, 100% gjennomføring av vedtak, godt samarbeid mellom administrasjon og folkevalde.

Resultat

Politiske vedtak	2013	Mål	2014	Mål-oppnåing	Status/ending	Kommentar
Kommunestyre	90 %	75 %	83 %	100 %		Definert mål i 2008
Gjennomføring av vedtak	100 %	100 %	100 %	100 %		kontrollert mot liste
Formannskap	83 %	80 %	94 %	100 %		Definert mål i 2008

Måloppnåinga er stabilt god.

Kommentarar

- Totalt tal saker 210 (248 i 2013), herav vedtakssaker 120 (139 i 2013). Andelen samrøyste vedtak i kommunestyre var noko lågare enn i 2013, men godt over målsettinga. Dersom ein tek med samrøystes vedtak etter framlegg i kommunestyret er andelen 92% (97% i 2013). Tilsvarende for formannskapet er andelen etter framlegg 100% (98% i 2012). Administrasjonsutvalet har hatt 4 saker (24 i 2013).
- Samarbeid mellom administrasjon og politikarar har fungert godt. Dei fleste kommunestyre- og formannskapsmøta har vore nytta til informasjon, presentasjonar og drøftingar.
- Informasjon og orienteringar er viktig og det har i løpet av året våre informasjonsøker om; Energiutgreiing (Sunnfjord Energi, rådgjevar SFE), folkehelse, kvalitetssikring, kulturskule, drift – arbeid med innsparingar, budsjett og økonomi, gjennomgang av rapport frå Agenda Kaupang, kvalitets- og utviklingsmelding (alle skulane for formannskapet)
- Alle politikarane (som er medlem av kommunestyre) har vore involvert i nemndarbeid.

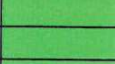
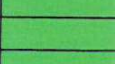
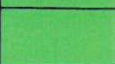
Tiltak 2015:

- Presentasjon/opplæring av nyttilsette
- Folkevaldopplæring nye politikarar

1.5 ORGANISASJONS (INTERNE TILHØVE – RESSURSAR)

Målsetting: Legemeldt sjukefråvær på 5,5%, snittalder ved pensjonering på meir enn 64 år, andel deltidsstillingar under 53%. Å vere god på rekruttering til ledige stillingar.

Resultat

	2013	Mål	2014	Mål-oppnåing	Status/endring	Kommentar
Sjukefråvær (legemeldt)	4,8 %	5,50 %	5,6 %	100 %		Negativ endring.
Snittalder ved pensjonering	66,6	>64 år	66,75	100 %		Stabil
Andel deltidsstilling	65%	< 53%	65%	81%		Uendra svakare enn snitt
IKT-utvikling						
Kvalitetsutvikling						
Arbeidsmiljøundersøking						Gjennomført 2014
Undersøking av forvaltningskultur						Gjennomført 2014

Måloppnåinga varierar frå god til at vi har ei negativ utvikling innan sjukefråvær.

Kommentarar

- Sjukefråvær (legemeldt) har auka 2014
- Total utifrå eigne tal er legemeldt fråvær for 2014 på 5,6%. Det betyr at vi er på nivå med målsettinga, men at det har vore ein auke på om lag 1% frå 2013-14. Totalfråvær inkludert eigenmelding viser 6,8% mot 5,8% i 2013.
Oppfølging av einingar med spesielle utfordringar skjer i samarbeid med Arbeidslivssenteret (kommunen er IA-verksemd) og Stamina helse.
Kommunen måler sjukefråværet etter legemeldte fråværande dagsverk, samt at vi har med eigenmeldt fråvær (inkl borns sjukdom), men hovudtalla er legemeldt fråvær.
NAV måler sjukefråvær per person, slik at t.d. ei helgevakt teller like mykje som sjukemelding frå 100% stilling- vi ser at dette ikkje er ein hensiktsmessig måte å fylgje opp sjukefråvær, difor nyttar vi dagsverk frå Agresso. Når vi samanliknar oss med kommunenorge og andre snitt utrekna av NAV, brukar vi NAV sin samanlikning.
NAV sine utrekningar viser følgjande legemeldt fråvær: 2014 6,5%, 2013 5,5%, 2012 5%, 2011 6,1% 2010 6,4%, 2009 7,3% og 2008 7%
- Mål for snittalder ved pensjonering er tilsvarande som for 2013 og betre enn målsettinga på 64 år. 14 personar som har gått og snittalder på 66,6 år. Målet er at vi skal ha høgare snittalder enn kommune norge. Viktige tiltak er tilpassing av arbeidssituasjon og god oppfølging.
- Det var gjennomført arbeidsmiljøundersøking i 2014. Resultata var bra. Vi ligg høgt på dei fleste område. Trivsel og tilhøve til kollega er svært bra. Innan leing er det forbettringspotensiale. Strukturen bør vurderast. Uklar mål for jobben – har vi gode nok stillingsomtalar. Manglar vi rutinar? Er vi gode nok på opplæring? er sentrale spørsmål til vidare arbeid. Det som er viktig med undersøkingane er å bruke resultata i dei einskilde einingane til å bli endå betre – utarbeide og gjennomføre tiltak.
- Rekruttering til ledige stillingar har siste året vore utfordring særskilt for dei arbeidsplassane (innan skule og barnehage) som ligg utfor sentrumsområde.

- Arbeid med mål om å redusere uønska deltidsstillingar blir vidareført. Vi ligg nok på nivå med andre tilsvarande kommunar. Det er eit langsiktig mål å komme ned på nivå med snittet av kommunane i Norge. Ny forskning Viktige tiltak er kompetanseheving, internutlysing for å få fylle deltidsstillingar og at ein ved nyttilsetting lyser ut heile stillingar der det er mogeleg.
- Kvalitetssystem – innføring av system for kvalitet - helse miljø og tryggleik har vore positivt. Prosjektet er i samarbeid med 6 kommunar. Starta 2014 og vil gå fram til juni 2015.
- Tema på leiarmøta har vore tverrsektorelle saker som omhandlar Evaluering og informasjon. Leirutvikling og forbetringstiltak; etikk og moral – lojalitet, folkehelse, økonomi – innsparingar, HAFS-leiarutviklingsprogram, analyse av forvaltningskultur.
Det har vore gjennomført fleire møte mellom rådmann, rådgjevar personal og tillitsvalde. Samarbeidet mellom leing og tillitsvalde er utifrå leinga si vurdering – godt.
- Gjennomgang av forvaltningskultur viser at Fjaler kommune i måling av styring og administrasjon ligg i toppen av målte kommunar i Norge. Forbettringspotensial er størst innan personalhandsaming og brukarorientering. Det blir og peika på behov for å gjere noko med organisasjonsstrukturen og få ein meir einheitleg og robust organisasjonsstruktur. Samfunnsutvikling, utviklingsarbeid og demokratis kontroll er dei områda kor vi har høgast skore.
- Rådmannen sine medarbeidersamtalar (2013/14) – 20 leiarar. Generelt er det samsvar mellom generelle konklusjonar om behov for arbeidsmål og stillingsomtalar.

Tiltak 2015:

- Arbeidsgivarpolitikk og grunnverdiar
- Følgjer rutinar for introduksjon av nyttilsette
- Kompetanseutviklingsplanar
- Organisasjonsutvikling – struktur
- Utarbeiding av stillingsomtale.

1.6 PLAN OG UTVIKLING

Målsetting: 5 planverk ferdig i løpet av 2014,

Resultat

	2013	Mål-14	2014	Mål-oppnåing	Status/ending	Kommentar
Planarbeid – ferdigstilling	5	5	6	100%		Iht. Plan
Investeringsprosjekt – ferdig	80%	90%	70%	77%		2009-13
Investeringsprosjekt – k.styre	0%	100%	66%	0%		Vedtak og godkj.

Måloppnåinga er frå dårleg til god; det betyr at den kan bli betre for gjennomføring og avslutning av investeringsprosjekt. Det har vore kraftig forbetring i prosjekt som skal godkjennast av styret og vedteke ein plan meir enn planlagt. Dette er folkehelse som var ein ny plan.

Kommentarar

- Det er lagt opp til eit høgt aktivitetsnivå, noko som er ei utfordring. Arbeidet med kommuneplan har vore betydeleg meir krevjande etter siste endringar i plan og bygningslova. Arbeidet med planane pågår, men vil ta noko meir tid enn først planlagt (½-1 år). Samfunnsdelen av kommuneplanen vart vedteken feb -14. Kommunedelplan for Dale og arealdelen for Fjaler hhv juni og september 2015.
- Utifrå planstrategien har vi 34 planverk (39 med økonomi) som skal reviderast eller rullerast i planperioden 2012-15. I år er det vedtatt 5, 5 pågår og 10 er ikkje starta. Det vart vedteke 6 planar i 2014. Samfunnsdelen av kommuneplanen, ROS-analysar, innkjøpsstrategi var vurder ikkje rullert, plan for folkehelse (ny), skulepolitisk plan og kompetanse og utviklingsplan for skule og barnehage. 4 planar er under utarbeiding og 5 planar vil bli vurdert/starta opp i 2015.
- Ca 93 av 133 investeringsprosjekt (løyvingar) med oppstart i perioden 2009-14 er avslutta. 3 p skal til revisjon, kontrollutval og kommunestyre for avslutning, jf. vedlegg oversyn prosjekt. Dette gjelder prosjekt med verdi over 500.000,- som ligg under byggenemnda og rutinar for byggeprosjekt. Det vart avslutta 6 slike prosjekt i 2014 og står att 3 (idrettshallen, legekantoret, Fjaler ungdomsskule)
- Avslutta prosjekt: Ventilasjon Dingemoen skule, ombygging basseng Dingemoen skule, panelovnar Dingemoen skule, ventilasjon Våges skule, takteking Fjalerhuset, radonmålingar, asfaltering, breiband (fiber) i Dale, KLP kapitalinnskott (skifte av selskap), bil uteseksjonen, kommune-TV, solavskjerming Fjaler sjukeheim, ventilasjon Flekke skule, Dale kyrkje, bru på Rennestraum, renovering gardarobar Våge skule, ombygging Svehaugen, kjøp leiligheit Hagehola, kjøp av veg Korssund og Lammetun, varmeanlegg Fjaler ungdomsskule, sprednett Fjalerhuset, utviding Yksnebjør, div fellesprosjekt bygg, div ikt fellesprosjekt.

Tiltak 2015

- Gjennomføre avslutning av prosjekt som skal godkjennast av kommunestyre
- Fokus på gjennomføring og avslutning av investeringsprosjekt – betre oppfølring
- Evaluere planstrategi og kritisk vurdere behovet for rullering sett i samanheng med kommunereforma.

1.5 ØKONOMI

i % av brutto driftsinntekter 253''	2013	Mål	2014	Mål-oppnåing	Status/ending 2012-13	Kommentar
Netto driftsresultat	2,1 %	3 %	0,7%	23%	↓	Under måls, negativ ending
Arbeidskapital (ex premieavvik)	9,2 %	15 %	8,7%	58 %	↓	Bedre enn målsettinga (komm.gruppa), positiv ending
Disposisjonsfond	1,6 %	5 %	1,5%	30%	↔	Under anbefalt norm på 5%, uendra
Netto lånegjeld	58,4 %	40 %	58,8%	66 %	↔	Under anbefalt norm, uendra
Einingane sitt resultat ift budsj.	0,5 %	0 %	20 %	100 %	↑	Litt betre enn budsjett, og positiv ending
Tal einingar som held budsj. < 20' eller 0,5%	13	18	11	61%	↓	under målsettinga, negativt ending

Måloppnåing – dårleg til meget god;

det betyr at ein har nådd ei resultat som var betre enn forventet og budsjettet for einingane. 3,4 mill betre enn budsjett med pensjonsavvik og 5,8 mill utan pensjonsavvik. Totalresultatet er svakare enn vedtekne mål på 3%. Årsaka til dette er svikt i statlege overføring på kr 2,1 mill. Arbeidskapitalen er uendra – svak, disposisjonsfond er uendra og svakt, gjelda er uendra og for høg, men låg om vi samanlikna oss med nærliggande/samanliknbare kommunar. Tal einingar som har holdt budsjettet er litt ned

Kommentar

- Resultat for 2014 vart på kr 1,6 mill (før revisjon). Det er betydeleg bete enn prognosen etter 1. og 2. tertial som viste hhv. 3,5 og 2,7 mill i minus. Etter 1. tertial har det vore innført innkjøpsstopp og tiltak for å redusere vikarbruk. I tillegg til og som hovudårsak til det positive resultatet har det vore gjennomført grundig gjennomgang av refusjonar innan ressurskrevjande tenestar.
- Interne og økonomiske analysar har lagt til grunn for ein sparepakke på 10 mill for 2015-17, eller nærare 12 mill om ein legg til grunn tiltak som er gjennomført i 2014.
- Det er store utfordringar med økonomien og særskilt innan helsetenestane opplever ein auka behov for tenestar.
- Auke i gjelda gjer at kommunen sin økonomi har blitt meir sårbar for renteauke. Dette er for Fjaler sikra noko ved å inngå fastrenteavtalar.
- Svikt i skatteinntekter, auke i tenestar som ikkje fult ut er finansiert av staten, utbytte og nedgang i folketal er hovudårsak til at ein må ta ned kostnadane.

Tiltak 2015

- Gjennomføre vedteke spareprogram
- Innkjøpsstopp, redusert vikarbruk og vakanse der det er mulig
- Gjennomføre investeringar som kan redusere kostnadane
- Gjennomføre forbetringstiltak som har effekt både på kort og lang sikt, jf arbeid med organisasjonsstruktur, personalhandsaming og brukarorienter.

Merknad

I førre årsrapport har det vore teke med ei vurdering av kvalitet og produktivitet. Dette blir teke med i analyse av Kostra-tala som blir gjort tilgjengeleg 16.mars og rapportert til kommunestyre i mai.

1.8 KVALITETSUTVIKLING «MOT BETRE STYRING AV VERKSEMDA»

Målsetting

Fjaler kommune tok i bruk elektronisk kvalitetssystem frå slutten av oktober 2015.

Målsettinga med innføring av systemet er tilfredsstillende lovkrav, tilsynsmynde, eigne målsettingar og nå mål om meir tilfredse tilsette, brukarar og politikarar og eit betre omdømme.

Det elektronisk kvalitetssystemet har som mål å gi oss:

- betre styringssystem for dokumentstyring, avvikshandsaming, risikovurderingar og rapportering.
- positive effektar for heile organisasjonen i form av betre kvalitet på tenestar, auka effektivitet og reduserte kostnader.

Gjennom kvalitetssystemet identifiserer vi risiko, set i verk forbetringstiltak og lukkar avvik. Vi har fokus på førebyggjande tiltak ved mellom anna gode og effektive rutinar for utføring av arbeidsoppgåver og gjennom konkretisering av arbeidsoppgåver og gjennom konkretisering av ansvar og mynde.

Kvalitet er alles jobb og handlar om å levere rett teneste til rett tid og så effektivt som mogeleg.

Rapportering

I løpet av dei to fyrste månadane var det registrert over 80 avvik. Dette er svært bra og vitnar om at einingane tek arbeidet med kvalitet på alvor.

I tabellen/rapporten er det vist til kor mange avvik som har vore registrerte og lukka innan hovudansvarsområda. Rapporten fortel noko om konsekvens og kva tiltak som er gjennomført i samband med lukking av avvik og kva forbetringstiltak som er satt iverk for å hindre at avviket gjentek seg.

Ansvar	avvik	Konsekvens	Kommentarar til avviksområde og kva som er gjennomført av oppfølging/forbetringstiltak
Rådmannen med stab	11	Frå mindre alvorleg til alvorleg	<u>Flest avvik innan ikt og informasjonstryggleik</u> Betre rutinar og auka fokus på kontroll av informasjon som blir lagt på nett.
Skule og barnehage	21	Frå mindre alvorleg til alvorleg	<u>Alle innan HMT</u> Teknisk svikt i utstyr, ventilasjon, oppvarming, lekkasje.
Helse	45	Frå mindre alvorleg til svært alvorleg	<u>Flest avvik innan fagleg kvalitet. Noko HMT og informasjonstryggleik</u> Betre rutinar og auka fokus på medisinhandtering og pasienttryggleik/stell av pasient. Manglar og utbetring av teknisk utstyr som medisinstyr til ventilasjon og alarmer.
Barnevern	2	Frå mindre alvorleg til alvorleg	<u>Avvik innan fagleg kvalitet og HMT</u>
Teknisk	2	Mindre alvorleg	<u>Svikt i teknisk utstyr</u>

Viser elles til statestikk under dei einskilde ansvarsområda.

3. Rekneskap 2014

3.1 Rekneskapsprinsipp

Fjaler kommune fører sin rekneskap etter dei kommunale rekneskapsprinsipp jf. Kommunelova § 48 og rekneskapsføreskrifta § 7. Anordningsprinsippet gjeld i kommunal sektor og betyr at all tilgang og bruk av midlar i løpet av året skal visast i anten drifts- eller investeringsrekneskapen. Driftsrekneskapen syner driftsutgifter og – inntekter i kommunen og resultatet av desse gjennom året. Investeringsrekneskapen syner kommunen sine utgifter i tilknytning med investeringar, utlån m. v., samt korleis desse er finansiert.

Driftsrekneskapen til kommunen syner årlege avskrivningar som er årlege kostnader som fylgje av forbruk av driftsmidlar.

Avskrivningane påverkar kommunen sitt brutto driftsresultat, men vert nulla ut slik at netto driftsresultat er upåverka av denne kostnaden. Netto driftsresultat i kommunen er derimot belasta med den utgift som skal påverke kommunen sitt driftsresultat etter gjeldande rekneskapsreglar.

Årsaka til at avskrivningane vert vist i rekneskapen er m.a. at avgjerdstakarar og brukarar av rekneskapen skal sjå denne kostnaden presentert i rekneskapen å vurdere den i forhold til kommunen sitt driftsresultat og avdragsutgifter.

Vidare er rekneskapen førd etter bruttoprinsippet. Det vil sei at det ikkje er gjort frådrag i inntekter for tilhøyrande utgifter og heller ikkje frådrag i utgifter for tilhøyrande inntekter. Dett fører til at aktiviteten i kommunen kjem fram med rett beløp.

Kosthd	Kosthd (T)	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	R. Budsjett 2014	Rekneskap 2014
LN03	Brukarbetalingar	-11 336 991	-9 960 500	-9 960 500	-9 613 906
LN04	Andre sals- og leigeinntekter	-15 820 176	-14 678 200	-14 678 200	-15 516 194
LN05	Overføringar med krav til motytingar	-47 219 022	-29 828 305	-29 828 305	-44 504 009
LN06	Rammetilskot frå staten	-121 041 873	-122 012 000	-122 012 000	-115 245 416
LN07	Andre statlege overføringar	-1 353 284	-1 481 000	-1 481 000	-1 618 629
LN08	Andre overføringar	-1 031 333	-1 340 000	-1 340 000	-980 483
LN09	Skatt på inntekt og formue	-54 443 964	-55 588 000	-55 588 000	-53 581 429
LN10	Eigedomsskatt	-4 590 276	-4 574 000	-4 574 000	-3 235 350
LN11	Andre direkte og indirekte skattar	-10 518	-9 700	-9 700	-9 648
LN12	B. SUM DRIFTSINNTEKTER	-256 847 437	-239 471 705	-239 471 705	-244 305 063
LN14	Lønsutgifter	131 655 001	127 676 000	127 676 000	127 985 994
LN15	Sosiale utgifter	39 674 294	32 666 105	32 666 105	30 676 495
LN16	Kjøp som inngår i kommunal prod.	33 915 052	33 231 400	33 600 100	33 357 069
LN17	Kjøp som erstattar kommunal prod.	27 855 731	26 290 400	26 290 400	26 787 050
LN18	Overføringar	20 239 746	17 529 900	17 511 200	20 536 478
LN19	Avskrivningar	8 752 213	7 680 000	7 680 000	8 134 756
LN20	Fordelte utgifter	-8 758 327	-8 813 100	-8 813 100	-8 017 033
LN21	C. SUM DRIFTSUTGIFTER	253 333 709	236 260 705	236 610 705	239 460 809
LN23	D. BRUTTO DRIFTSRESULTAT (B-C)	-3 513 728	-3 211 000	-2 861 000	-4 844 255
LN25	Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	-2 313 448	-1 883 000	-1 883 000	-4 946 135
LN26	Mottekne avdrag på lån	-150 771	-90 000	-90 000	-130 143
LN27	E. SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER	-2 464 219	-1 973 000	-1 973 000	-5 076 277
LN29	Renteutg., provisjon o.a. finansutg.	5 556 347	6 040 000	6 040 000	6 373 013
LN30	Avdragsutgifter	7 102 000	7 000 000	7 000 000	6 402 000
LN31	Utlån	142 301	200 000	200 000	230 248
LN32	F. SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	12 800 647	13 240 000	13 240 000	13 005 261
LN34	G. RESULTAT EKST. FINANS.TRANS. (E-F)	10 336 429	11 267 000	11 267 000	7 928 983
LN35	Motpost avskrivningar	-8 752 213	-7 680 000	-7 680 000	-8 134 756
LN36	I. NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 929 512	376 000	726 000	-5 050 027
LN38	Bruk av tidl. års rekn.messige mindreforb	-61 550	0	0	-5 082 374
LN39	Bruk av disposisjonsfond	-545 938	-300 000	-650 000	-3 470 122
LN40	Bruk av bundne fond	-1 587 256	-76 000	-76 000	-8 552 496
LN42	J. SUM BRUK AV AVSETNINGAR	-2 194 744	-376 000	-726 000	7 444 834
LN44	Overført til investeringsrekneskapen	60 000	0	0	1 790 774
LN46	Avsetningar disposisjonsfond	228 216	0	0	0
LN47	Avsetningar til bundne fond	2 210 638	0	0	4 305 364
LN49	K. SUM AVSETNINGAR	2 498 854	0	0	13 540 972
LN51	L. REKN.MESS. MEIR-/MINDREFORBR.	-1 625 402	0	0	-61 550

Resultat

Rekneskapen for 2014 synder eit mindreforbruk på kr 1 625 402,-

Dette trass i at nokre einingar har meirforbruk og vi har ei svikt i skatt og råmeoverføringer på tilsaman kr 2,1 mill

Det som bergar Fjaler kommune sine tal dette året er store refusjonar på ressurskrevjande tenester som gjeld rekneskapsåret 2013. Ser ein vekk frå desse ekstraintektene ville rekneskapen blitt gjort opp med eit meirforbruk på kr 7,4 mill.

Fjaler kommune har eit positivt brutto driftsresultat på kr 3,5 mill, dette er betre enn revidert budsjett men under det ein oppnådde i 2013 rekneskapen.

Eit positivt brutto driftsresultat fortel at ein har overskot på den ordinære drifta, og at einingane samla sett driv innanfor vedtekne budsjettråmer.

Rekneskapen syner eit positivt netto driftsresultat på kr 1,9 mill. Dette utgjere 0,7% av driftsinntektene. Det vil sei at vi i 2014 i ikkje har klart målsetjinga om eit netto driftsresultat 3% av driftsinntektene.

Tabell under syner rekneskapen pr. tenesteeining. Einingar med negativt (raudt) avvik har mindreforbruk i høve revidert budsjett.

Ansvar	Eining	Rekneskap 2014	Revidert Budsjett	Avvik	% forbruk
100	Rådmannen	27639	25940	1699	6,1 %
210	Dingemoen skule	13622	13298	324	2,4 %
211	Flekke skule og barnehage	6146	6482	-336	-5,5 %
212	Guddal skule og barnehag	3732	3990	-258	-6,9 %
214	Våge skule	7248	7259	-11	-0,2 %
215	Fjaler ungdomsskule	7954	7954	0	0,0 %
260	PPT	866	899	-33	-3,8 %
270	Yksnebjør Barnehage	8936	8265	671	7,5 %
272	Hellevik Barnehage	2346	2275	71	3,0 %
300-306	BIO	62387	66802	-4415	-7,1 %
312	Helsestasjon	1290	1461	-171	-13,3 %
313	Fysioterapitenesta	2054	2044	10	0,5 %
320	Legekontoret	5989	5514	475	7,9 %
355	NAV	2960	3196	-236	-8,0 %
360	Barnevern	3593	3924	-331	-9,2 %
500	Kulturkontoret	3969	4048	-79	-2,0 %
600	Teknisk kontor	7314	8185	-871	-11,9 %
650	LAF	1696	1607	89	5,2 %
900	Finansielle føremål	-169741	-173143	3402	-2,0 %
Sum		0	0	0	

Hovudtalsanalyse

3.2 Driftsinntekter

Fjaler kommune sine driftsinntekter er sett saman av:

- Skatteinntekter
- Råmetilskot frå staten
- Eigedomsskatt

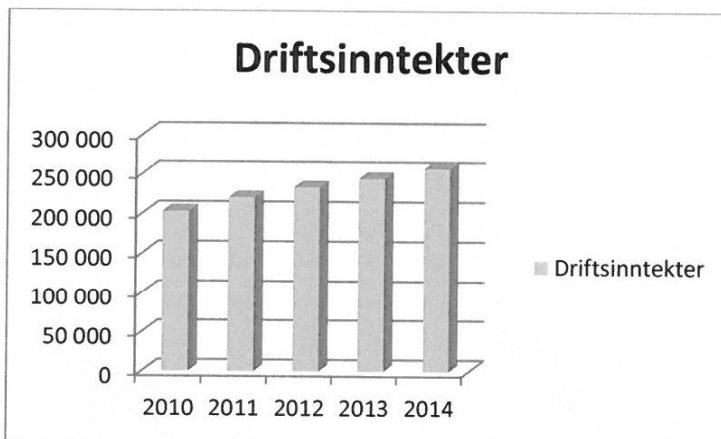
Andre driftsinntekter som vert inntektsført på einingane, td. Refusjonar, brukarbetalingar, husleigeinntekter og øyremerka tilskot.

Samla driftsinntekter er i 2014 på kr 256,8 mill, dette er ein auke i høve revidert budsjett på kr 17,4 mill.

Den største enkeltposten som er skuld i avviket er ekstraintekt på BIO , ressurskrevjande tenester som gjeld 2013. Dette skriv seg til kr 9,5 mill. Elles er det avvik på sjuke- og fødselspengar med kr 4,3 mill, momskompensasjon 0,9 mill og RUP midlar med kr 1,3 mill.

Kommunane opplevde i 2014 stor svikt i skatteinntektene. Fjaler hadde ein svikt i skatt- og rammeoverføringane på kr 2,1 mill, dette blei det ikkje kompensert for.

Det som redda resultatet for Fjaler kommune i 2014 var dei store ekstraintektene på BIO.



3.3 Driftsutgifter

Fjaler kommune sine driftsutgifter (eks. interne overføringer) er sett saman av

- Løn og sosiale utgifter
- Kjøp av varer og tenester som ikkje inngår i produksjonen
- Kjøp av varer og tenester som erstattar eigenproduksjon
- Andre utgifter som tilskot og overføringer

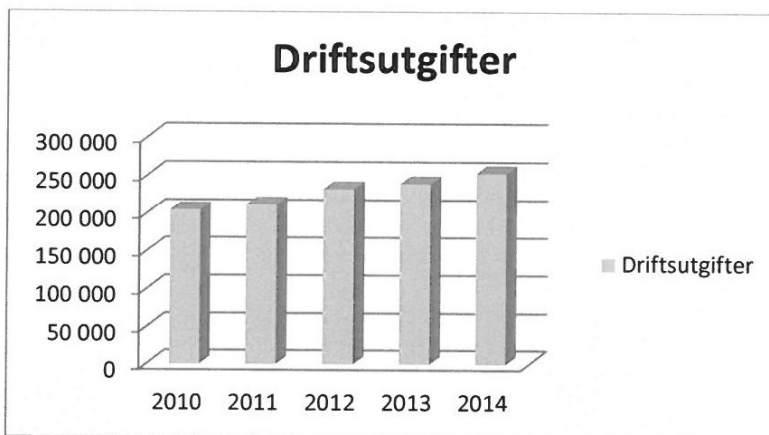
Samla driftsutgifter i 2014 er kr 253,3 mill. Dette er eit avvik i høve revidert budsjett på kr 16,7 mill. Av dette skriv kr 11 mill seg frå auke i løn og sosiale utgifter, men denne posten må sjåast i samanheng med avviket på refusjon av sjuke- og fødselspengar på kr 4,3 mill. Når

tilsette er i sjukemelding må kommunen dekke arbeidsgjevarperioden, i tillegg får ein heller ikkje fullt ut kompensert for dei sosiale utgiftene, dette vert difor tap for kommunen.

Når ein ser vekk frå dette er avviket på løn for høgt. Enkelte einingar, spesielt BIO har opplevd stort press i 2014. Her er avviket på løn for høgt.

Kr 5 mill av avviket skriv seg av auke i pensjonsutgiftene, noko av årsaka til dette er redusert amortiseringstid, lågare avkastning på midlane. Skifte av pensjonsleverandør ved årsskiftet har og vore med på å vanskeleggjere budsjetteringa av pensjonsutgiftene for 2014. Dette er retta opp for 2015.

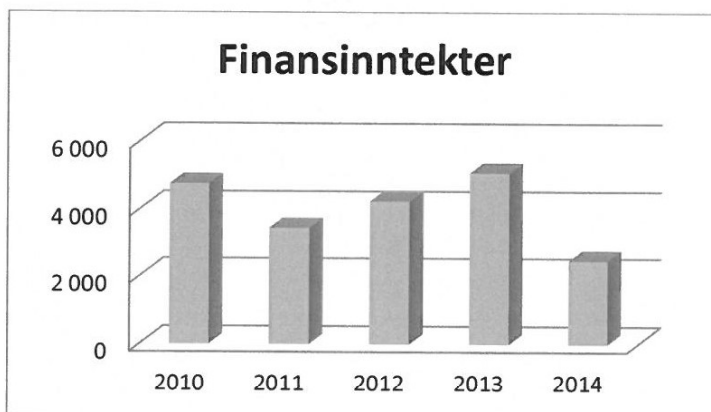
Viser elles til årsmelding frå einingane.



3.4 Finanstransaksjonar

Finansinntekter:

Finansinntektene er sett saman av renteinntekter, utbytte og eigaruttak samt mottekne avdrag på utlån. Fjaler har ein reduksjon i finansinntektene på kr 2,6 mill i høve 2013 men ligg kr 0,5 over revidert budsjett for 2014. Årsaka til den store reduksjonen i høve fjoråret er at vi i 2013 selde fallrettane i Stakaldefossen, dette gjorde finansinntektene dette året ekstra høge. Samla finansinntekter for 2014 er kr 2,5 mill. Av dette er kr 1,4 mill utbytte i Sunnfjord energi. Kr 60 000 er utbytte frå Firda Billag medan resten ser renteinntekter og avkastning på fond



Finansutgifter:

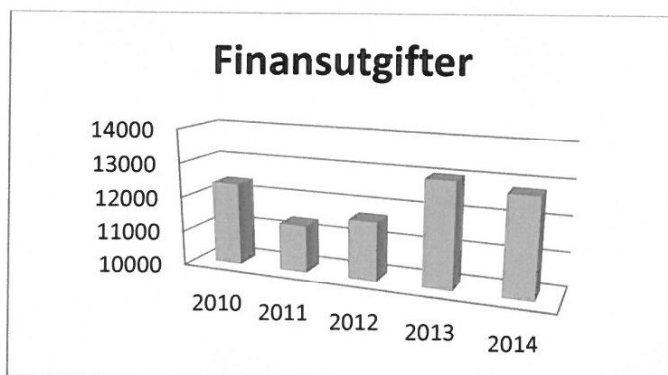
Finansutgiftene er sett saman av renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter på kommunen si lånemasse.

Renteutgiftene utgjorde kr 5,55 mill, det er kr 0,5mill under revidert budsjett.

Fjaler kommune hadde ved utgangen av 2014 fastrente på 88% av låneportefølja. Som sikringsinstrument har ein valt å inngå 2 swapavtalar med høvesvis DNB og Nordea. I tillegg er har vi eit lån som er bunde med fastrente.

For å få vinst av det låge rentenivået har vi valt å ta opp kortsige sertifikat med kort løpetid. Risikoen med eit sertifikatlån er at ein ikkje skal få refinansiering innan lånet forfell, men kommunar er sett på som sikre kundar slik at denne risikoen er vurdert til å vere særskilt låg.

Ved utgangen av året er gjennomsnittrenta i porteføljen på 3,6%. Referanserenta ved utgangen av 2014 er på 1,52 medan 3 mnd. Nibor er 1,51%.



3.5 investeringar

Økonomisk oversikt investeringsrekneskapen

Kosthin v	Kosthinv (T)	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	R. Budsjett 2014	Rekneskap 2013
LN03	Sal av driftsmidler og fast eigedom	-1 070 000	0	0	-920 000
LN04	Andre salsinntekter	-58 000	0	0	0
LN05	Overføringer med krav til motyting	-2 922 028	-5 750 000	-6 762 400	-857 475
LN06	Statlege overføringer	-450 000	0	0	-662 092
LN07	Andre overføringer	-1 431 882	0	-1 139 600	-7 172 761
LN09	L. SUM INNTEKTER	-5 931 910	-5 750 000	-7 902 000	-9 612 328
LN11	Lønsutgifter	1 089 098	625 000	1 175 000	757 837
LN12	Sosiale utgifter	395 583	217 000	379 900	257 981
LN13	Kjøp som inngår i kommunal prod.	14 302 759	16 498 000	31 689 200	24 480 120
LN14	Kjøp som erstattar kommunal prod.	118 785	0	0	758
LN15	Overføringer	2 700 146	4 220 000	6 993 600	6 459 884
LN18	M. SUM UTGIFTER	18 603 371	21 560 000	40 237 700	31 956 581
LN20	Avdragsutgifter	398 840	0	0	399 352
LN21	Utlån	1 049 424	0	0	1 034 189
LN22	Kjøp av aksjar og andelar	5 086 990	4 000 000	4 000 000	58 334
LN23	Dekking av tidl. års udekka	1 414 028	0	1 414 000	1 169 900
LN24	Avsetn. til ubundne inv.fond	1 154 972	0	0	5 087 418
LN27	N. SUM FINANS.TRANS.	9 104 255	4 000 000	5 414 000	7 749 193
LN28	O. FINANS.BEHOV (M+N-L)	21 775 716	19 810 000	37 749 700	30 093 445
LN30	Bruk av lån	-16 013 131	-13 460 000	-30 699 700	-16 150 034
LN31	Mottakne avdrag på utlån	-372 914	0	0	-330 023
LN32	Sal av aksjar og andelar	0	0	0	0
LN34	Overføringer frå driftsrekn.	-60 000	0	0	-7 444 834
LN36	Bruk av ubundne inv.fond	-5 106 990	-6 100 000	-6 800 000	-3 246 011
LN37	Bruk av bundne fond	-222 680	-250 000	-250 000	-1 243 313
LN39	R. SUM FINANSIERING	-21 775 716	-19 810 000	-37 749 700	-28 679 417
LN40	S. UDEKKA/UDISP. (O-R)	0	0	0	1 414 028

Fjaler kommune har i løpet av 2014 gjennomført investeringstiltak for tilsaman kr 21,776 mill. Viser til detaljert oppstilling av investeringsrekneskapen pr. prosjekt i rekneskapsheftet.

Grunna felles investering er rekneskapen gjort i 0, utan meirforbruk.

3.6 Gjeld og utlån

Den langsiktige gjelda til Fjaler kommune har auka med kr 37,7 mill. av dette skriv kr 29,4 mill seg av auke i pensjonsforpliktingar og kr 8,4 av netto auke i lånemassen til kommunen. (låneopptak –betalte avdrag)

Det er i løpet av 2014 betalt kr 7,1 mill i ordinære avdrag og kr 0,4 mill i avdrag på husbanklån til vidare utlån.

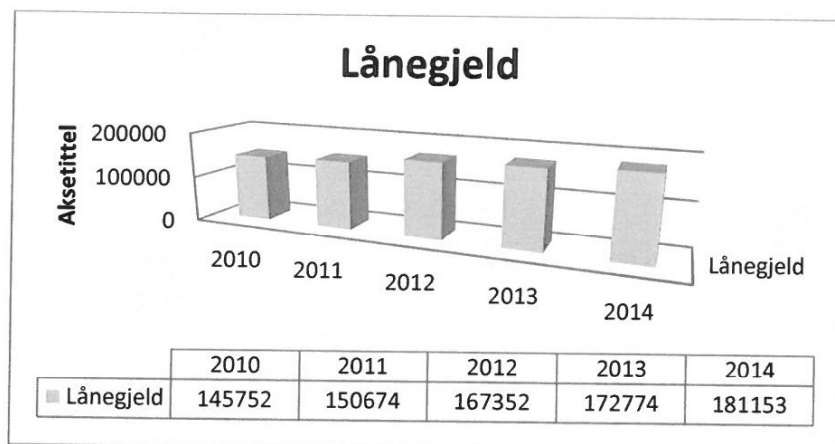
Låneopptak gjort i 2014 er meint å dekke:

• Investeringsbudsjettet for 2014	kr 13 460 000
• Opprusting av eldresenteret	kr 400 000
• Varmeanlegg på Fjaler ungdomsskule	kr 800 000
• Innløysing av GBnr 64/24 og 64/31	kr 400 000
• Bilar BIO	kr 420 000

Totalt disponerte ubrukte lånemidlar er kr 20,4 mill, dette er ein liten reduksjon på kr 0,1 mill i høve 2013. saldoen på ubrukte lånemidlar er for høg. Den fortel at ein framleis har ein del prosjekt som er vedtekne men ikkje sett i gang eller ferdigstilt.

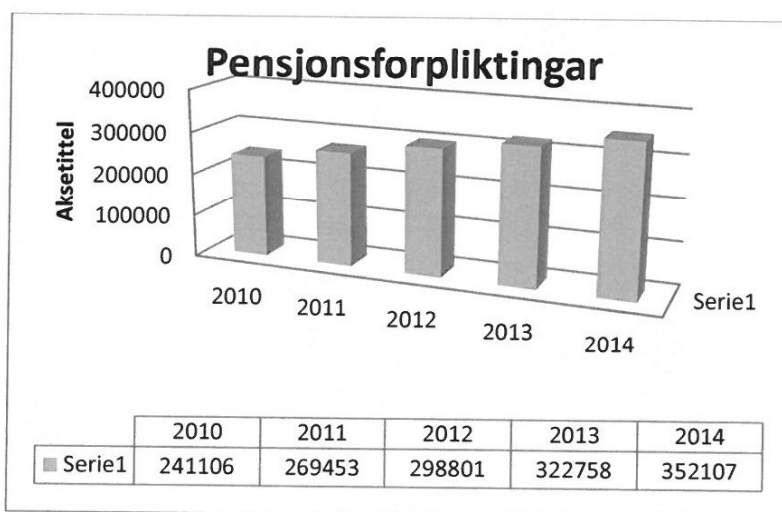
Instrument	Volum	Forfall	Renter	% av porteføljen
Kommunalbanken flyt. Var. Margin	13 715	2017	1,89 %	7,57 %
Danske Bank obligasjon, fast rente	63 815	2018	2,87 %	35,23 %
Danske Bank sertifikat	50 800	2015	1,82 %	28,04 %
Kommunalbanken sertifikat	45 248	2014	1,47 %	24,98 %
Husbanken 1	816	2029	2,18 %	0,45 %
Husbanken 2	477	2025	2,18 %	0,26 %
Husbanken 3	885	2029	1,19 %	0,49 %
Husbanken 4	1 227	2030	2,18 %	0,68 %
Husbanken 5	1 477	2030	2,18 %	0,82 %
Husbanken 6	2 693	2032	2,18 %	1,49 %
Sum låneportefølje	181 153			100,00 %
Renteswap DNB	44 621	2016	5,64 %	
Renteswap DNB	-44 621		1,49 %	
Renteswap Nordea	40 000	2019	3,02 %	
Renteswap Nordea	-40 000		1,50 %	
Gjennomsnittrente			3,60 %	

Under ser ein utviklinga av lånegjelda (eks. pensjonsforpliktingane)



Pensjonsforpliktingar

Pensjonsforpliktingane er ført opp i balansen som langsiktig gjeld. Netto pensjonsforpliktingar er andelen av noverdien av framtidige pensjonsutbetalingar opptent av den tilsett på balansedagen, som ikkje er dekkja av innbetalt pensjonspremie og avkastninga av desse.



Ansvar 100 - Rådmannen

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14

Ansvar 100 omfattar alle fellestenester som ikkje ligg naturleg under andre tenesteområder. Her kan nemnast tilskot til kulturskulen, private barnehagar og Fjaler Sokneråd. Politisk leing, forsikringar, utgifter knytt til Ikt festeavgifter, regionråd, revisjon, skuleskyss m.m

Rådmannskontoret – 4 stillingar
Rådmann
Rådgjevar skule (assisterande rådmann)
Rådgjevar Personal
Rådgjevar Økonomi

Politiske organ:
Kommunestyret
Formannskapet
Administrasjonsutvalet

:
Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
Ansvar 100 - Rådmannen	27 639	25 541	25 941	1 698
Sum				

Kommentar

Ansvar 100 er gjort opp med eit rekneskapsmessig meirforbruk i høve revidert budsjett på kr 1,698 mill

Resultatvurderingar

Dei fleste tenestene under rådmannen er innanfor budsjett, årsaka til avviket på dette ansvaret er tilskotet til private barnehagar og mindre premieavvik på pensjon enn budsjettert.

Tilskotet til dei private barnehagane aukar som ein konsekvens av økte i utgifter til kommunen sine egne barnehagar . Dette heng saman med eit høgt tal born som treng barnehageplass. Kommune har vore fleksibel og tilbydd alle plass, også dei som ikkje har lovfesta rett.

Når det gjeld pensjonsutgiftene har høg lønsvekst og låg rente over tid bidrege til at pensjonsutgiftene har auka utover det som vert kompensert gjennom deflatoren.

Avkastninga på pensjonsmidlane har jamt over vore legre enn lønsveksten dei siste åra, dette i tillegg til auka levealderen fører til at pensjonsutgiftene aukar meir enn andre kostnader. Dette er utfordrande for kommuneøkonomien og går på bekostning av tenestetilbodet i kommunen.

For å få høgare avkastning på midlane må kommunen ta høgre risiko på plasseringssida. Det vil sei å plassere meir i aksjar og verdipapir. Dette har ein vurdert til å vere uaktuelt.

Målsetjing framover

Fjaler må i løpet av dei komande åra redusere driftsnivået for å få eit budsjett i balanse. Målsetjinga om eit netto driftsresultat på 3% vil ikkje vere oppnåeleg dei næraste åra.

Det har det siste året blitt jobba med nye retningslinjer for private- gards og grendavegar, alle einingar er pålagt store kutt etter rapporten frå agenda Kaupang. Dette har ført til reduksjon av aktivitetsnivået i alle einingar. Det blir framover jobba med utgreiingar i høve endring av struktur innan skule og barnehage.

Dette er samla sett krevjande då ein registrerer at presset og forventningane på tenestane aukar samstundes som driftsnivået skal reduserast.

Vi køyrt med innkjøpsstogg og redusert innleige av vikarar gjennom heile 2014, dette held fram og i 2015. Dette er ei kortsiktig løysing som fører til eit oppakkumulert behov som må dekkast i framtida.

Ansvar: Del ansvar 100 - Sørviskontoret

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14

Det har ikkje vore endringar i oppgåver. Sørviskontoret utfører framleis tenester for rådmannen og einingane – med ansvar for m.a. skatteoppkreving, løns- og personalarbeid, rekneskapsføring for kommunen, kyrkja og interkommunale einingar i Fjaler, fakturering, publikumsmottak, sentralbordteneste, post/sak/arkiv, politisk sekretariat, div oppfølging/opplæring av tilsette i einingane, arbeid med nettsider og oppgåver knytte til interkommunale samarbeidsprosjekt elles.

Kontoret har 10 tilsette og ein stillingsressurs på 9,05.

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
12051 Sørviskontoret	5 801	6 058	6 058	-257
Sum				

Forbruk i % 95,75

Kommentar

Det at to av dei tilsette har hatt omsorgspermisjon i delar av stillingane sine, er den største årsaka til innsparinga. Utover det er det mindre avvik begge vegar på andre enkeltpostar.

Resultatvurderingar

Sjølv om ein del av aktiviteten i dei ulike einingane påverkar økonomien på sørviskontoret, har vi makta å ha god styring. Eksempel på slike utgifter er telefon, porto, driftsmidlar, stillingsannonsar m.m.

Arbeidsinnsatsen har vore høg, og det er god kvalitet på arbeidet. Nytt telefonisystem er innført siste året, - med ein av våre tilsette som ansvarleg for det praktiske arbeidet lokalt. Nye nettsider har vore jobba med og lanserte i februar 2015. To tilsette ved sørviskontoret har

delteke i prosjektgruppa, den eine som leiar. Elles er dei løpande oppåvene mange og til dels omfattande og gjer det er krevjande å finne rom for planarbeid, opplæring og utvikling utan ekstra innsats. Etterslepet er bra stort, og fleire oppgåver kjem til.

Målsetjing framover

- Halde fram med kommunesamarbeid innan saksfelte skatt, rekneskap, fakturering, løn, nettsider, post-, sak-, arkiv som tidlegare år. Desse samarbeida er både utviklande og nødvendig å delta i.
- Arbeide med vedtekne oppgraderingar av fagprogram/saksystem og få på plass nødvendige integrasjonar, også i samarbeid med kommunegruppa
- Førebu overgang til elektronisk arkiv og elektronisk kommunikasjon
- Følgje opp vedtekne innsparingskrav med auka fokus på nøktern drift både på sørviskontoret og dei vi forsyner med varer og tenester.
- Beskrive rutinar gjennom Kvalitetshandboka og arkivplanen.

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
Type avvik (gruppe)	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Helse miljø og tryggleik						
Fag						
Anna						

Avviksregistreringa i det manuelle systemet har ikkje fungert godt nok for vår del. Vi føreset at Kvalitetshandboka vil gjere registrering og rapportering meir fullstendig og danne grunnlag for utvikling og læring.

Ansvar 210 – Dingemoen skule

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14

OVERSIKT OVER VERKSEMDA:

Overordna styringsverktøy :

Opplæringslova m/ forskrifter og Læreplanverket for Kunnskapsløftet (L-2006)

Utviklingsplan for Dingemoen skule

ELEVAR OG TILSETTE

Skuleåret 2013/14 (vår 2014)

151 born i skulen , 34 born med leksehjelp , 33 born i SFO.

Personalet omfattar 17 lærarar (1641 % stilling , inkl. rektor og 20 % skulebibliotekar), 5 assistentar/fagarbeidar (187% stilling i skule og 150% i SFO + leksehjelp), 1 lærling, 1 kontormedarbeidar (50% skule + 10% SFO-stilling).

Skuleåret 2014/2015 (haust 2014)

147 born i skulen , 34 born med leksehjelp , 37 born i SFO.

Personalet omfattar 18 lærarar (1510 % stilling , inkl. rektor /inspektør i 30%) 5 assistentar/fagarbeidar (187% stilling i skule og 150% i SFO + leksehjelp), 1 lærling.

:

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
210 Dingemoen skule	13 622	13 680	13 298	- 324
Sum				

Kommentar

Eg vel å sjå heile ansvar 210 under eitt, sidan vi bruker budsjettet og personane fleksibelt mellom tenestene for å kunne utnytte ressursane best mogeleg og oppnå gode faglege og økonomiske resultat .Avviket skuldast i hovudsak :

I budsjettet vart det ført ei inntekt på refusjon fødselspengar frå NAV på kr. 580.000. Refusjon fødselspengar skulle ikkje vore ført i budsjettet, men berre i rekneskapen sidan vikarutgifter i samband med fødselspermisjonane ikkje var budsjetterte. Administrasjonen vart varsla om denne feilføringa. Når avviket likevel er 250.000 mindre, skuldast det innsparing på andre område.

Resultatvurderingar

Dingemoen skule har bak seg eit aktivt år der vi målretta har brukt ressursane, personale med høg fagleg kompetanse og økonomi, for å skape ein skule i samsvar med K-2006 og rådande pedagogisk tenking.

Det er blitt lagt spesiell vekt på:

Fellesskap:

Felles opplevingar i samband med fellestema / prosjekt på tvers av klassane, program frå den kulturelle skulesekken, turar og fellessamlingar i gymnasalen

Auka læringstrykk gjennom tilpassa tilrettelegging og undervegsvurdering

Arbeidsplanar med klare mål og elevvurdering, utvikling av elevsamtalen og læresamtalen, få til større grad av elevinvolvering

Motivasjon og meistring gjennom praktisk, variert og relevant opplæring

Klasseleing og skriving i alle fag. Kompetansen på desse områda er utvikla i samarbeid med HAFS-nettverket og Det nasjonale skrivesenteret

SFO / leksehjelp: Det er blitt sats på å få til gode tilbod som styrkar elevane sitt læringsutbytte og heilskapleg utvikling.

Konklusjon og utfordringar

Dingemoen skule har brukt ressursane målretta for å utvikle Dingemoen skule i tråd med K-06.

I samband med innsparingskrav og omlegging av rammetildeling / ressursar til spesialundervisning har utfordringane spesielt blitt store i høve merkantilt arbeid, kvalitativt tilbod på skulebiblioteket og tiltak som forsterkar tidleg innsats i basisferdigheitene og utvikling av ein skule med god tilpassa opplæring. Det er merkbar vanskelegare å vere tett nok på elevar som har utfordringar og rettigheter etter § 1-3 i opplæringslova. Tal elevar pr. lærar i ordinær undervisning ligg no høgare enn snittet nasjonalt og i Sogn og Fjordane

Målsetjing framover:

Kunne følgje styringssignal og lovverket innanfor skule

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)	Totalt
-----------	------------------------------	--------

Type avvik (gruppe)	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Helse miljø og tryggleik	2	2	2	9	9	9
Fag						
Anna						

Ansvar 211- Flekke skule og barnehage

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14

Flekke barnehage er ein barnehage med to avdelingar. Totalt 24 barn. Avdeling Nipa med 18 barn og avdeling Hammaren med 6 barn (12 plassar). 2 barn har anna morsmål. Barnehagen har 2 pedagogiske leiarar, 5 fagarbeidarar og 1 lærekandidat. 1 fagarbeidarstilling og 20 spes.ped.stilling er kopla opp mot spesialpedagogiske tiltak. Opningstid er 07.00 – 16.15. Barna i Flekke barnehage har hatt tilbod om 3 veker sommaropen barnehage i Yksnebjør barnehage. 3 barn nytta seg av tilbodet. Rektor er styrar for barnehagen.

Flekke skule er todelt med totalt 30 elevar. Ressursane har vi nytta slik at vi har greidd tredeling. 9 elevar har anna morsmål enn norsk. Det er 5 lærarar i stillingsstorleikar frå 30%-100% på skulen, 1 morsmållærar (italiensk), 1 assistent på SFO.

SFO har opningstid 07.00 – 08.55 og frå 14.35 – 16.15. Torsdag er heil SFO-dag. 11 barn nyttar tilbodet. SFO-opningstida følgjer skuleåret.

:

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
20100 - barnehage	2430	2602		-172
20200 - skule	2990	2872		118
21500 - SFO	110	233		-123
22120 – drift barnehage	182	232		-50
22220 – drift skule	433	542		-109
Sum	6145	6482		-337

Kommentar

Eininga sett under eitt kjem ut med eit underforbruk på kr. 337 000. Vi hadde også i 2014 sterkt fokus på økonomistyring, men utan at tilbodet til barna og elevane skulle bli vesentleg svekka.

Arbeidstilhøva og arbeidsmiljøet til dei tilsette prøvde vi òg å verne, trass i til dels kraftige kutt. Innsparinga har vi fordelt på dei forskjellige tenestene med restriktiv bruk av vikar, kutting av timar i skule der det var forsvarleg, innkjøpsstopp store deler av året på ikkje heilt naudsynte varer og tenester. Avviket med overforbruk på skule og underforbruk barnehage skuldast at løn for styrar barnehage er ført på skule.

Resultatvurderingar

Flekke skule og barnehage har hatt eit aktivt og godt arbeidsår. Vi har høg fagleg og variert kompetanse blant personalet i barnehagen og på skulen. Barnehagen stettar trongen for barnehageplassar i krinsen.

Skulen sitt hovudfokus er å skape og vidareutvikle eit godt læringsmiljø og eit godt sosialt miljø for elevane. Også i 2014 hadde vi svært gode resultat og tilbagemeldingar på Elevundersøkinga og Nasjonale prøver. På begge deler har vi lege og ligg vi langt over resultat for Sogn og Fjordane og landet elles.

Vi har utfordringar framover med at bygningsmasse og inventar i skuledelen, samt leikeapparat i barnehagen er slite. I eldste delen av bygget vart det sist sommar sett inn nytt ventilasjonsanlegg. Vi fekk òg varme i gymsalen. Begge deler fungerer godt.

Målsetjing framover

Hovudmålsetjinga er å ha eit oppvekstsenter i Flekke for barn i aldersgruppa 1-13 år i mange år framover. Eit oppvekstsenter som for barna har eit trygt og godt leike- og læremiljø som stadig er i utvikling. Til dette treng vi høgt kvalifisert personale – og det har vi. Vidare vil vi fortsatt satse på eit tett og godt samarbeid med føresette, slik at vi i lag kan utvikle Flekke skule og barnehage til å bli endå betre.

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Type avvik (gruppe)						
Helse miljø og tryggleik	2	2	2	2	2	2
Fag						
Anna						

Ansvar 212 Guddal skule- og barnehage

Overordna styringsverktøy :

Opplæringslova m/ forskrifter og Læreplanverket for den 10-årige grunnskulen.

Barnehagelova - rammeplan. Kommuneplan og utviklingsplan for Guddal barnehage og skule.

Oversikt over verksemda /ressursinnsats pr. 31 12 14

Barn, barnehage tilsette, elevar, lærarar og andre tilsette: (Des. 2013)

Barnehage: 7barn, 1 avdelingsleiar (54 %) og 2 barnehageassistentar (136 % stilling)

Skule: 23 elevar, rektor (100%, fordelt 20% på barnehage og 80% på skule) – 4 lærarastillingar 258 % - og 1 ass.stilling 47 %.

Reinhald barnehage og skule: 1 (32 % stilling)

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
212 Guddal	3.731	3.990		-259
Sum				

Kommentar:

Økonomisstyring.

Samla drift syner eit overskot på kr. 259.138

Dette skuldast god økonomistyring og lojal oppfølging av alle tilsette.

Medvirkande årsak er og reduserte lønskostnader i barnehagen p.g.a. reduksjon i antal barn. Innsparinga i skulen kjem som følge av tilsette med lægre årsløn enn budsjettet.

Resultatvurdering

Generelt om Guddal skule og barnehage (GSB).

Vi har gjennomført 3 felles planleggingsmøte for alle tilsette både i skule og barnehage. På denne måten sikrer vi god samkøyring av både personal- og økonomiressursar slik at tenestene vi yter er best mogeleg.

Dette har hatt positiv innverknad på tilbodet vi kan gje både til barn og elevar.

Samarbeidet med heimane har vore målretta og konstruktivt.

Vi har gjennomført 2 fellesmøte med heimane og alle tilsette. Tema på desse møta har vore drøfting av felles utfordringar, evaluering av drift og innspel til ny utviklingsplan.

Guddal barnehage har i 2014 prioritert arbeidet med språkutvikling.

Guddal skule har jobba målretta med reduksjon av tidstjuvane i timane, god klasseleing og den gode timen med fokus på læring for alle. Dette arbeidet vil halde fram i 2015.

Guddal skule har ikkje hatt sjukefråvær i 2014.

Ansvar 214 - Våge skule**OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14**

Våge skule er ein kombinert barne- og ungdomsskule med 55 elevar pr. 31.12.14, fordelt på 21 elevar på ungdomssteget, 12 på mellomsteget og 22 i småskulen. Det er 18 tilsette i totalt ca. 11 årsverk.

Skulen har eit SFO-tilbod 3 dagar i veka i skuleåret. 10 barn nyttar tilbodet.

:

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
20200-214	6447	6151	6377	-70
21500-214	11	57		47
22220-214	790	824		34
Sum	7248	7032	7258	11

Kommentar

Noko løn som høyrde til SFO var ikkje utskild i skuleåret 13-14. Sett under eitt er tenestene 20200 og 21500 nesten i balanse. Vi merker innstramingane frå hausten 2014, og driftsutgiftene til skulen er prega av den store utgifta til leirskulen, som kjem annakvart år. Straumutgiftene utgjer nesten halvparten av driftsbudsjettet utanom løn. Det er også usikkerheit knyta til denne posten, slik at vi ikkje har hatt større vedlikehald utanom gardarobane. Vi får også større vedlikehald dei komande åra, oppvarming i 2015, og vi treng skifte dører og gjere noko med taket.

Resultatvurderingar

Det vart gjennomført ekstern skulevurdering i januar på skulemiljøet. Denne viste at skulen har eit godt læringsmiljø, men peikte også på område der vi kunne bli flinkare. Halvårsrapporten viser korleis vi har arbeidd med vurderinga. Elevundersøkinga for 2014 viser framgang på mange område.

Vi er merksame på resultat i nasjonale prøver og eksamen. Vårt fokus i utviklingsprosjektet «motivasjon og mestring» har vore klasseleiing og lesing i alle fag. Vi har drege stor nytte av ressurslærarane våre.

Som i fjor har vi hatt stor utskifting i personale som er ei utfordring for å halde kompetansen ved like. Dette er også tema for utviklingsarbeidet til rektor i rektorskulen.

Målsetjing framover

Vi held fram med å utvikle delingspraksisen vår. Det blir ny stor utskifting i personalet, og utvikling av felleskultur m.o.t. klasseleiing, vurdering og grunnleggjande dugleikar må ha stor fokus. Samarbeidet med ressurslærar frå Flekke skule held fram.

Kompetansen i personalet er kartlagt og det er trong og interesse for vidareutdanning m.a. i spesial pedagogikk og matematikk.

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
Type avvik (gruppe)	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Helse miljø og tryggleik	2	2	2			
Fag						
Anna						

Ansvar 270 – Yksnebjør barnehage

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
20100	8 484	7 753		731
22120	445	512		-60
Sum	8760	8 265		671

Kommentar

2014 har for Yksnebjør barnehage vore eit utfordrande år. Det har vore naudsynt å auke bemanninga på grunn av stor etterspørsel av barnehageplassar. 01.01.14 auka vi opp med 7 nye plassar og 2 tilsette. Dette har gjort til at vi har fått større utgifter til løn enn først budsjettert.

Foreldrebetalinga er mindre enn anslått, dette kan ha med at det er store svingingar i barnetala.

Det er ført feil i overføringar frå andre kommunar på kroner 270 000,- Dette er ført på 2015 i staden for 2014.

Resultatvurderingar

Yksnebjør barnehage har hatt eit stort press på barnehageplassar dei siste åra. Dette har ført til at vi i 2014 har hatt tre avdelingar for born over tre år og tre avdelingar for born under tre år. Det har vore om lag 70 born som har hatt plass hjå oss. Vi har hatt tilsett seks førskulelærar i stillingane som pedagogisk leiar, sju

barne- og ungdomsarbeidarar, fire assistentar, to assistentar i ekstratiltak og styrar. Dette tilsvarar 18,24 årsverk.

Vi føl dei pedagogiske planane som vi har laga og når dei måla som vi har satt. Gjennom året har vi aktivt nytta dei møteplassane vi har for å utvikle barnehagen. Hausten 2014 hadde barnehagen vurderingsveke for «vurdering for læring». Vi fekk godt utbytte av denne veka men vi ser at vi har knappe ressursar som gjer at vi må vere kreative og konstruktive for å få utført dei oppgåvene som me er pålagde.

Vi ser at dei økonomiske rammene er tronge og gjev oss ikkje stort spelrom til å gjere alt det vi ynskjer. Vi er fleksible og har klart å tilby plass til alle som har hatt behov for det. Dette har vore krevjande for dei tilsette som har strekt seg langt i dei prosessane vi har vore gjennom. Kapasiteten til barnehagen er no heilt sprengt og vi har ikkje meir å gå på av bemanning eller andre ressursar.

Målsetjing framover

Som målsetjing framover har vi å gi borna eit godt kvalitativt og pedagogisk tilbod. Borna skal bli møtt og sett i barnehagen. Dei skal føle at barnehagen er ein trygg arena der dei kan sleppe andre bekymringar. I barnehagen skal dei vite kva som skjer til ei kvar tid og dei skal ha trygge stabile vaksne som møter dei kvar dag. Ein forutsigbar kvardag er viktig.

Barnehagen har vore i ein prosess dei siste åra der vi ser at det er eit stort behov for nye lokaler til småbarnsavdelingane. Det har vore lagt ned eit stort arbeid i samband med utarbeiding av planar for nybygg. Det er viktig at alle delar av eit eventuelt nybygg og ikkje minst tilkomst vert vurdert og gjort grundig. Det er og viktig at uteområdet får seg eit løft i samband med dette - barnehagen har eksistert i mange år og har trong for oppgradering og fornying.

Ansvar - 272 Hellevik barnehage

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14

Hellevik barnehage har ei avdeling med born i alderen eitt til seks år. Barnehagen er open frå 7.20 til 16.30, fem dagar i veka. Vi har stengt tre veker om sommaren.

Hellevik barnehage hadde pr 31.12.14 desse tilsette:

Styrar: 40 % administrasjon + 60 % pedagogisk leiar.

1 pedagogisk leiar i 80 %, 4 assistentar i tilsaman 260 % og reinhaldar i 20 % stilling.

Born:

15 born som talde 21 plassar. Alle borna hadde 100 % plass.

:

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
20100	2192	2108	2108	83
22120	153	166	166	- 13
Sum	2345	2275	2275	70

Kommentar

Avviket skuldast at lønsutgiftene vart noko høgre enn budsjettert pga lønsauke. Pensjonsutgiftene vart dyrare enn budsjettert, noko som ikkje kom fram på rekneskapsrapportane i løpet av året, og har difor ikkje vore kommentert i tertialrapportane.

Vi har i tillegg hatt ein reparasjon på avtrekksvifta, vi måtte kjøpe ny skrivar pga lynnedslag og vi har måtta byte alle termostatane på varmekablane. Dette var og utgifter som ikkje var budsjettert.

Resultatvurderingar

Dette året har vi vore fire tilsette kvar dag. Det ser vi att på aktivitetsnivået vårt. Det har vore mykje lettere å få gjennomført planane. Vi har delt gruppa opp slik at både dei små og dei store har fått best mogeleg tilrettelagt aktivitetar. Vi har jobba godt med ulike tema. Vi har og greidd å spare på vikarutgiftene, då vi mange dagar ikkje har trengt å ta inn vikar fordi ein har gått ei litt lenger vakt.

Foreldresamarbeidet og personalsamarbeidet har fungert godt.

Grunna gåver frå ulike lag og organisasjonar, private bedrifter og dugnad frå foreldra, har vi fått utbetra mykje på leikeplassen vår. Vi har kjøpt ny leikehytte og ny sklie og sett opp nytt rekkverk på klatrestativet. Vi har fått klatresteinar og ein gamal båt. Leikeplassen vår blir no svært bra, når våren kjem og vi får sett opp sklia.

Målsetjing framover

Vi ynskjer å halde fram med å gje born i Ytre Fjaler eit godt kommunalt barnehagetilbod.

Vi vil jobbe for at borna skal trivast og få utfordringar i høve til eigen ståstad. Vi vil i nært samarbeid med heimen legge vekt på vennskap, sosial kompetanse og at alle borna skal få utvikle eit godt språk.

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Type avvik (gruppe)						
Helse miljø og tryggleik	5	5	4	10	10	8
Fag	0	0	0	0	0	0
Anna						

Ansvar 300-306 BIO

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14

Bistand og omsorg sine oppgåver er å fatte forvaltningsvedtak og yte personlege tenester etter Lov om helse- og omsorgstenester i kommunane. Tenestene vert ytt i eigen bustad eller i institusjon til alle som har trong for dette uavhengig av diagnose og alder. Eininga har ansvar for dagsenter for personar med funksjonshemming, samt eit dagsenter med tilhaldsstad på sjukeheimen. Det vert ytt tilskot til 16 stillingar for varige yrkeshemma ved Vevang produksjon. Eininga har ansvar for undervisning etter Lov om opplæring for vaksne med særskilte behov, fylkeskommunal transportstøtte, parkeringsløyve og fylgjekort for menneske med funksjonshemming.

Årsverk pr 31.12.14

Årsverk i dei ulike tenestene	25300 Institusjon	25400 Heimeteneste	25420 Aktivering	Total
Administrasjon				2,6
Miljøarbeid - eigen bustad		8,7		8,7
Arbeidslag 1	13,83	9,3		23,13
Arbeidslag 2		18,1		18,1
Arbeidslag 3		13,28	4,0	17,28
Arbeidslag 4		4,7		4,7
Arbeidslag 5	20,4	3,01	0,6	24,01
Arbeidslag 6 – kjøkken /matombringning	1,8	0,95		2,8
Born/unge – koordinator/miljøarb/avlast		2		2
BPA- brukarstyrt personleg assistanse		7,94		7,94
Omsorgsløn		0		0
Støttekontakt – born /vaksne		1,15		1,15
Total årsverk	36,03	69,35	4,8	112,41

BPA- brukarstyrt personleg assistanse- har ei auke i årsverk, men ein har redusert tilsvarende årsverk i arbeidslag 3. Pr. 31.12.13 hadde Bistand og omsorg 113,06 årsverk. Reduksjon på 0,65 årsverk er tenester for barn og unge. Delar av tenesta er overført til arbeidslag 2.

Tenestemottakarar – deltenester	Tal brukarar 2013	Tal brukarar 2014
Brukarar av heimetenester; heimesjukepleie og praktisk bistand.	161	210
Brukarar av psykisk helsetenester	34	25
Sjukeheim	39 plassar	39 plassar
- langtidsopphald	12 261 døgn	12 570 døgn
- avlastningsopphald	9 (512 døgn)	7 (676 døgn)
- korttidsopphald	68 (1108 døgn)	25 (1614 døgn)
- dagopphald	48 (5868 dagar)	16 (7358)
Rehabiliteringshyblar – Naustmyra/Løvollen – 3 plassar.	22 (769 døgn)	17 (638 døgn)
Brukarar av Vevang Dagsenter	21 (13+8 vaksenoppl)	21 (13+8 vaksenopplæring)
Brukarstyrt personleg assistanse	4	4
Avlastning born/unge/bemannar bustad og avl. heim	2 (1+1)	2 (1+1)
Brukarar med psykisk utviklingshemming	35	34
Omsorgsløn	1 (delar av året)	0
Matombringning	58 (1057 porsj.pr mnd.)	35 (774 porsj.pr.mnd.)
Støttekontakt /treningskontakt	17	14
Døgn/betalt for utskrivingsklare pasientar	0	0

Vi prioriterer å tildele korttidsopphald til personar med klart definerte behov. Dette for å unngå institusjonalisering av personar som kan få dekkja sine behov ved eit dagopphald og/ eller auka heimetenester. Vi ynskjer å prioritere korttidsopphald etter ei sjukehusinnlegging. Grunna overbelegg på institusjonen, spesielt siste kvartal, har det vore naudsynt å nytte rehabiliteringsplassar til langtidsopphald. Dekningsgrad institusjon og rehabiliteringshyblar er 107, 73% per 31.12.14. Plassituasjonen er utnytta til smertepunktet. Avlastningsopphald har

ei auke i tal døgn, men ikkje tal personar, grunna rullerande avlastning (Planlagde avlastningsopphald). Dette er ei svært viktig teneste for personar som yt omfattande omsorgsoppgåver, og bidreg til at brukar kan bu heime lengst mogeleg.

På slutten av året har vi tatt i bruk ein ny omsorgshybel, primært til rehabiliteringsføremål.

Avviksanalyse

Ansvar 300-306	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Avvik
Sum ansvar 300 -306 (tall i 1000)	62 387	66 793	-4 406
Sum			

Kommentar

Rekneskapen viser eit underforbruk. Grunngevinga er at ein har hatt ein gjennomgang av tilskotsordninga innan ressurskrevjande tenester. Vi får auka refusjon frå 2013 og 2014 som blir bokført i rekneskapen for 2014. Vi hadde også forventa å få auka refusjon frå etterkrav 2011 og 2012, men endringar i regelverket frå Helsedirektoratet gjer til at vi berre får refundert for etterkrav 2013 og høgare refusjon enn det som vart budsjettet for 2014. Den største gevinsten med gjennomgangen av tilskotsordninga er at vi har tileigna oss kunnskap om ordninga, noko som vil gje positiv effekt for åra framover. Dersom vi ikkje hadde hatt ein gjennomgang av ordninga, ville BIO hatt eit stort overforbruk. Noko av årsaka til auka kostnader er hyppig inn- og utskriving frå sjukehus. Vi har lagt vekt på å ta imot alle utskrivingsklare pasientar til rett tid. Dette er uforutsigbart og kan føre til overtid. Forsterking av tiltak i miljøarbeid i periodar har også vore med på å auke kostnadane. Høgt sjukefråver i siste halvår 2014 gav svært høge utgifter til vikarar. Overbelegg på institusjonen har krevd at ein ikkje har hatt høve til å unngå innleige av vikarar i periodar.

Resultatvurderingar

I 2014 har det vore stor endring av personar i nøkkelstillingar. Det vart utfordrande å oppretthalde kvaliteten på tenestene når mykje kunnskap og erfaring vart borte frå BIO.

Institusjonen har vore utan tilsynslege i store periodar, noko som har ført til utfordring i kvaliteten på tenestene. Ein har likevel klart å ta imot alle utskrivingsklare pasientar frå sjukehuset.

BIO har hatt mange tilsyn i 2014. Arbeidstilsyn, mattilsyn, tilsyn innan tvang og makt, tilsyn vedkomande spesifikke tenestetilbod og sjølvmeldingstilsyn innan legemiddelhandtering hos personar med psykisk utviklingshemming. Tilbakemeldingane har vore jamt over positive.

Mottakskontoret har ein periode hatt liten bemanning. Difor har arbeidet med refusjon innan ressurskrevjande tenester vore svært krevjande. Tidsfristar i samband med vedtak er likevel overhaldne.

Dale vidaregåande skule har kjøpt tenester hos Vevang dagsenter om vaksenopplæring. Det er eit tilbod for vaksne utviklingshemma med trong for opplæring og vedlikehald av kunnskap.

Ein grundig gjennomgang av alle brukarane og deira tenester har gjeve endringar i Kostra- tal og auke i brukarbetaling. Vi har starta med tenestetildelingsmøte for heimetenester på tvers av arbeidslaga. Dette for å få ei tyngde i vedtak og for å ha felles fokus på start, opp- /nedtrapping og avslutting av tenester og vurderingar undervegs.

Vi har hatt utfordringar innan smittevern. Grundig oppfylging frå personalet gjorde at konsekvensen av smitteutbrot vart minimal.

Opplæringsprogrammet *Demensomsorgens ABC* held fram, og fleire tilsette har tatt ulike vidareutdanningar. Det har auka kompetansen i fleire arbeidslag.

Ein har innført integrasjon med Notus turnusprogram og løn. Alle leiarane har aktivt deltatt i innsparingsarbeid. Vi har gjennomført Notuskurs for leiarar saman med Askvoll og Gaular.

Godt samarbeid på tvers av arbeidslaga og administrasjonen generelt i kommunen har ført til gode resultat tross store utfordringar.

Målsetjing framover

- strategiarbeid helse: kartlegge behov bygningsmasse, kompetanse og tenester
- oppretthalde tenestenivå / ingen auke
- vri ressursar frå pleie og omsorg til rehabilitering og behandling
- saman med fysio/ergo ha fokus på velferdsteknologi og telemedisin
- ta i mot alle utskrivingsklare pasientar frå første dag
- ta i bruk e – melding med SYS IKL (Interkommunal legevakt)
- alle arbeidslag skal ta i bruk arbeidsplan i journalprogrammet CosDoc
- ytterlegare opplæring innan e- meldingsansvar og CosDoc generelt
- auke kompetansen ytterlegare hos leiarar innan økonomistyring og Notus turnusprogram
- månadleg budsjettkontroll, grunnlag for refusjon og brukarbetaling
- kartleggje diagnosar
- revisjon av rutine for branntryggleik
- ha fokus på kartlegging av demens, jf. demensplan 2015.
- kartleggje behov for utviding av dagsenter sjukeheim og søkje midlar frå Helsedirektoratet
- auke IKT kompetanse

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for 2014	
Type avvik (gruppe)	Tal	Avvik lukka
Medikament	104	104
Anna	78	78
Sum	182	182

Vi har flest avvik innan medikamenthandtering. Vi har sett i verk nokre tiltak innan området som ser ut til å gje resultat. Alle avvik blir tekne opp på personalmøte.

Ansvar 312 - Helsestasjon

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSUR SINNSATS PR. 31 12 14

Presentasjon av eininga:

Helsestasjon og skulehelsetenesta er eit forbyggjande tilbod til gravide, og barn og ungdom frå 0-20 år.

Det omfattar helseundersøkingar og rettleiing med oppfølging og henvising ved behov. Det er tilbod om vaksinasjon, samarbeid med skule og habilitering.

Ressursinnsats:

160% helsesøsterstilling

20% jordmor stilling

7 timer lege per veke.

:

Avviksanalyse

Teneste – Ansvar 312	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
Helsestasjon / skulehelseteneste	1 291	1 461	1 461	-170
Sum				

Kommentar

Resultatvurderingar

I 2014 var det mykje forandring på helsestasjon. Leiande helsesøster gjekk ut i pensjon og ny leiande helsesøster begynte 1. september. Hjelpepleiar som har jobba på helsestasjonen gjekk også ut i pensjon og hennar 10% stilling har vore lagt til helsesøster stillinga som var auka frå 50% til 60% frå 18. august. Jordmor stillinga er uforandra og står på 20%. Det var redusert tilgang på lege på helsestasjonen frå midt i oktober og ut året.

Frå 1. september har dataprogrammet «WinMed 3» vore i bruk. Arbeidet med å legge inn alle barn og ungdommar i kommunen i datasystemet har vore tidskrevjande. Dette arbeidet har vore pågåande heile året. Frå 1. september har vi slutta med å skrive papirjournalar.

Rutinemessig arbeid med vaksinasjonar, rutinekontrollar av gravide, sped- og småbarn, og ungdommar har fortsett.

Målsetjing framover:

Det er mange nye oppgåver og utfordringar. Det har vore ein reduksjon i varigheita av barselstida på sjukehus til 1-2 dagar. Etter nasjonal fagleg retningslinje for barselomsorga 2014 er det anbefalt at jordmor reiser på heimbesøk innan 2 dagar etter heimreise. Jordmor i Fjaler er tilstade 1 dag i veka og har ikkje hatt moglegheit til heimbesøk. Helsesøstera har måtte ta denne oppgåva.

Vi har som målsetting å auke barnekontroll til det som er anbefalt i retningslinjer frå helsedirektoratet og gjennomføre kontroll ved 18 månader.

Med fokus på førebygging av overvekt og fedme har vi starta opp med høgde-vekt måling og kosthaldsundervisning i 3. klasse som er anbefalt i retningslinjer. Vi opplever at det er svært vanskeleg i.f.t tid og ressursar å følgje opp på det vi oppdagar.

Skulehelseteneste: Vi held fokus på forbetring av skulehelsetenesta. Med 6 skular (og 6 barnehagar) i kommunen er det eit puslespel i.f.t organisering og kontakt med mange forskjellige personale. Vi meiner at alle skular skal få eit likt tilbod om undervisning. Skulehelsetenesta skal vere eit lett tilgjengeleg lavterskeltilbod till alle barn og ungdom, og helsedirektoratet anbefaler lokalisering av helsesøster på skulane med regelmessige opningstider. På Våge har grendahuset over vegen frå skulen vore teken i bruk. Vi meiner at helsesøster skulle helst ha vore inne i skulen for tilgjengelegheit og tilgang på helsejournaler på data.

Helsesøstera har fått mange spørsmål om å vere med på foreldremøter og klasseundervisning på Dingemoen skule. Vi har stilt opp til det, men har ikkje hadde bemanning til kontortid på skulen.

Med lav fødselstal i Ytre Fjaler og innsparing er det vanskeleg å rettferdiggjere leige av grendahus på Våge. På kvalitetssikring skal vi ikkje vaksinere åleine i distriktet og ein stor del av barnekontrollane inneheld vaksinering og legeundersøkelse. Dette betyr at foreldre må reise til Dale uansett. Om helsesøstera får kontor på skulen er ho lett tilgjengeleg til foreldresamtale.

Ansvar 313 - Fysioterapitenesta

Tenesteeininga yter tenester innan følgjande prioriterte områder:

1. Behandling, stimulering og trening av barn med særskilte behov, samt rådgjeving til foreldre og evt personale ved skular/barnehagar.
2. Fysikalsk opptrening med tanke på å attvinne tapt funksjon hjå brukarar som har fått redusert funksjonsevne som følge av sjukdom eller skade.
3. Hjelpemiddelformidling og rådgjeving om fysisk tilrettelegging mtp å gje brukarar med særskilte behov høve til meistring i kvardagslivet og deltaking i lokalsamfunnet.
4. Rehabilitering av eldre brukarar i samarbeid med BiO og legetenesta.
5. Sekundærførebyggande arbeid i samarbeid med Frisklivssentral, Folkehelsekoordinator og legetenesta med oppfølging av deltakarar som ynskjer/treng livsstilsendringar, og då hovudsakleg innan å motivere og legge til rette for auka fysisk aktivitet.
6. Folkehelsearbeid i samarbeid med folkehelsekoordinator, skulehelsetenesta og skular/barnehagar.

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS PR. 31 12 14

Det er tilsett 5 personar ved avdelinga. 4 av stillingane er 100%, der av 2 fysioterapeutar, 1 ergoterapeut og 1 turnuskandidat, samt ein 50% fysioterapistilling.

I 2014 hadde vi totalt 328 tilmeldingar, ein auke på 6,7% jamfør 2013 (305.), og nokså likt med tal tilmeldingar i 2012.

Antal tilmeldingar med 1 pri.(273/83%) viste ein oppgang på 17,4% jamfør 2013 (236), og auke på 12,1% jamfør 2012(247). Ser ein tilbake på 2011 er auken på heile 46,5 %. Denne store auken på få år av 1 pri. pasientar heng mykje saman med oppstart av første steg i samhandlingsreforma i jan. 2012.

Som i 2013 er det mange tilvisingar i aldersgruppa over 80 år med 28,4% av alle tilvisingar. Dei fleste tilvisingane er som året før nokså likt fordelt mellom hjelpemiddelformidling, kurativt og rehabilitering/opptrening. Samla sett utgjør desse tre områda 86,5 % av alle tilvisingar. Dei resterande 13,5 % er fordelt på frisklivsdeltakarar, habilitering, samt enkeltstående vurderingar.

:

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
24160-313	2 053		2 043	10
Sum	2 053		2 043	10

Kommentar

Totalt eit lite overforbruk på 10 000. Det var likevel tre deltenester med **auka utgifter** over 20 000 jamfør det som var budsjettert; vaktmesterteneste(-52 000), auka pensjonsinnskott(-22 000), samt krav frå HELFO om refusjon for stønad til fysioterapibehandling i anna EØS-land (- 46 000). Det siste er ei ny utgift kommunen blir pålagt å betale for fysioterapibehandling i utlandet der fjalerbrukarar med rekvisisjon frå sin fastlege kan få heilt eller delvis dekkja sine utlegg til fysioterapibehandling hjå HELFO.

Pga **auka inntekt** på brukarbetaling enn budsjettert (+51 000), sjukelønsrefusjon (+42 000) samt eit samla mindre forbruk enn budsjettert på fleire kontoar (+17 000), vart overforbruket redusert til ca 10 000, eller 0,5 % over budsjettet for 2014.

Resultatvurderingar

Tenesta har hatt auke i tilmelde saker jamfør året før og prøver etter beste evne og kapasitet å gje eit faglig forsvarlig tenestetilbod som samsvarer med brukarane si oppleving/forventning.

I 2014 har tenesta i liten grad fått utvikla vidare samarbeidsrutinar med BIO/legetenesta innan rehabiliteringsfeltet.

Med tanke på å lage gode og fleksible tenester for oppfølging av rehabiliteringspasientar, har det vore vanskelig å få til i 2014 grunna mykje overbelegg og difor i liten grad ledig plassar og kapasitet til planlagt rehabiliteringsforlaup på sjukeheimen. Det har i nokon grad blitt kompensert med dagopphald på sjukeheimen kombinert med opptrening hjå fysioterapitenesta.

Frisklivsdeltakarar har fått oppfølging av vår teneste, og dei har hatt kort ventetid på å komme i gang. 8 frisklivsdeltakarar vart tilvist i 2014.

Eit anna satsingsområde, kvardagsrehabilitering, har dette året i liten grad blitt systematisert og utprøvd slik det var tenkt. Det heng saman med at vår ergoterapeut slutta ved årsskiftet 2013/14 og at det i 2014 har vore stor arbeidsmengde innan hjelpemiddelformidling og bustadsaker for vår nye ergoterapeut. Vi hadde difor ikkje høve til å utvikle kvardagsrehabilitering vidare i 2014, men måtte sette det på vent til 2015.

Målsetjing framover

- Leverer god kvalitet på tenesta, og som samsvarer med brukarane si oppleving/forventning.
- Oppretthalde og utvikle eit faglig godt arbeidsmiljø som er i takt med nye utfordringar og krav til endringskompetanse.
- Utvikle gode samarbeidsrutinar med BiO/legetenesta mtp å ha gode og fleksible system for rehabilitering av pasientar.
- Oppretthalde og vidareutvikle tenesta innan helsefremjande- og sekundærførebyggjande tiltak, særleg innan frisklivstilbodet.
- Bidra med konstruktive innspel i utvikling av «Strategiplan for Helse» i Fjaler kommune.

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
Type avvik (gruppe)	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Helse miljø og tryggleik				2 (vernerunde i des 2014)	1	0
Fag						
Anna						

Ansvar 355 – NAV Fjaler

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSUR SINNSATS PR. 31 12 14

NAV Fjaler har eit felles ansvar for statleg og kommunale oppgåver innanfor arbeid og velferd. Dei kommunale oppgåve i NAV Fjaler vert i hovudsak omfatta av lov om sosiale tenester i arbeids- og velferdsetaten og låne og tilskotsordningar gjennom Husbanken.

Kontoret har i utgangspunktet 6 faste tilsette, der 2 er kommunalt tilsette i 100 % stillingar og leier er delt 50/50 mellom kommune og stat. Alle kommunalt tilsette har høgskuleutdanning. Frå 01.01.13 har det vore gjennomført eit prosjekt med felles leing med NAV Hyllestad, der leiar har ansvaret fullt ut for kommunale og statlege velferdstenester i NAV i begge kommunane. Hensikta med ordninga har vore å tettare samhandling mellom to kontor og bruk av ressursar på tvers. Dette har gitt rom for mellombels tilsetting av rettleiarstilling som fram til august jobba for begge kontor, men vidare har vore knytt til Fjaler i redusert stilling ut året.

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
24230 – Krisesenter	250	250	250	0
24250 – Drift og lønn	1 444	1 699	1 699	-255
24280 – Førebyggjande edruskap	-32	-3	-3	-29
27600 - Kvalifiseringsprogram	419	309	309	110
28100 – Økonomisk sosialhjelp	817	880	880	-63
28200 – Tilskot Husbanken	0	0	0	0
28500 – Tilskot Karriere HAFS	62	61	61	1
Sum				-236

Kommentar

Driftsbudsjettet syner ei innsparing på kr 235 737,-. Dette er i hovudsak grunna vakant stilling grunna permisjon og redusert refusjon til NAV stat, då leiar har hatt leiaransvaret både i Fjaler og Hyllestad. Økonomisk sosialhjelp har også brukt mindre enn ramma totalt sett, men det er grunna store refusjonar frå Folketrygda der mottakar av kommunal økonomisk stønad har fått etterbetalt statleg yting.

Resultatvurderingar

Både grunna vakante stillingsressursar og fleire omfattande oppfølgingssaker, har også 2014 vore eit arbeidskrevjande år for alle tilsette.

Det er ytt tenester etter lov om sosiale tenester i NAV(STL) til 49 personar med vedtak om økonomisk sosialhjelp som bidrag eller lån. Det har vore ein stor auke i tal søknader og utbetalte stønader. Vi merkar oss spesielt at vi har ei større ungdomsgruppe som har behov for tett oppfølging mot arbeid. 3 personar har i løpet av året hatt tilbod gjennom kvalifiseringsprogrammet, og 8 personar har hatt frivillig forvaltning av økonomi. I tillegg er det gitt økonomisk rettleiing i fleire saker. Det er svært utfordrande å ha nok ressursar og kompetanse til å yte gode tenester innanfor økonomisk rettleiing – gjeldsrådgjeving, og vår organisering, kompetanse og samarbeid med Namsmannen er særskild viktig i dei tyngste sakene.

Kontoret har også dette året gjennomført brukarundersøkingar saman med NAV Sogn og Fjordane med godt resultat. Det er planlagt ny undersøking kvart år framover, og resultata av desse undersøkingane blir nytta i arbeidet med å vidareutvikle kontoret og tenester.

Samarbeid og arbeidsretting har vore viktige utviklingsområder for NAV Fjaler også i 2014. I hovudsak har gruppeoppfølging for sjukmelde og arbeidssøkjarar, vore eit særleg satsingsområde for NAV-kontora i HAFS. Felles leing for Fjaler og Hyllestad har gitt rom for fleire arenaer for fagleg oppdatering og styrking av fagmiljø. Hyllestad og Fjaler har saman med Gaular hatt kollegarettleiing som utviklingsområde denne hausten..

Målsetjing framover

- Vidareutvikling i samsvar med lokale og nasjonale målsetting for NAV-etaten
- Utvikle samhandlinga med næringsliv/bedrifter, også internt i HAFS
- Utvikle samhandling både internt i eigen kommune og knytt spesielt opp til oppfølging av ungdom då det er ei målsetjing at unge under 30 år skal vere i arbeid/aktivitet. Også tverrfagleg arbeid kring flyktningar er eit prioritert område framover.
- Utvikle fag – og rettleiingskompetansen i oppfølgingsarbeidet, og vidareføre tilbodet om kollegaretleiing for alle tilsette i kontoret
- Utvikle kompetanse og kvaliteten i arbeidet med Lov om sosiale tenester i NAV
- Sikre kvalitet og kompetanse i gjeldsrådgjevinga (lovpålagt teneste) - i samhandling med Hyllestad og Askvoll
- Følgje opp tiltaksplanen i Ruspolitisk handlingsplan

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
Type avvik (gruppe)	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Helse miljø og tryggleik	0	0	0	0	0	0
Fag	5	3	5	5	3	5
Anna	1	0	1	1	0	1

Ansvar 360 – HAFS interkommunale barnevernsteneste**OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSUR SINNSATS PR. 31 12 14**

HAFS interkommunale barnevernteneste er ei interkommunal teneste for Hyllestad, Askvoll, Fjaler og Solund som vart oppretta 1.april 2006. Tenesta arbeider etter barnevernlova og oppgåvene omfattar barnevernadministrasjon, førebyggjande arbeid for born og unge saman med andre instansar, og tiltak for born, både i heimen og i fosterheim.

Tenesta har 5,5 sakshandsamarstilling og 1 tiltaksstilling. I tillegg har Askvoll og Fjaler ei 0,5 tiltaksstilling kvar. Kompetansen frå tiltaksstillinga blir også nytta i Solund og Hyllestad ved behov og då refundert til Askvoll og Fjaler. Det er tilsett fagutdanna i alle stillingane i barneverntenesta. 1,3 stilling vert refundert av Fylkesmannen som ein del av den nasjonale styrkinga av det kommunale barnevernet. Midlar til 0,5 stilling vart innvilga av Fylkesmannen våren 2014, det resterande er midlar vidareført frå tidlegare år.

Ved utgangen av året hadde HAFS interkommunale barnevernteneste 81 born i tiltak. 76 av desse er i hjelpetiltak, 6 born i fosterheim og 2 born i etterverntiltak. I tillegg er det mange undersøkingar i gang, som krev mykje stillingsressursar. Kvar sakshandsamar, med unntak av leiar, har ansvar for omlag 15-20 saker når det gjeld born i tiltak og i undersøkingfase. I tillegg er det 17 born plassert i fosterheim av andre kommunar i HAFS kommunane. Desse har HAFS interkommunale barnevernteneste også eit godkjenning- og tilsynsansvar for. Fjaler hadde i 2014 40 born i tiltak. 3 av desse var plassert i fosterheim og 37 i hjelpetiltak.

I 2014 fekk barneverntenesta totalt 45 bekymringsmeldingar (50 i 2013). 18 av desse gjaldt born i Fjaler. I alle bekymringsmeldingar utanom ein var det grunnlag for å iverksette undersøking. Meldingane i Fjaler kom frå mor/far/føresette (8), skulen (3), øvrig familie (2) barneverntenesta (1), lege/sjukehus (1), barnehage (1), andre offentlege instansar (1) og andre (1).

:

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
24410 Drift, interkommunale bvt	1 228	1 358		-130
25100 Tiltak i heimen	969	1 064		-95
25200 Tiltak utanfor heimen	1 397	1 502		-105
Sum	3 594	3 924		-330

Kommentar

Teneste 24410, interkommunal drift

Driftsrekneskapen viser ei innsparing på om lag kr 130 000 for Fjaler. Innsparinga kjem hovudsakleg av eit mindreforbruk på løn bland anna på grunn av vakanse i ei stilling i haust. Auken på innsparinga frå tidlegare rapportering kjem av ny avtale med Fylkesmannen om bruk av statlege lønnsmidlar på 2014, som tidlegare vart rekna med å bli overført til 2015. I tillegg er det ei generell innsparing på fleire mindre poster.

Teneste 25100, tiltak i heimen

Rekneskapen viser ei innsparing på om lag kr 95 000 for denne tenesta. Noko av innsparinga kjem av at Fjaler si tiltaksstilling til dels vart nytta i Hyllestad mot refusjon. I tillegg ser ein også ei innsparing på tiltak som tilskot til born som bur i heimen og reduserte utgifter til utgiftsdekking til oppdragstakarar.

Teneste 25200, tiltak utanfor heimen/born i fosterheim

Rekneskapen viser her ei innsparing på om lag kr 105 000 på teneste 25200. Ein stor del av denne innsparinga kjem av at det ikkje har vore bruk for juridisk bistand eller kjøp av eksterne tiltak i 2014. Ut over dette er det ei mindre innsparing på fleire mindre poster.

Resultatvurderingar

Som tidlegare år gjev dei tilsette uttrykk for å trivast godt i arbeidet i barneverntenesta og opplever at ein får jobbe godt fagleg, til tross for at både de tilsette og familiarne vi møter skulle ynske endå meir tid til oppfylgning og tettare kontakt. Vi er opptekne av å kunne bygge den nødvendige kompetansen vi treng i barneverntenesta internt og halde eit høgt fagleg nivå. Vi ser at det å vere ei interkommunal teneste med fleire tilsette fører til meir variert kompetanse og er ei styrke hos oss.

I 2014 har vi hatt særleg fokus på å besøke skulane i HAFS og informere om barneverntenesta

sitt arbeid og skulane si rolle, blant anna for å skape betre samarbeid rundt dei borna som kan ha trong for tiltak frå barneverntenesta. Det er eit mål for oss å komme tidleg inn i høve desse borna for å kunne førebygge større vanskar og vi har positive opplevingar av å treffe skular og barnehagar på denne måten.

Vi har hatt tre tverrfaglege møte i våre fire kommunar som planlagt.

Det vart rapportert to fristbrot på undersøking i Fjaler i 2014. I begge sakene var undersøkinga konkludert og tiltak avtalt og iverksett, men på grunn av eit ein glipp vart ikkje dette registert i datasystem og difor registrert som fristbrot. Det var ingen klagesaker i Fjaler i 2014.

Konklusjon, utfordringar og målsettingar

Som også skrive i årsmelding 2013 har det dei siste åra skjedd ei endring i behovet for kompetanse i den kommunale barneverntenesta. Bufetat reduserer kraftig sitt tilbod av tiltak til kommunane og barneverntenestene må både auke kompetanse og bygge opp eit meir omfattande tiltaksapparat. Dette er eit krevjande arbeid som må gå over tid. Barneverntenesta må bygge vidare på sin kompetanse internt, i tillegg til at ein framleis vil ha bruk for gode oppdragstakarar som kan ta på seg avgrensa oppdrag i kommunane for å utføre enkelte tiltak. Å sikre at vi har den nødvendige kompetansen til ein kvar tid er eit mål for tenesta vidare.

Barneverntenesta opplever også auka krav til dokumentering og sakshandsaming, i tillegg til eit større fokus på at tiltaka i barneverntenesta skal vere endringsfokuserte. Det er ei utfordring i Fjaler kommune at ein ikkje har eit utbygd tiltaksapparat for born med nedsett funksjonsevne utanfor barneverntenesta. Dette medfører at familiar som kunne ha søkt tiltak i andre kommunale tenester etter anna lovverk, må få naudsynt hjelp i form av t.d. støttekontakt eller avlastning etter barneverntenestelova. Dette er ressurskrevjande og stiller store krav til sakshandsaming, evaluering og vidare oppfølging av både det enkelte barnet og familien, noko som ikkje samsvarar med omfanget av nokre av desse tiltaka.

Barneverntenesta har som hovudmålsetjing at born og foreldre som vi er i kontakt med skal oppleve barneverntenesta som ei god teneste som gjev rett hjelp til rett tid. Tverrfagleg samarbeid er svært viktig for å yte gode tenester for dei borna og familiare barneverntenesta er i kontakt med. Eit par skular i HAFS gjenstår i høve infomasjonsrunda vår som var planlagt i 2014 og vi har som målsetting å vere innom alle skular før sommaren 2015.

Vi skal halde fram med tre tverrfaglege møte i kvar av dei fire kommunane, og sette av tid til drøfting av enkeltsaker.

Vi skal vidare arbeide med rutinar og internkontroll i tenesta opp i mot nytt nettbasert internkontrollsystem, Risk Manager, for å sikre gode tenester.

Vi har også fokus på å halde fristar i høve:

- Meldingar
- Undersøkingar
- Tiltak
- Rapportering
- Fylkesnemndshandsaming

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
Type avvik (gruppe)	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Helse miljø og tryggleik				1	1	1
Fag				1	1	1
Anna				2	2	2

Ansvar - 500 kultur

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSIINNSATS PR. 31 12 14

Kulturkontoret:

Allmenne kulturoppgåver, fordeling av kulturmidlar, informasjonsarbeid, ungdomsarbeid, ferie/fritidsmidlar funksjonshemma. Søkje eksterne midlar innan kultur, idrett, friluftsliv, attraktivitet/folketal og stadutvikling.

Kulturleiar 100%, miljøarbeidarteneste på diskotek for utviklingshemma og sommarleir for utviklingshemma ca 12%.

Fjaler folkebibliotek

Hovudbibliotek og to filialar

1,16 årsverk fordelt på biblioteksjef 100%, filialstyrar Straumsnes 4%, filialstyrar Guddal 8% og vikar hovudbibliotek 4%. I tillegg hadde vi sommarvikar på hovudbiblioteket i 4 veker.

Fjaler folkebibliotek skal drive bibliotek etter bestemmingane i Lov om folkebibliotek; hovudoppgåva er å «fremme opplysning, utdanning og annen kulturell virksamhet gjennom informasjonsformidling og ved å stille bøker og annet egnet materiale gratis til disposisjon for alle som bor i landet. Det enkelte bibliotek skal i sine tilbud til barn og voksne legge vekt på kvalitet, allsidighet og aktualitet.» (LOV 1985-12-20 nr 108, Kap. 1, §1)

Frivilligsentralen:

Frivilligsentralen – lokal samhandlingsarena for frivillig virke og kulturelt mangfald

Dagleg leiar Frivilligsentralen 100% Har eige styre, årsmøte (formannskapet) og verksemdsplan. Styreleiar: Arne Osland. Koordinerer 5 volontørar som er busett i Fjaler og Askvoll. Anslag samla registrert frivillig innsats: ca 5 årsverk.

:

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
500	3 969	4 048		- 79
Sum				

Kultur:

Strategisk kulturplan 2008-2011 og Kommuneplan for idrett, friluftsliv, fysisk aktivitet og folkehelse 20013-16 ligg til grunn for mykje av arbeidet vårt.

Det er stor aktivitet både blant lag og organisasjonar og meir profesjonaliserte kulturaktørar, noko som gjer Fjaler til ein spennande kommune å jobbe i. Kulturkontoret føl opp Ungdommens kommunestyre og legg tilrette for fritidsaktivitetar for utviklingshemma. Kulturleiar sit i redaksjonen for Brua og lagar også kommunalt stoff/kulturkalender i innstikket Fjaler.no som butikknemnda gjev ut i Firda 6 gonger i året.

Arrangement:

Vi har i 2014 gjennomført *Lys i gamle hus*, *Dalsfjordveka* og *Ungdommens kulturmønstring* (i Holmedal i samarbeid med Askvoll og Gaular)

Av større satsingar i året som gjekk kan ein nemne *Teaterfestivalen i Fjaler* som vart arrangert for andre gong – som var ei storsatsing med utgangspunkt i temaet skog. Til saman 10 framsyningar vart synt fram – i tillegg til eit fagleg symposium. Festivalen fekk stor merksemd både lokalt og nasjonalt – og mange var med og gjorde dette til ei minnerik hending både for dei som bur her og tilreisande

I tillegg har ein brukt 69 000 frå Den kulturelle spaserstokken til arrangement på sjukeheimen, pensjonistlaget, Dale ungdomslag og Jakob Sande-selskapet til arrangement for eldre. Musikk for demente på sjukeheimen får også midlar frå denne potten.

Prosjekt i 2014:

Bulystprosjektet PreForm:

Prosjektet skal mellom anna jobbe for produksjonslokale/bustader for kunstprodusentar – samt å gje rådgjeving til den same gruppa. Prosjektet skal også styrke Fjaler sitt omdøme og gjere kommunen til ein meir attraktiv stad å bu. Teaterfestivalen i Fjaler som vart arrangert oktober 2013 var eit synleg resultat av denne satsinga. Prosjektet vart avslutta i desember 2014 – det vert laga ein eigen rapport om dette arbeidet.

”Oppleving av Kystarven”:

20 stiar i kvar HAFS- kommune er no nesten ferdig merka og skilta. Nyskapinga i 2014 var ny sti mellom Otterstein og Fossevikja som gjev området i Fossedalen meir tilgjengeleg. Dette arbeidet vert i hovudsak utført av turgruppa til Dale IL. Turkart kom i sal 2012. Alle stiane ligg ute på kommunen sine heimesider og ut.no. Elvestien som var eit profilprosjekt her er nesten ferdig – manglar noko lyssetting over Steia som er i bestilling. Vi jobbar no med ei vidareutvikling av desse stiane til å verte eit nettverk av sentrumsnære turvegar.

Fjaler folkebibliotek

2014 har vore eit år med noko oppgang. Hovudbiblioteket har hatt eit utlån på 10259 mot 9847 i 2013. Guddal har hatt eit stabilt utlånstal i 2013 i forhold til i fjor med 1913 utlån. Nedgangen Straumsnes fekk i fjor som følgje av mindre opningstider har stablisert seg og vart i år 464 i forhold til 452 i 2013. Dei store nedgangstala som vi fekk sjå i 2014 ser ut til å bygge seg noko opp att men vi håpar på større utlånstal 2015. Sidan vi fekk e-boklån i april 2014 har tala for statistikken for 2014 vist at vi har hatt 94 utlån. Besøkstala har følggt statistikken for opningstidene. Tala er 8228 for Hovudbiblioteket, 953 for Guddal og 171 for Straumsnes.

52 prosent av bibliotekets samlingstilvekst i 2012 var bøker frå Norsk kulturråds innkjøpsordningar. Hovudbiblioteket har hatt ein auke av aktive lånarar på 13 prosent i 2014 (ein aktiv lånar har minimum lånt 1 bok/anna materiale i løpet av 2012), og har totalt 580

aktive lånarar. Av desse er 102 ikkje busette i Fjaler. Bibliotekets største lånargruppe er framleis dei som er 41 år og eldre, og utgjer 30 prosent av dei aktive lånarane. På Guddal er det registrert 62 lånarar og på Straumsnes 23.

Lesekampanjen Sommarles vart også arrangert i 2014, der barn i mellom 6 og 13 år vart oppfordra til å lese 5 bøker i løpet av sommarferien. Lønn for lesearbeidet var ein sommarbokfest med forfatterbesøk og servering. Det vart arrangert ein sommarlesfest med forfatter Tor Arve Røssland som gjest.

Hovudbiblioteket har tatt imot klassebesøk frå Dingemoen skule, Våge Skule og Fjaler ungdomsskule. Sogn og Fjordane fylkesbibliotek har ei kontrakt med Norsk bibliotektransport om transport av bøker og medier mellom biblioteka i fylket og resten av landet. Biblioteka betalar ein fastsum for kvar stopp pr veke, og Fjaler folkebibliotek har tre stopp i veka. Dette er ei god ordning som sørgjer for at kostnadene ved fjernlån frå andre bibliotek ikkje er ukontrollerbar utgift slik det har vore før med portokostnader. I tillegg fører det til høgare bruk av biblioteksamlingane i fylket. I 2014 lånte folkebiblioteket inn 203 bøker/dokument frå andre bibliotek, dette talet held seg høvesvis stabilt frå år til år. Talet på bøker som hovudbiblioteket lånar ut til andre bibliotek har auka frå 7 i 2011 til 31 i 2012 til 350 i 2013 til 61 i 2014. Andelen utlån til andre bibliotek har vore i stor fluks.

Frivilligsentral: Sjå eige årsmelding. Vedlegg til årsmeldinga.

Målsetjing framover

Kulturkontoret har mange ulike prosjekt å følgje opp, noko som gjer jobben interessant men også krevjande. Det er heilt nødvendig og viktig å få inn eksterne midlar for å ha den aktiviteten vi har i dag, men det er ei utfordring å ha kapasitet til å følgje desse godt nok opp. I 2015 vil hovudforkus vera å laga ein kulturminneplan – vi har fått 150 000 i støtte til dette arbeidet frå Sogn og Fjordane fylkeskommune.

Fjaler folkebibliotek har stor etterspurnad etter bøker og andre medium. Lånarane sine behov er veldig varierte, noko som krev ei variert bok- og mediesamling. Dette er både kostnads- og plasskrevjande. Etterspurnaden er vanskeleg å dekke innanfor budsjettet, sjølv om bok- og mediebudsjettet samanlikna med andre kommunar er relativt bra. Utfordringa ligg i å ha eit tilbod til alle målgrupper så langt midlane strekk til. På grunn av den store variasjonen av brukarar vil vi i alle tilfelle være særst avhengige av fjernlån i framtida og. Fjaler har eit høgt forbruk av fjernlånstenesta i forhold til andre bibliotek. På Guddal bibliotek bør det opprettast elektronisk utlån, dette vil lette arbeid for tilsette og lånarane vil få same servicetilbod som lånarane ved hovudbiblioteket. Biblioteket bør bygge vidare på formidlingsprosjekt som Sommarles og liknande for andre aldersgrupper. Utfordring her er kostnad og personressursar/tidsressursar.

Frivilligsentralen legg vekt på å vere ein kontaktarena for lokalsamfunnet, på tverrfagleg samhandling, volontørtjeneste og samarbeid med UWC og vere ein møteplass for alle som ønskjer delta i frivillig verksemd.

Ansvar- 600 Teknisk kontor

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSIINNSATS PR. 31 12 14

Verksemda på Teknisk kontor omfattar i hovudsak planleggings- og rettleiingsoppgåver, nybygg/nyanlegg, drift vedlikehald og forvaltning innafor eininga sine definerte arbeids- og ansvarsområde.

Innanfor frift og forvaltning har eininga to hovudfunksjonar:

- Å vere forvaltningsutøvar for eit omfattande lov- og regelverk.
- Å vere utøvar når det gjeld ein stor del av kommunen sin eigenaktivitet og tenesteproduksjon.

Arbeidet vert organisert/utført av:

- Personalet på kontoret
- Drifts- og vedlikehaldssentralen
- Reinhaldssentralen
- Kjøp av tenester frå privat næringsliv

Tilsette i 2014:

Leiar i 100% og 4 ingeniørstillingar innafor kommunalteknikk, plan- og byggesak, kart- og oppmåling, brannvern og prosjektleiing. Leiar for reinhaldssentralen i 50% stilling.

I tillegg har det vore leigd inn 1 person i 80% stilling i samband med kommuneplanarbeidet. Drifts- og vedlikehaldssentralen har 5 personar i 100% stilling. Reinhaldssentralen har 11 stillingar med til saman 6,6 årsverk. Fjaler brannvesen har 16 deltidstilsette mannskap.

Avviksanalyse

Kun større avvik (+/- ca kr 50.000.-) er tekne med og vil bli kommenterte:

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Rev. Budsjett 2014	Avvik
22220 Drift av skulelokale	423	579	579	-156
26100 Institusjonslokale	511	561	561	-50
26500 Kommunale bustader	488	715	715	-227
28520 Vedlikehald fylkesvegar	-175	0	0	-175
30200 Byggesakshandsaming	26	125	125	-99
30300 Kart og oppmåling	772	955	955	-183
33210 Vegvedlikehald	2889	3625	3625	-736
33230 Veglys	294	0	0	294
33910 Brannvesen	1780	1848	1848	-68
36000 Naturforvaltning	81	138	138	-57
Sum				

Kommentar

Drift av skulelokale, institusjonslokale, kommunale bustader:
Generell innsparing (innkjøpsstopp).

Vedlikehald av fylkesvegar:

Fjaler kommune utfører etter avtale vegvedlikehaldet på den delen av «Nordsidevegen» til Guddal som er fylkesveg. Sogn og Fjordane fylkeskommune refunderer desse utgiftene. Kommunen sine utgifter til vedlikehald er ført på teneste 33210 Vegvedlikehald.

Byggesakshandsaming:

Faktiske lønsutgifter er ført, noko som gjer til at tenesta nærmar seg sjølvkost.

Kart og oppmåling:

På denne tenesta har det tidlegare vore ført fellesutgifter/løn som eigentleg skulle ha vore ført på andre tenester. Dette er retta opp ved at faktiske utgifter er førte på rett teneste.

Vegvedlikehald/Veglys:

Opprinneleg budsjettframlegg for Veglys var på kr 335.000. Av ein eller annan grunn er dette budsjettalet komme med under teneste 33210 Vegvedlikehald. Korrekt budsjett for vegvedlikehald er difor **kr 3.290.000**, og innsparing i forhold til budsjett er såleis **kr 401.000**. I budsjettalet ligg det inne innsparing kr 350.000.- som følgje av forventa nye retningslinjer for vintervedlikehald, samt kr 450.000 ekstra som konsekvens av nye brøytekontraktar. Hovudgrunnen til innsparinga er lågare utgifter til vintervedlikehald enn eit «normalår». I 2014 vart ca 56% av budsjettet brukt til vintervedlikehald, i 2012 og 2013 var det ca 63%. Det er uteståande brøyterekningar i 2014 på ca kr 100.000 som ikkje er ført i rekneskapet. Elles har det vore generell innsparing som følgje av innkjøpsstopp i 2014.

Brannvesen:

Innsparing skuldast færre (kostbare) utrykningar, og innkjøpsstopp.

Naturforvaltning:

Kalkingsprosjektet i Flekke- Guddalsvassdraget ligg under denne tenesta, og rekneskapet viser kommunen sine utgifter. Desse var i 2014 mindre enn budsjettert, delvis fordi anlegga i ein periode ikkje var i drift etter oppmoding frå fylkesmannen.

Resultatvurderingar

Teknisk kontor sitt netto driftsbudsjett for 2014 var på **kr 8.185.000.-**

Rekneskapet viser eit forbruk på ca **kr 7.313.000.-**, og det inneber ei innsparing i forholdet til budsjettet på **kr 872.000.-**, Innsparinga skuldast i hovudsak mindre bruk av pengar på vedlikehald av vegar og bygningar.

Det er viktig å få fram at årets resultat ikkje betyr overbudsjettering/manglande behov når det gjeld vedlikehald, men heller lojalitet til innkjøpsstoppen i 2014.

Målsetjing framover

Det er viktig å få ei snarleg avklaring når det gjeld dei framtidige retningslinjene for vintervedlikehald av private vegar. Det vil vere avklarande i forhold til krav, forventningar og økonomi.

Den økonomiske situasjonen til kommunen, med årlege innkjøpsstoppar, gjer det vanskeleg og gjennomføre eit planlagt og systematisk vedlikehald av vegar og bygningar. Fokuset framover er retta mot effektiv og økonomisk god drift av dei ulike tenestene Teknisk kontor har ansvaret for.

Avviksregistrering

Avviklogg	Tal for perioden (tertialet)			Totalt		
	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka	Tal	Tiltak iverksatt	Avvik lukka
Type avvik (gruppe)						
Helse miljø og tryggleik	2	2	2	2	2	2
Fag	2	2	2	5	5	4
Anna (IKT)	6	6	6	6	6	6

Ansvar 650 – LAF

Mal årsmelding – rekneskap 2014.

Konto 650	Rekneskap 2014	Rev. Budsjett 2014
Landbruksforvaltninga	1 696 265	1 607 000

Iflg. interne notater er forbruket på landbruksforvaltninga kr 1.456.851 for 2014, d.v.s ei innsparing i høve til budsjett på kr 150.149. Årsaka til innsparinga er at ein av dei tilsette i landbruksetaten har vore nytta til andre kommunale oppgåver i 3-4 mnd, utan at det har vore innleigd vikar.

Grunnen til at reknskapen syner kr 1.696.256 er at 0,3 årsverk utover det som vert disponert av landbruksforvaltninga har blitt ført på konto 650.

Samla vurdering

Landbruksforvaltninga si vurdering er at innafor dei ressursane som er brukte har etaten gjennomført dei arbeidsoppgåvene som etaten er pålagt på ein god og forsvarleg måte. Det må presiserast at innafor skogforvaltning er fleire arbeidsoppgåver skjøve fram i tid på grunn av at ei fagstilling har vore ubemannad i 3-4 mnd. i 2014.

Vedlegg

Sjukefråvær 2014

Arbeidsstad	Sjukefråvær	Eigenmeldt	Legemeldt 0-16 dagar	Legemeldt over 16 dagar
Administrasjon: Ansvar 100, kultur, LAF	1,8 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Reinhald	27,0 %	0,6 %	2,1 %	24,2 %
Skule (inkl PPT)	4,1 %	0,6 %	0,6 %	3,0 %
Helse: BIO, helsestasjonen, fysio og lege	9,4 %	1,1 %	1,2 %	7,1 %
Barnehage	6,0 %	1,5 %	0,9 %	3,6 %
Sosial: Barnevern og NAV	4,1 %	1,1 %	0,1 %	2,9 %
Teknisk kontor og driftssentral	1,6 %	0,8 %	0,0 %	0,8 %
Fjaler kommune	6,8 %	1,0 %	0,9 %	4,9 %

	År	Sjukefråvær
Fjaler kommune	2014	6,8 %
Fjaler kommune	2013	5,8 %
Fjaler kommune	2012	5,5 %
Fjaler kommune	2011	6,2 %

Aldersgruppe	Sjukefråvær
16-30	4,3 %
30-39	4,9 %
40-49	8,1 %
50-59	5,6 %
Over 60	9,6 %
Totalsum	6,8 %

TEKNISK

PLAN OG UTBYGGING

Saksmengde

Ferdigbehandla saker	2012	2013	2014
Byggesaker	120	118	125
Oppmålingssaker	57	19	28
Delingssaker	13	19	21
Reguleringsplanar	2	2	0
Utbyggingsavtalar	0	0	0
Mindre reguleringsendringar	0	0	1
Situasjonskart (grlag for byggesøknader)	45	40	50
Megleropplysningar ved eigedomsmsetn.	18	15	16

Boligbygging

Nybygg og ferdigstilling av bustader	2012	2013	2014
Tal igangsatt i perioden	4	2	8
Tal tatt i bruk i perioden	2	7	5

Handsamingstid, ulike byggesaker

Fristar/handsamingstid i Fjaler	2012	2013	2014
Enkle tiltak	21	21	21
Større byggesaker	30	30	30
Meldingssaker	21	21	21
Rammetillatelser	21	21	21

Tal m2 bygningsmasse

	2012	2013	2014
Totalt areal eigd av Fjaler kommune	26760	27160	26878
Kommunale bygg (skule/barnehage/inst..)	21727	21837	21889
Bustader - areal	5073	4963	5041
Leigd areal	35	35	35
Utleigd areal	4714	4714	4554

BARNEHAGE

Status 2014 (pr. 31.12)

Barnehagedekning

	Over 3 år	Under 3 år	Totalt
Barn som ynskjer plass	0	0	0
Barn med plass	106	58	164
Dekningsprosent	100	100	100

Nettoventeliste

	Ynskjer plass	Krets	Ynskjer plass
Barn født 13	0	Guddal	0
Barn født 12	0	Våge	0
Barn født 11/10/09	0	Flekke	0
	Dale		0

Barn med nedsatt funksjonsevne

Tal barn som får spesialpedagogisk hjelp etter oppl.lov § 5-7

4

Tal barn som får tildelt ekstraressursar på grunn av barn
med ekstrabehov

2

INSTITUSJON DØGN PÅ TENESTA

ÅR	Type teneste			Total	%
	langtid	korttid	avlastning		
1. T2013	4371	219	22	4612	
1. T2014	4104	592	214	4910	95,16 %
2. T 2014	4320	363	188	4871	96,65 %
3. T 2014	4146	659	274	5079	107,73

Tiltak og tenestar for funksjonshemma

Tal registretre brukarar, alder	Psykisk utviklingshemmede		
	2012	2013	2014
0-17 år	3		3
18- 66 år	30		29
67+	2		2
Totalt	35		34

Tiltak og tenestar	Tal brukarar		
	2012	2013	2014
Brakarstyrt personleg assistanse	3		4
Omsorgsløn	0		0
Støttekontakt	19		14
Avlastning born	1		2
Vevang Dagsenter	14		13

pluss 8 på vak

Psykiatritenesta	2012	2013	2014
Tal brukarar			25

Framlegg frå styremøte 09.03 til årsmøte 26.03.15 for godkjenning.

Innhald i rapporten:

1. ANSVAR
2. TILSETTE
3. FRIVILLIG RESSURS
4. ADMINISTRATIV INNSATS
5. ANDRE TILTAK
6. ØKONOMI
7. KONKLUSJON OG UTFORDRING

1. ANSVAR

Frivilligsentralen i Fjaler (Fvs) utfører koordinering og formidling av frivillig innsats og tenester, inkl. volontør-tenesta med ekstern støtte. Eigar er Fjaler kommune med støtte frå KD -(fordeling 40/60). Sentralen sorterar under kultureininga i Fjaler kommune.

Kontor

Besøksadresse: Dale senter, 3. høgda.
Postadresse: pb 54, 6961 Dale i Sfj
Tlf 57 73 80 20 mobil 99 54 87 67
e-post frivilligsentralen@fjaler.kommune.no
Facebook> Fjaler frivilligsentral

Styret/ varamedlem (v)

Politisk valde:
Arne Osland, styreleiar v: Sigrid Kleppe
Målfrid Skaar v: Ivar Selvåg
Frå frivillig sektor: Kåre Antonisen, v: Asbjørn Eikerol
Frå UWC: Leonie Merts-Koning, v: Kåre Dale
Utnemnd av rådmannen: Annikken Myklebust, v: Marit Hammer

Mangfold innsats

Fvs koordinerer tiltak av kulturelt, førebyggjande og sosialt art i eit vidt spekter i kommunen. Dette er i samarbeid med dei europeiske volontørane, med lokale frivillige personar og lag, med UWC-studentar, private institusjonar og ikkje minst det offentlege.

2. TILSETTE

Administrasjon: dagleg leiar Margrete Reisæter, 100% stilling. Gode arbeidstilhøve, ikkje sjukefråver, men jamleg fysisk trening frå juni 2014 til ut veke 7/15. Vernerunde gjennomført 07.05. Ikkje gjennomført medarbeidersamtale. Dagleg leiar har faste kultur møte med kulturleiar og biblioteksjef ca ein gong i mnd og jamnleg kontakt med styreleiar.

Møte/ samling

To styremøte, 27.02. og 26.06. Årsmøte 18.03.
Kontakt møte må haldast.
Dagleg leiar har delteke på: 4 (av 4) nettverksamlingar for frivilligsentralane i fylket. Ingen frå Fjaler møtte på regionkonferansen i Stavanger. Erasmus/ EVS –seminar, 25.-26. mars på Gardermoen). Dialogkonferanse 1. april i Førde for Verdsdagen for psyk helse.

3. FRIVILLIG RESSURS

Vi nemner her spesielt innsats av bindande art:

Europeisk volontørtjeneste (European Voluntary Service)
4 volontører kjem i september kvart år for 12 mnd. Dei utfører tilnærma ei arbeids/ læreuke kvar (ca 35 t) med frivillig innsats i lokalmiljøet. Vi er både sendar- og vertsorganisasjon og koordinerande organisasjon for prosjekta i Dale.
Dagleg leiar er lokalkontakt for HAFS spesielt og elles i Sogn og Fjordane.

Våre lokale volontørprosjekt

Frivilligsentralen koordinerer oppgaver som kantinearbeid på Fus, skule/barnehage i Flekke og Yksnebjør, bibliotek, diskotek/fotball/bading for utviklingshemma, på sjukeheimen, ungdomsteater og –dans i Dale ungdomslag, Vevang dagsenter og produksjon, sjukeheimen, Jakob Sande-selskapet og førefallande arbeid ved sentralen.

Her var fram til sept: Juan Carlos (Spania), Olga (Hellas) og Camille (Frankrike). Haust: Luis (Spania), Ana (Slovenia)
Frå hausten eige prosjekt på *Vevang Produksjon AS*: Elvira (Russland)

Dale vidaregåande skule har ein sosialpedagogisk volontør med vekt på språkundervisning, kantinearbeid og sosiale tiltak som Open Skule m.m.

Til sept: Matthias (Tyskland) Haust: Graeme (Skottland)

Frå hausten 2014 har ein tysk volontør, Jacob, vore knytta til *Askvoll nærmiljøsentral*, koordinert av oss.

Det var sendt ut ei norsk jente frå Sogndal til Spania, for ein kortare periode

Volontørane i Dale har mentor og får norsk-undervisning. Norsk lærer er Asbjørn Aase. Vi leiger hus av Fjaler kommune til alle fire på Øyra som volontørbustad.
Volontørane deltek i fellestiltak som Lys i gamle hus, Dalsfjordveka og Teaterfestivalen. I tillegg som frivillig på Førefestivalen, Malakoff-festivalen m.fl. og vert spurde til førefallande arbeid og dugnader i lokalsamfunnet.



På Storehesten med norsk lærer Asbjørn Aase: Camille, Olga, Matthias og Juan Carlos.

Innsats frå UWC-studentar

Elevane på RCN United World College på Haugland gjer følgjande innsats lokale aktivitetar: barneteater, terapibading og fotballtrening for utviklingshemma og på sjukeheimen. Fleire tiltak går elles mellom skulen og andre aktørar/organisasjonar i og utanfor kommunen. Det mest omfattande er arbeidet for Leirskulen der 100 studentar er instruktørar i klatring, kajakk-paddling eller snorkling i sesongen på 16 veker. Ca 40 studentar har fast ukentleg teneste som assistentar på Hauglandsenteret. Nokre få deltek som hjelpeinstruktørar i alltrening for barn gjennom Svint IL. To gonger i veka køyrer ein fullstappa minibuss inn til asylmottaket på Bergum for å leie aktivitetar der.

Elevane har sjølv skipa eigne organisasjonar for å drive hjelpearbeid. DROP og SAFUGE utfører innsamling og dugnadsarbeid lokalt i Fjaler der inntektene går til kriseråka ulike stader i verda, gjennom eigne prosjekt initiert av dei sjølv eller kontaktar i heimemiljøet deira.

3. STATUS FOR PROSJEKT OG PLANARBEID - 2015

Endring med utheva skrift i kommentarfeltet (dvs. endring mellom 30.4.14-30.8.14)

ansvar år/nr	Prosjekt	godkj.	31.12.14	Budsjett	Nemnd	Saksh	Kommentar til status/gjenstående arbeid	Ferdig
215 2003-1	Oppussing FUS		F	7 700	Byggen.	AG	Klar for rekneskapsrapportering	
600 2009-2	Legetektor		F	7 800	Byggen.	ØH/AG	Gjenstår - Rekneskapsgodkjenning - purra leverandør på faktura	
600 2009-7	Utvinding Fjalerhallen		F	1 500	Byggen.	AG	Sjå 79	
215 2010-11	Uteområde FUS - nærmiljøanl.		P	200		OS/OT	Løpepane blir lagt til våren, problem med finansiering - vent! -	
100 2010-16	Ombygging arkiv søvrisrom		F	100		AG	sett på vent (jf. fullelektronisk arkiv), sjå nr 49	
500 2010-19	Lys i Dale		P	100		IOT	Fekk 230V i tiskot i 2010, sjå 40 (ventar på stoipane til soppane	
215 2010-9	Utemiljø skular - komm del		P	200		AG	sjå nr. 11	
100 2011-28	IP-telefon		P	200		AM	Prosjekt i SYSIKT - skule og barneh. - vår 15	
215 2011-29	Utemiljø skular - komm del		P	200		OS/OT	sjå nr. 11	
500 2011-40	Lys i Dale		P	300		IOT	Gjenstår lys i parken - sjå i samanheng med parken, sommar 2015	
500 2011-41	Informasjonstavler og skilt		P	100		IOT	Tusenårsstaden - planlagt ferdig haust 2013 (ventar avkl. J.Sande) på vent	
300 2011-42	Cos doc (meldingsløftet)		P	270		AZ	i hovedsak ferdig	
100 2012-47	IP-telefon		P	300		AM	fellesprosjekt SYS IKT - pågår, sjå nr 28	
100 2012-49	Elektronisk arkiv		P	200		KH	sjå nr 16 - planlagt ferdig 1.2.13	
100 2012-51	Intranettløsning		P	100		OH	går ut, sjå nr 133	
100 2012-52	Ustyr til reinhald		P	200		EB	er brukt, men står framleis noko att (des 14 - 15)	
300 2012-56	BIO		P	320		AZ	Ustyr vedr. samh.reforma	
500 2012-58	Preform		F	100		IOT	pågår - investering - løyving over tre år, ferdig i des 2014	
500 2012-59	Parken i Dale		P	200		IOT	ref. 19 og 40	
100 2012-65	Enøktiltak (1000 - redusert)		P	900	byggen	AG	pågår - generelt på kommunale bygg - fram til 2015 (kontin.)	
500 2012-78	Badet - nytt tak		P	300		AG	start 1.10.14 - ferdig etter nyttår (2015)	
500 2012-79	Dingemoen Idrettspark		F	4 650	nemnd	AG/IOT	Klar for rekneskapsrapportering	
600 2012-80	Rassikring		P	2 000		COH/A	Gjennomført - men rest slåast i samanheng med 114 ny barnehage	
300 2013-104	Rehabilitering 2 nye kortidsplassar			500		AZ/OH	behov for å finne ei ny løysing - på ny aktuell (2015)	
300 2013-107	Forprosjekt - arealbehov Fj. Helsestun			200		AZ	oppstart 2015	
500 2013-87	Preform		F	800		IOT	sjå 58	
215 2013-89	Energisparing (nytt varmeanl FUS)		F	2800+1900	byggen	AG	Klar for rekneskapsrapportering	
600 2013-90	Brannvern Tunnel		P	500		AG	Sjå 62 og saman med løyving frå vegvesenet på 1,5 mill. Behov for garasje	
500 2013-92	Fjaler Idrettspark (ekstraløvv.)		F	1 000	byggen	AG	Sjå 79	
210 2013-97	Dingemoen Skule Grindabygg			250		AG	må ha ein oppdatert plan på uteområde før byggestart (jf kommuneplan), til restfin.	
600 2013-98	Fjaler sjukeheim teknisk anlegg		P	1 500		AG	romalarar, brannvarslingsanl 1. etg. vinter 2014 - ferdig des 14-vinter 15	
600 2014-111	Fjaler sjukeheim teknisk anlegg		P	1 500		AG	ventilasjon, 2015	
600 2014-113	Våge skule tekniske anlegg		P	500		AG	utskifting av panelovernar med styring - før sommaren -> haust 2014-vinter 15	
270 2014-114	Yksneblør barnehage nybygg		P	5 000		AG	sjå nr 55 (nybygg - finansiert 5 mill 2014 og 5 mill 2015	
210 2014-116	Dingemoen skule ny vindauge		P	500		AG	haust 2014-vår 2015	
600 2014-117	Fjaler helsestun - nytt kjøkkeninnredn. Hovud		P	300		AG	haust 2014-vår 2015 (vent grunna løysing for kontor)	
600 2014-118	Fjaler helsestun - ny varmekleide		P	1 700		AG	Vinter 2015 (avhengig av kva behov det er i bygningssmassen)	
600 2014-119	Fjaler helsestun - naudstraumsagg		P	2 200		AG	vår 2015	
600 2014-120	Halledalen bustadfelt		P	2 100		AG	jobbar med grunnlaget, anbod haust 2014-vinter 2015	
600 2014-121	Rassikring Halledalen		P	500		AG	sjå 120 - rapport rassikring vinter 2015	
600 2014-124	Bruvedikkehald		P	500		ØH	Jarslad bru må takast - må muligens løyast opp, anbod vinter 2015	
500 2014-127	Preform		F	100		IOT	sjå 58	
600 2014-128	Sikring fjellsikent Våge			100		CH		
100 2014-133	Kvalitetsikring interkontroll		P	925		OH	prosjektet går til feb 2015 - utvida til juni 2015	

	F
	=
	Uttørt, står att endeleg handsaming i kontrollutval, revisjon og kommunestyre
	P
	=
	Pågår
	=
	Sett på vent
	=
	Ikke starta

Dei prosjekta som står "S-12" på er klart og blir sendt til revisjon - kontrollutvalet for endeleg godkjenning i kommunestyre. Prosjekt med "oppfølging" betyr at det framleis manglar opplysninga

AVSLUTTA PROSJEKT (LØYVINGAR)

ansvar år/nr	Prosjekt	godk.		Budsjett	Nemnd	Saksh.	Kommentar til status/gjenstående arbeid
2013	Ventilasjon Guddal skule	2014					Ikke nødvendig
600 2013-84	utbetring fast dekke/ bruvedikkenaid	2014					tatt ut ifm. Budsjettvedtak
210 2010-10	Dingemoen ventilasjon		F	6 350	Byggen. AG		rekneskapsgodkjent juni 14
300 2010-17	Ny leilighet Øyra burområd		F	900	Byggen. AG		rekneskapsgodkjent juni 14
270 2010-20	Garderobør Yksnebjør	oppfllg	F	1 400	Byggen. AG		rekneskapsgodkjent juni 14
210 2011-27	Basseeng - Dingemoen - ombygging	oppfllg	F	4 350	Byggen. AG		rekneskapsgodkjent juni 14
214 2012-54	Ventilasjon Våge		F	3 540	AG		rekneskapsgodkjent juni 14
100 2012-64	Flaerhuset - Ny takteking		F	900	AG		rekneskapsgodkjent juni 14
270 2011-38	Drenering av uteområde Yksnebjør		F	190	AG		ferdig sommar 2014
600 2013-94	Radomnaling		F	300	AG		fase 2 er gjennomført, FUS ok. Våge må gjereast tiltak (ventilastasjon/etting
214 2013-93	Våge skule Bibliotek		F	275	AG		ferdig sommar 2014
100 2010-24	Elgedomsskatt	5-12	F	2 475	adnoc. AM		ferdig sommar 2014
600 2009-3	Hovland bru	5-12	F	2 625	Brunem. ØH		rekkeverk montert og asfalt lagt - avslutta
600 2009-8	Murar i Halledalen	oppfllg	F	900	Byggen. ØH/AG		er avslutta
600 2011-30	Utbetring av fast dekke/vegvedlikeh	5-12	F	1 100	ØH		Gjenstår - Rekneskapsgodkjenning
600 2011-35	Asfalt Steinset Stygna		F	2 000	ØH		ferdig
600 2010-13	Opprusting av kommunale bygg	5-12	F	1 000	AG		Ferdig i mai (siste var takteking på Helsetunet) - blir avslutta
600 2011-45	Opprusting av kommunale bygg:	oppfllg	F	1 000	AG		Arbeider etter vedteken prioriteringsliste
600 2009-6	Dingemoen skule nød og br.lys	5-12	F	1 365	ØH		Ferdigattest (+ rekneskapsrapport -> kontrollutval....
270 2012-55	Oppgradering Tippbogen og Tross		F	500	AG		ferdig sommar 2014
600 2012-61	Opprusting kommunale bygg		F	1 000	AG		Nausimyra - ferdig, Vaktrom Sveh - ferdig, omprioritering - Løvollen før gulvbelegg - ferdig (sjekk
600 2013-103	Bru på Reimestraum		F	1 850	AG		om det er midlar til andre prior. Tiltak)
600 2012-60	Utbetring/ fast dekke på veg og bru		F	1 000	ØH		Gjenstår Hauglandsveien (parti), veg til Lammetun (to parti) må omprioritere til Strand-sak til Kstyre
270 2012-69	Yksnebjør barnehage - Ventilasjon		vent	650	byggen AG		sommar13 - avslutte og lage nytt prosjekt
270 2012-70	Yksnebjør barnehage - Brannvarsling		vent	200	byggen AG		avventa ift. prosjektr 55 (bygget skal rirst - bygge ny)
100 2013-101	Breibandutbygging Dale		F	3 000	AG		videreføring av det som er gjort på dingemoen - (sjå ift. ventilasjon vedr. oppst.) sjå og 55
600 2013-102	Ny veg til Torset			200	KDH		Ferdig 2014, sluttrapport sendt
100 2013-105	IKT - EHF modul, reisoppgj+ kartmodul		F	260	AMY		behov for avklaringer med grunneigarar,
210 2013-106	Dingemoen skule		F	600	AG		kartmod. (ulsett ift. behov for meir serverkap.) del øvrige pågår.
600 2013-83	Kommunale Bygg		F	1000	AG		Sjå 27 - tilleggsløyving - gjenstår å finne ei god løysing på to av garderobane til småaktivitetar
214 2013-88	Renovering Garderobør Våge Skule		F	250	AG		Flaerhuset, skyllerom sjukeheim, oppgradering av kjøkken daglegstova sjukeu
100 2013-91	IKT skule		F	300	MH		ferdig sommar 2014
300 2013-109	Solavsklemning sjukeheim		F	500	AG		fortløpande
600 2014-110	Ventilasjon Flekke		F	2 200	byggen AG		ferdig - eit par deksel som manglar
600 2014-112	Dingemoen skule tekniske anlegg		F	500	AG		ferdig 2014
600 2014-115	Yksnebjør barnehage nytt tak		F	300	AG		utskifting av panelovnar med styring
600 2014-122	Kommunale Bygg		F	500	AG		ferdig 2014
100 2014-126	Dale kyrkje oppussing		F	100	IF		ferdig 2014
600 2014-129	Brannpumpe		F	100	ØH		overført kyrkja
100 2014-130	KLP kapitalinnskot		F	4 000	AMY		ferdig
600 2014-131	Bi uteseksjonen		F	300	ØH		blir gjort opp hausten 2014
100 2014-132	Kommune TV		F	135	ØH		haust 2014
600 2010-26	Øyra - gravplass - omreg.		F	450	adnoc. CH		investering - ferdig - i bruk frå oktober -14
600 2011-34	Gravstad		F	500	adnoc. CH		Kstyresak 1.10 på lokalisering - saka utsatt - kommunepleanarb. prosj. ferdig
600 2010-14	Utbetring av fast dekke/vegvedlikeh	5-12	F	1 200	ØH		ref. ovanfor, 26
600 2014-123	Asfaltering/vegvedlikehaid		F	1 000	ØH		Gjenstår - Rekneskapsgodkjenning
600 2014-125	Gatelys		F	200	ØH		Fullfør Slav-Strand + einskiltparti

På Torsdagsdansen er det med mange studentar (dei einaste ungdomane utanom volontørar). Skulen har fast representasjon i Ungdommens kommunestyre og har mange deltek på UKM. Ein fast gjeng er med på Dale IL si volleyball- og badminton trening i Fjalerhallen.

Nattevandringa i Fjaler

Fvs koordinerar nattugler og bussugler i lag med arbeidsgruppe på fire pers; to foreldrerepr frå ungdoms-skulane, ein frå Røde Kors og miljøarbeidaren ved Dale vgs. Informasjons-arbeid på skulane. Det er registrert ugler ved:

17. mai – fest på Grytøyra, buss

24. oktober – Bli kjent-fest i Dale.

27. desember – 3. dags fest på Grytøyra, buss

Så stor aktivitet er det ikkje. Det er fleire festar der ungdom sjølve leiger ungdomshus utan organisert nattuglevandring. Kulturkontoret koordinerer og betalar buss etter tilskot frå fylkeskommunen.

4. ADMINISTRATIV INNSATS

Informasjonsarbeid

Dagleg leiar er med i redaksjonen for:

- oppdatering av webportalen for Fjaler kommune, med spesielt fokus på lag/ org-modulen
- leggjer ut arrangement til "Kva skjer"
- Infobladet BRUA frå Fjaler kommune (2 utgåver 2014)
- Annonseavisa Fjaler NO som ligg i Firda, ansvar for 4 sider redaksjonelt stoff (6 utgåver 2014)
- Nettsidearbeid for Dalsfjordveka 1.-10. august:

Fast medlem i folkehelsegruppa for ungdom ved Dale vgs.

Kulturvandring i Dale

Hausten 2014 gjekk mykje tid med til å gjere ferdig ei oppdatering av heftet «Kulturvandring i Dale» etter 20 år, med tekst av Greta Hekneby. Formgjeving vart utført av Eva Meier. Arbeidet ved sentralen besto seg i å samle inn foto og leggje tekst og foto til rette for Eva. Resultatet vart svært bra. Heftet vart lansert 14. desember i Studio Nova med innslag frå Knut Bakkebo, Thora Hovland og Greta Hekneby. Her var også servering og sal/ utstilling av lokale bøker og skrifter. Fullt hus!

5. ANDRE TILTAK

Ad hoc innsats på tvers innan folkehelse og førebygging, psykisk helse, trivsel, bulyst og kunst/ kultur. Vi nemner desse:

15. februar: *Lys i gamle hus*. Samarbeid med kunstnarar, Jakob Sande-selskapet, kulturkontoret og arbeidslag 4 på Tusenårsstaden i Dale, med konsert, kunst, litteratur, film, kafé, karnevalsdisko...

2. september Velkomstdag i flott haustver for nye elevar ved Dale vgs. Etter vandring gjennom Dale endte alle opp i Badevika denne gongen med grilling og informasjon frå kommunen.

25.- 29. september: Assistanse til Teaterfestivalen i Fjaler
10. oktober: Verdsdagen for psykisk helse markert med stand på Dale senter i samarbeid med arbeidslag 4 / psykiatri-tenesta, NAV, barnevernstenesta m fl.

Oppfølging 16. oktober med Stress ned-kveld på Fjalerhuset.

1.sundag i advent: Julegrantenninga i Dale i samarbeid med butikknemnda, skulane, musikkorpsset, UK og volontørane (2 av dei var julenissar!)

Seniorsurf

Fast møteplass for seniorsurfarar kom i gong frå 3. november
Møtetid er 1. måndag i mnd på biblioteket frå kl 10.00 – 11.30.
Her stiller biblioteksjefen opp i lag med dagleg leiar av Frivilligsentralen. Dette har hittil vore svært vellukka og er eit viktig innspel for å få seniorar trygge på nett.



På nett! Frå seniorsurf på biblioteket

Utleige og ansvar for Studio Nova og Badet

Utleige av Studio Nova til kurs, møte, samkome osv og Badet der bursdagsfeiring er mest populært, men også Internasjonal kafe og Bokklubb, på kvelds- og helgetid. Begge stader har trådløst nettverk. Drift i Badet - «Badet ungdomsklubb» (ingen fast klubb) har eigen bankkonto og eiga bokføring.

6. ØKONOMI

Sjå rekneskap. Kulturleiar har overordna ansvar for økonomien. Eksterne midlar: kr 310 000 frå KD til delfinansiering av løn til dagleg leiar i full stilling. Ca kr 300 000 til volontørtenesta frå Bufdir/ EU som utgjør rundt 90% av totalen. Resten vert lokalt finansiert av Dale vgs, Vevang Produksjon og Frivilligsentralen. Lokale driftsmidlar: kr 434 000 til sentralen (vel 60% for å utløyse dei statlege midlane)

7. KONKLUSJON OG UTFORDRING

Innbyggjarane i Fjaler syner som alltid stor entusiasme innan variert frivillig innsats. Frivilligsentralen si oppgave er å lytte, samarbeide og kome med idear som kjem lokalsamfunnet til gode og gjer Fjaler til ein god stad å bu.

Fast møteplass for seniorsurfarar er på plass og det vert meir og meir viktig å kunne meistre og orientere seg på nettet for alle.

Vi er godt nøgde med volontørane og programmet vårt. I lag med Vevang Produksjon AS vart det utvikla eit prosjekt som frå hausten 2014 fekk eigen volontør, men koordinert av Fvs. Vi har ein volontør i Askvoll som vi kan bygge vidare på.

Vi og folk i Fjaler står framfor utfordringar med å møte etterspurnad etter tiltak retta mot eldre og mot dei nye flyktningane, som treng samver og aktivitet for å trivast og ha eit godt liv. Her må vi alle oppfordre kvarandre til å yte ein innsats!

Møte mellom menneske – i frivillig aktivitet og teneste

09.03.15

Frivilligsentralen i Fjaler

For styret -

Margrete Reisæter, dagleg leiar

Organisasjonskart for Fjaler kommune

Ass. Rådm. Fagleg nivå og utvikling skule og b.hage innkjøp, forsikring, val, eigedom kjøp og sal, planarbeid, prosj. ansvar

Koordinere, rapportere, analyse økonomi, budsjett, ES, IKT, koordinator, styre, prosjektleiing

Personal, rekrutt, tils., utval, valn., sal og skjenkel., lønssoppgj

Ola Hovland
Rådmann

Marit Hammer
Rådgjevar oppvekst

Annikken Myklebust
Rådgjevar økonomi

Martin Lundgård
Rådgjevar personal

Kårhild Hustveit
Leiar sørviskontor

Inger Johanne Ravn
Kommunelege

Kristin Y. Rivedal
Folkehelsekoordinator

Stine Bøthun
Flyktingkoordinator

Sakarkiv, resepsjon, pol.sekret.
Persansv.: økonomi, løn, skatt, barnehage

Medisinsk fagleg rådgjevar, smittevern, iltstynslege sjukeheim

Age Klausen
Dagleg leiar SYS IKT

Interkommunalt samarbeid mellom HAFS og Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Høyanger

Einingsleiarar – ansvar for
Fag, personal, økonomi og budsjett, HMT

Kari Heier Nistad
Rektor
Dingemoen skule

Ola Sande
Rektor
Fjaler Ungd skule

Anne Erstad
Rektor
Våge skule

Ingvard Flekke
Rektor
Flekke skule og barneh.

Bjarne Huseklepp
Rektor
Guddal skule og barneh.

Gro Rysjedal
Leiar
Yksnebjør barnehage

Vigdis Øen Asnes
Leiar
Hellevik barnehage

Herfinn Takle
Leiar
PPT

Charlotte Willemoes
Leiar
HAFS barnevern

Kjersti Valvik
Leiar
BIO

Werner Garre
Leiar
legekontor

Ivar Vårdal
Leiar
fysio

Hilary Hamper
Leiar
helsesøster

Toril R. Bygnes
Leiar
NAV

Partnerskap med NAV
Stat

May Britt Ness
Leiar
arb.lag 1

Heidi Roos
Leiar
arb.lag 2

Torhild Ask
Leiar
arb.lag 3

Mia Laukeland
Leiar
arb.lag 4

Janne Øksenberg
Leiar
arb.lag 5

Anette Ulvik
Leiar
arb.lag 6

Edvin Bøthun
Leiar
teknisk

Ingeborg Tysnes
Leiar
kultur

Ole Jakob
Nedrebø
Rektor
kulturskule

Geir Gyrøva
Leiar
landbruk

Linda Hovland
Leiar
Fjaler
Næringsutvikling

Vertkommunesamarbeid mellom Hyllestad og Fjaler
Ansvar: Hyllestad

Vertkommunesamarbeid mellom Askvoll og Fjaler
Ansvar: Askvoll

Medlemsorganisasjon i samarbeid mellom kommune, bank og næringsliv

Vertskommunesamarbeid mellom Hafs, Fylkeskommunen, Høyanger, Masfjorden
Ansvar: Fjaler

Vertskommunesamarbeid mellom Fjaler, Hyllestad, Askvoll og Solund
Ansvar: Fjaler

Rådmannskontoret:
Strategisk utvikling av kommunen som organisasjon – personalarbeid, org utvikling, HMT, IKT
Følgje opp politiske vedtak.
Informasjon innad i kommunen og utad mot publikum.

Fjaler kommune
v/ordfører
Postboks 54

6961 Dale

Dykkar ref.:
Rekn311214

Vår ref.:
Revmeld2014/ame

Arkivkode:
210&/14

Journalnr.:
019/2015

Dokumentdato:
15.04.2015

REVISJONSMELDING 2014

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for Fjaler kommune for 2014. Rekneskapen er samansett av driftsrekneskap, investeringsrekneskap, balanserekneskap, økonomiske oversikter, noteplysningar og beskriving av vesentlege rekneskapsprinsipp som er nytta for rekneskapsåret, avslutta pr. 31. desember 2014. Driftsrekneskapen syner eit positivt netto driftsresultat på kr 1.929.512,- og eit rekneskapsmessig mindreforbruk (overskot) på kr. 1.625.402,-, som det ligg til Fjaler kommunestyre å disponere.

Investeringsrekneskapen er oppgjort i balanse og avslutta med eit rekneskapsmessig resultat på kr. 0,-.

Rådmannen sitt ansvar for årsrekneskapen

Rådmannen er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at den gjev ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk, og for slik intern kontroll som rådmannen finn naudsynt for å gjere det mogeleg å utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som følgje av misleghald eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

På grunnlag av vårt revisjonsarbeid er vår oppgåve å gje uttrykk for ei meining om årsrekneskapen. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Noreg, medrekna *International Standards on Auditing*. Revisjonsstandardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og gjennomfører revisjonen for å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Ein revisjon inneber utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, mellom anna vurderinga av risikoane for at årsrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, anten det skuldast misleghald eller feil. Ved ei slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunen si utarbeiding av ein årsrekneskap som gjev ei

Regionskontor for kommunane:
Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller
57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27
Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;
- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll
Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41
Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46
Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55
Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22
Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47
Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46
- evt. mobiltlf. 99 23 52 16
Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;
- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er føremålstenlege etter tilhøva, men ikkje gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar også ei vurdering av om dei rekneskapsprinsippa som er nytta, er formålstenlege, og om rekneskapsestimata som er utarbeidde av leiinga, er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Vi meiner at innhenta revisjonsbevis er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for våre konklusjonar.

Konklusjon

Vi meiner at årsrekneskapen er lagt fram i samsvar med lov og forskrifter og gjev ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til Fjaler kommune pr. 31. desember 2014 og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta pr. denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal bokføringsskikk i Noreg; - jfr. likevel presisering nedanfor.

Presisering:

Utan at det har betydning for vår konklusjon ovanfor, vil vi presisere at det ligg føre eit omtvista krav overfor annan kommune med totalt kr. 1.988.487,-. Kr. 490.929,- er inntektsført i rekneskapen for 2013 og kr. 1.497.558,- er inntektsført i rekneskapen for 2014. Inntektene inngår i Fjaler kommune sine årsresultat. Dersom krava blir endra eller ikkje er realiserbare, vil dette ha resultateffekt i seinare års rekneskap. Forholdet er nemnd i note 19 i noteopplysningane til rekneskapen.

Utale om andre tilhøve

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for rekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpa i årsrekneskapen i vesentleg grad stemmer med regulert budsjett. Vi syner til tabell med oversyn over avvik på dei ulike einingane. Det er gjort greie for dei største avvika i årsmeldinga.

Konklusjon om årsmeldinga

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er i samsvar med årsrekneskapen og for øvrig i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne naudsynte etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE 3000, «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk økonomisk informasjon»), meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å syte for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god kommunal rekneskapsskikk og god bokføringsskikk.

Hyllestad, 15.04.2015

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 427, 6801 Førde

Torje Førde
revisjonssjef


Aud Marit Nyland Eide
kommunerevisor I
KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen I
Ytre Sogn og Sunnfjord

Fjaler kontrollutval

Utkast frå SEKOM-sekretariat!

Fjaler kommunestyre

Dato: 08.05.2015

Vår referanse: 15/816

Arkiv: FE-216

Uttale til rekneskapen for 2014

Rekneskapen 2014 for Fjaler kommune er handsama i kontrollutvalet 8.5.2015.

Grunnlaget for kontrollutvalet si handsaming har vore:

- Rekneskapen for 2014
- Årsmeldinga frå rådmannen
- Revisjonsmeldinga datert 15.4.2015

Driftsrekneskapen er avslutta med eit rekneskapsmessig mindreforbruk (overskot) på kr 1.625.402.

Investeringsrekneskapen er oppgjort i balanse.

Kommunestyret vedtek disponering av mindreforbruk.

Kontrollutvalet viser til presiseringa i revisjonsmeldinga om at det ligg føre eit omtvista krav ovanfor annan kommune på totalt kr 1.988.487, dette er også omtala i note 19 til rekneskapen.

Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Fjaler kommune vert godkjent.

Fjaler kontrollutval,

Magne Norddal, leiar

Anny Mari Holm Solheim

Geir Tessem

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 020/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-217	Arkivsaknr.: 14/288
---	-------------------------	-------------------------------

Rådmannen informerer om rutinar rundt sjukefråvær

Vedlegg:

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tek informasjonen om oppfølging av sjukmelde i Fjaler kommune til vitande.

.

Saksutgreiing:

Fjaler kommunestyret gjorde følgjande vedtak i møte 15.12.2015 i samband med handsaming av saka KOM-098/14 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Rutinar rundt sjukefråværet:

Kontrollutvalet viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Rutinar rundt sjukefråvær – Fjaler kommune» datert 20.10.2014, og sender rapporten over til kommunestyret for handsaming med følgjande tilråding om vedtak:

Kommunestyret tek forvaltningsrevisjonsrapport «Rutinar rundt sjukefråvær – Fjaler kommune» datert 20.10.2014 til orientering, og ber rådmannen ta tilrådingane frå revisor med seg i det vidare arbeidet for å sikre at oppfølging av sjukmeldte skjer innanfor aktuelle fristar.

Rådmannen vil innan 1.7.2015 informere kontrollutvalet om kva som er gjort i forhold til tilrådingane i rapporten.

SEKOM-sekretariat kontakta rådmannen 28. april med førespurnad om han kunne informere kontrollutvalet i møte 8. mai. Rådmannen melde tilbake at rådgjevar for personal Martin Lundegård vil gje informasjonen.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 021/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-217	Arkivsaknr.: 14/221
---	-------------------------	-------------------------------

Prosjektplan - Eigarskapspolitisk gjennomgang i Sunnfjord Energi AS og Vevang Produksjon AS

Vedlegg:

Dok.dato 28.04.2015	Tittel Prosjektplan frå KRYSS Revisjon
-------------------------------	--

Dok.ID 2261

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Prosjektplan – Eigarskapspolitisk gjennomgang i Sunnfjord Energi AS og Vevang produksjon AS, datert 28.4.2015 vert godkjent. Frist for levering av rapport er 1. september 2015.

.

Saksutgreiing:

Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i sak 013/15 Val og tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt, i møte 12.2.2015:

Fjaler kontrollutval vel ut Sunnfjord Energi AS og Vevang Produksjon AS, ved gjennomgang av eigarskapspolitikk for Fjaler kommune, som ein revisjonsrapport frå KRYSS Revisjon.

Revisor for fullmakt til å velje ut fleire selskap. Undersøkinga gjeld perioden 2013-2014.

Korleis utøver den enkelte representant si rolle i høve til kommunen si interesse i selskapet.

Jamfør punkt 3. Arbeidsforma for politiske og administrativ utøving av eigarrolla, i Fjaler kommune sin eigarpolitikk som eigar i selskap.

Kontrollutvalet ber KRYSS Revisjon legge fram prosjektplan på neste møte.

SEKOM-sekretariat sende vedtaket til KRYSS Revisjon 12.2.2015, med frist for levering av prosjektplan til 24. april.

KRYSS Revisjon har levert prosjektplan, som følgjer vedlagt. Revisor har sett frist for levering av rapporten til 1. september 2015 .

Fjaler kontrollutval
Ved SEKOM sekretariat
6800 Førde

Dykkar ref.:

Vår ref.:
cl

Arkivkode:
216

Journalnr.:
020/15

Dokumentdato:
28.04.2015

PROSJEKTPLAN – Eigarskapspolitisk gjennomgang i Sunnfjord Energi AS og Vevang Produksjon AS.

DOKUMENTOPPLYSNINGAR:	
Tittel på prosjektet:	<i>Eigarskapspolitisk gjennomgang i Sunnfjord Energi AS og Vevang Produksjon AS</i>
Tingar:	Kontrollutvalet i Fjaler
Revisjonseining:	KRYSS Revisjon
Oppdragsansvarleg:	Charles Litsheim
Dato for prosjektplanen:	28.04.2015
Versjon av prosjektplan	I

TINGINGA – KONKRET:	
Problemstillingane:	- Korleis utøver den einskilte representant si rolle i høve til kommunen si interesse i selskapet jf punkt 3 i dokumentet «Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune 2012»
Tidsrommet revisjonen femnar om:	2013 - 2014
Kjelde	Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune 2012 punkt 3 - Vidare ordlyd vert presentert i rapporten.
Metodebruk	Dokumentanalyse, intervju/samtale med eigarrepresentantar

Tidsbruk i prosjektet	I samsvar med dei tildelte ressurstimane som ligg i avtalen mellom Fjaler kommune og KRYSS - Revisjon
-----------------------	---

Tidsbruken er planlagt og estimert slik:

TIDSBRUKEN I PROSJEKTET:	
Arbeidsoppgåver:	Timebruk:
Oppstartsmøte inkl føregående sakshandsaming, reisetid og etterarbeid (presisering/avgrensing av prosjektet)	Utgår, då prosjektet ikkje vert utført etter RSK 001
Innsamling av data i høve dokumentanalysen	37,5 timar
Førebuing/utarbeiding av skjema for intervju/samtale	22,5 timar
Intervju og samtalar med utvalde tilsette	7,5 timar
Strukturering og bearbeiding av intervju/samtalar	15 timar
rapportskriving	37,5 timar
Avsluttande arbeid inkl handsaming og møte i kontrollutvalet	7,5 timar

Milepælar i prosjektet

1. Innsamling av dokumentasjon for vidare analyse. Herunder vurdering av mogleg fleire selskap for kontroll. Mai 2015
2. Skrivefasen i juni 2015
3. Rapportutkastet med høyringsrunde. Juli 2015
4. Etterarbeid etter høyringsrunde.
5. Oversending av endeleg rapport til kontrollutvalet i august 2015
6. Evt møtedeltaking i samband med handsaming av rapporten.

Tidsrom

Vi reknar med å vere ferdig med prosjektet innan 1. september 2015.

Framdrift i forhold til milepælane kan rapporterast til kontrollutvalet i form av e-postar til sekretariatet. Det verteventuelt å gjere i samarbeid med sekretariatet, og kan tilpassast undervegs.

Mvh



Charles Litsheim
Rev.sjef forvaltning

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 022/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-217	Arkivsaknr.: 15/261
---	-------------------------	-------------------------------

Tinging av overordna analyse

Vedlegg:

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tingar overordna analyse for Fjaler kommune frå KRYSS Revisjon.

.

Saksutgreiing:

Ein viktig del av oppstarten for nytt kontrollutval etter valet, er å starte arbeidet med overordna analyse, som er grunnlag for:

- Plan for forvaltningsrevisjon
- Plan for selskapskontroll

Utarbeiding av overordna analyse har vore ein del av revisor sine oppgåver dei tidlegare åra, og sekretariatet ser på det som ein naturleg arbeidsmåte også denne gongen. Vi har starta drøftingane om korleis analysen kan gjennomførast slik at det ikkje tar unødig lang tid, men samstundes blir ein god reiskap i planarbeidet.

Klipp frå [Kontrollutvalshandboka](#), side 77:

For å sikre at kommunestyret vel ut dei mest relevante prosjekta, skal kontrollutvalet utarbeide ein plan for forvaltningsrevisjon og ein plan for selskapskontroll.¹ Planane for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er i utgangspunktet uavhengige av kvarandre, men det kan vere ein føremon å samordne planarbeidet.²

For å utarbeide gode planar som får fram kva område i kommunen som bør kontrollerast, må det gjennomførast ein overordna analyse av verksemda til kommunen.³ Den overordna analysen skal gje svar på kva område det er knytt størst risiko til, og kva område det er mest vesentleg for kontrollutvalet å undersøkje. Det er viktig at kontrollutvalet er aktivt involvert i prosessen, spesielt når det gjeld vurdering og prioritering av prosjekt som skal gjennomførast i planperioden.

Det skal lagast plan for forvaltningsrevisjon for valperioden 2015 – 2019, og planen skal vere basert på overordna analyse.

Overordna analyse har som føremål å få fram relevant informasjon om verksemda og eigarinteressene i kommunen, slik at det er mogeleg for kontrollutvalet å lage ein plan for forvaltningsrevisjon, og prioritere prosjekt innanfor aktuelle områder. Med overordna analyse ønskjer ein å sikre at det er dei gode og nyttige forvaltningsrevisjonsprosjekta som vert gjennomførte.

SEKOM-sekretariat har dratt i gang samarbeid med Vest Kontroll sekretariat, Kommunerevisjonen i Nordfjord og KRYSS-revisjon, der ein har tinga programmet QuestBack for å bruk til spørjeundersøking i samband med overordna analyse. Det vert elles teke sikte på å bruke same mal for utarbeiding av overordna analyse i alle kommunane.

Tinging av overordna analyse vert lagt fram så tidleg, slik at revisjonen har høve til å innhente synspunkt/erfaringar frå noverande politikarar til utarbeiding av overordna analyse.

SEKOM-sekretariat har avklart med KRYSS Revisjon at dei vil ta på seg arbeidet med overordna analyse.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 023/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-040	Arkivsaknr.: 14/308
---	-------------------------	-------------------------------

Oppfølgingsliste 3-2015

Vedlegg:

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tar gjennomgangen av oppfølgingslista til orientering.

Saksutgreiing:

Status over saker som er handsama i kontrollutvalet og som utvalet skal følge opp eller sjekke ut seinare.

Sak	Dato	Status
23/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	6.11.2009	- Orientering frå rådmannen om dei ulike driftsområda - Tertialrapportar - Tilsynsrapportar frå Fylkesmannen og andre - Orientering frå revisor om finansiell revisjon og generelt - Revisor legge fram rapportar etter kvalitetskontrollar.
Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Rutinar rundt sjukefråværet.	16.9.2013 16.9.2013 1.11.2013 20.10.2014 12.11.2014	Sak 021/13 Tinging vedteken Tinging sendt til KRYSS-revisjon for operasjonalisering.Sak 028/13 Prosjektplan vedteken Leveringsfrist: November 2014 Rapport levert av KRYSS Revisjon Sak 030/14 Vedtak: Kontrollutvalet viser til forvaltningsrevisjonsrapport «Rutinar rundt sjukefråvær – Fjaler kommune» datert 20.10.2014, og sender rapporten over til kommunestyret for handsaming med følgjande tilråding om vedtak: Kommunestyret tek forvaltningsrevisjonsrapport «Rutinar rundt sjukefråvær – Fjaler kommune» datert 20.10.2014 til orientering, og ber rådmannen ta tilrådingane frå revisor med seg i det vidare arbeidet for å sikre at oppfølging av sjukmeldte skjer innanfor aktuelle fristar. Rådmannen vil innan 1.7.2015 informere kontrollutvalet om kva som er gjort i forhold til tilrådingane i rapporten.

	13.11.2014 15.12.2014	Sendt Fjaler kommune/kommunestyret. Vedteken i kommunestyret sak KOM-098/14
Val og tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt	12.11.2014 12.1.2015 12.1.2015 22.1.2015 12.2.2015	Sak 031/14: Saka vart utsett Sak 004/15 vedtak: Fjaler kontrollutval vel gjennomgang av eigarskapspolitikk for Fjaler kommune, som sitt neste forvaltningsrevisjonsprosjekt av KRYSS Revisjon. Korleis utøver den enkelte representant si rolle i høve til kommunen si interesse i selskapet. Jamfør punkt 3. Arbeidsforma for politiske og administrativ utøving av eigarrolla, i Fjaler kommune sin eigarpolitikk som eigar i selskap. Kontrollutvalet ber KRYSS Revisjon legge fram prosjektplan på neste møte. Sendt vedtak til KRYSS Revisjon. Svarbrev frå KRYSS Revisjon der revisor ber om avklaringar Sak 013/15 vedtak: Fjaler kontrollutval vel ut Sunnfjord Energi AS og Vevang Produksjon AS, ved gjennomgang av eigarskapspolitikk for Fjaler kommune, som ein revisjonsrapport frå KRYSS Revisjon. Revisor for fullmakt til å velje ut fleire selskap. Undersøkinga gjeld perioden 2013-2014. Korleis utøver den enkelte representant si rolle i høve til kommunen si interesse i selskapet. Jamfør punkt 3. Arbeidsforma for politiske og administrativ utøving av eigarrolla, i Fjaler kommune sin eigarpolitikk som eigar i selskap. Kontrollutvalet ber KRYSS Revisjon legge fram prosjektplan på neste møte. Vedtak sendt KRYSS Revisjon, frist for prosjektplan 24. april.
006/15 Møteplan 2015 for Fjaler kontrollutval	12.1.2015	Vedtak: Møteplan 2015 for Fjaler kontrollutval vert godkjent med følgjande datoar: 12. januar, 8 mai, 10. september og 30. oktober.(ekstramøte 12.2) Bestilt møterom for resten av året
012/15 Revisor sin eigenvurdering av uavhengigheit	12.2.2015 23.2.2015	Vedtak: Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Fjaler kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av revisor sin uavhengigheit datert 20.1.2015 til vitande. Sendt som info til Fjaler kommune/kommunestyret. Referatsak 015/15 i kommunestyret
015/15 Eventuelt	12.2.2015	Vedtak: Kontrollutvalet ber KRYSS Revisjon sjå på avtalen mellom Fjaler kommune og driftsselskapet for Fjalerhallen og idrettslaga, mellom anna i høve sponsorinntekter. Vedtaket sendt KRYSS Revisjon.
FKT sin fagkonferanse 3.-4. juni	6.3.2015	Sendt e-post med invitasjon frå FKT til kontrollutvalet, påmeldingsfrist 10. april.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Fjaler kontrollutval	Møtedato 08.05.2015	Saksnr 024/15
---	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 15/263
---	----------------------	-------------------------------

Eventuelt

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).