

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn



Innkalling til møte i Kontrollutvalet - Askvoll kommune

Utval: Kontrollutval – Askvoll kommune
Møtedato: 19.5.2014
Møtetid: 09.30 – maks 13.00 (pga møterom)
Stad: Møterom 1. etasje
Møtenr.: 3/2014
Innkalling: Faste medlemmer i utvalet.
Rådmann og evt økonomisjef i sak 17
Revisor i sak 17

Melding til: Ordfører(møterett), rådmannen og KRYSS- revisjon(møterett) og varamedlemr (varamedlem vert innkalla etter nærmare beskjed).

Dersom du ikkje kan møte, gje melding på telefon 975 81 418 eller på e-postadresse: post@sekom.no.

SAKLISTE

15/14 Godkjenning av innkalling og sakliste
16/14 Skriv og meldingar
17/14 Årsrekneskapen 2013 – Askvoll kommune
18/14 Oppfølgingsliste 3 – Askvoll kommune
19/14 Eventuelt

9.5.2014.

Jorunn Ringstad (s)
Leiar



Arnar Helgheim
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	57612785 arva 97170064 arva 57612786 ah 97581418 ah	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

15/14

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Askvoll	19.5.14	15/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Innkalling og sakliste vert godkjent.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing:

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Útval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Askvoll	19.5.14	16/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing:

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Askvoll	19.5.14	17/14	Nei
Formannskapet			
Kommunestyret			

Vedlegg:

Årsmelding og årsrekneskap (utan revisjonsmelding)

Førebels utkast til uttale frå kontrollutvalet

Andre dokument (ikkje lagt ved):**Tilråding frå SEKOM-sekretariat:****Kontrollutvalet si handsaming:****KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:****Saksutgreiing:**

Kryss revisjon har varsla at revisjonsmeldinga ligg føre midt i neste veke. Etter avklaring med leiaren for kontrollutvalet, vert denne ettersendt saman med tilråding frå SEKOM til uttale og vedtak. Vi sender likevel ut årsmelding og rekneskap, slik det ligg føre pr i dag utan endeleg revisjonsmelding.

Revisjonsmelding og dermed tilråding ligg tidlegast føre til onsdag den 14. mai. SEKOM kjem til å sende dette ut til medlemane på e-post.

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

UTKAST

Til
Kommunestyret i Askvoll

19.5.14

UTTALE FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2013 FOR ASKVOLL KOMMUNE

Årsrekneskapen 2013 for Asvoll kommune er handsama i kontrollutvalet i 19.5.2014.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga datert dd.mm.yy

Etter interne finanstransaksjonar er driftsrekneskapen gjort opp med eit meirforbruk på kr. 1,390 millionar.

Investeringsrekneskapen er avslutta utan udekka eller udisponert beløp. Det er brukt lån til finansiering i investeringsrekneskapen med kr 12,813 millionar.

Ved meir- eller mindreforbruk i drift og investering, er det kommunestyret som vedtek inndekking eller disponering.

(Omtale eventuelt andre spesielle moment spesielt ut frå revisjonsmelding)

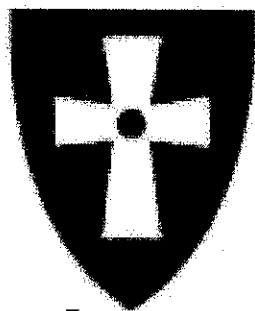
Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Asvoll kommune vert godkjent slik han ligg føre.

Underskrifter

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefonnummer		Org.nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 Førde	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	Arnar Helgheim 57 61 27 84 975 81 418	Audhild Ragni Vie Alme 57 61 27 85 971 70 064	987 631 554	3705.08.32571

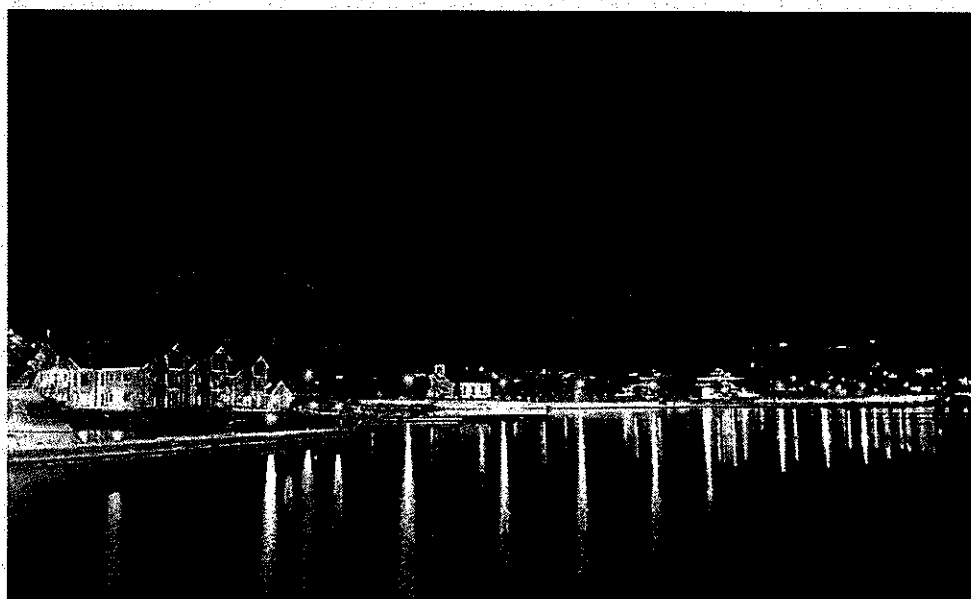


ÅRSREKNESKAP 2013



Askvoll
KOMMUNE

ÅRSMELDING 2013



Innhold:

1. INNLEIING	3
2. DRIFTSREKNESKAPEN	3
2.2 Resultatutvikling dei siste åra	5
2.2.2 Tertialrapportering	6
2.2.3 Budsjett 2014	6
2.2.4 Resultat 2013 på ansvar	6
2.3 Grafisk oversikt over driftsinntekter og driftsutgifter	7
2.4 Frie inntekter	8
2.5 Momskompensasjon	9
2.6 Pensjon	9
2.7 Tilskot ressurskrevjande brukarar	10
2.8 Anordningsprinsippet	10
2.9 Sjølvkost	10
2.10 Langsiktig gjeld	11
2.11 Forklaring til avvik på hovudoversikter – drift	11
3. INVESTERINGSREKNESKAPEN	11
3.1 Investeringar	11
3.2 Forklaring til avvik på hovudoversikter – investering	11
4. BALANSEN	12
4.1 Kort om begrepa	12
4.1.1 Balanse	12
4.1.2 Omløpsmidlar	12
4.1.3 Kortsiktig gjeld	12
4.1.4 Langsiktig gjeld	12
4.1.5 Eigenkapital	12
4.1.6 Arbeidskapital	12
4.2 Likviditet	13
5. AVVIK MELLOM REKNESKAP OG BUDSJETT	13
5.1 Rådmann – ansvar 100	13
5.2 Oppvekst – ansvar 200-290	16
5.3 Askvoll legesenter – ansvar 300	19
5.4 NAV – ansvar 355	20
5.5 HAFS Interkommunale barnevern – ansvar 360	21
5.6 Helse og omsorg – ansvar 370-410	21
5.7 Felles landbrukskontor Askvoll og Fjaler – ansvar 510	25
5.8 Teknisk avdeling – ansvar 640	26
5.9 Bygg og eigedomsavdelinga-ansvar 660	27
5.9 Finansielle føremål – ansvar 900	28
6. SJUKEFRAVÆR	29
7. LIKESTILLING	29

Vedlegg:

1. Revisjonsberetning Askvoll kommune 2013	30
2. Fullstendighetserklæring vedk. Askvoll Kommune sin årsrekneskap for 2013	32
3. Diverse notar	34
4. Økonomisk oversikt drift	46
5. Økonomisk oversikt investering	47
6. Balanserekneskap	48
7. Rekneskapsskjema 1A, 2A, 1B og 2B	49

1. INNLEIING

Årsmeldinga er ei utgreiing frå rådmann som presenterer og analyserer kommunen si utvikling, spesielt dei faktorar som påverkar resultat og finansiell stilling. Framstillinga skal hjelpe brukarane til å kunne vurdere kommunen si historiske og framtidige utvikling.

Askvoll kommune si årsmelding for 2013 tek i hovudsak føre seg den økonomiske sida av drifta. Hovudbodskapen i meldinga er korleis tildelte midlar har vorte nytta, og ei forklaring der det er større avvik, samt økonomisk status pr. 31.12.1.

Årsmeldinga vil seinare bli følgt opp med ein årsrapport som seier noko om trendar og utvikling av tenestetilbodet i kommunen. Årsrapporten vert lagt fram for kommunestyret i juni 2012.

Årsmeldinga er bygd opp etter kommunal rekneskapsstandard nr. 6 om noter og årsmelding. Informasjon ut over krava i standarden er å finne i årsrapporten. Dette for å skilje kva som er pliktig informasjon etter lov og forskrift, og kva som er "anna" informasjon.

2. DRIFTSREKNESKAPEN

For fullstendig talmateriale sjå rekneskapsskjema 1A og 1B, samt Økonomisk oversikt drift og noter.

2.1 Resultatoversikt 2013

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Rev. budsjett 2013	Regnskap 2012
DRIFTSINNTEKTER			
Brukarbetaling	-8 906	-8 868	-8 639
Andre salgs- og leieinntekter	-20 756	-20 103	-19 488
Overføringer med krav til motytelsar	-29 630	-22 983	-25 344
Rammetilskot frå staten	-114 735	-115 655	-109 352
Andre statlege overf.	-3 363	-3 370	-4 321
Andre overføringer	-2 782	-1 150	-2 640
Skatt på inntekt og formue	-57 611	-56 350	-55 460
Eigedomsskatt	0	0	0
Andre direkte og indirekte skattar	-193	0	-193
Sum driftsinntekter	-237 975	-228 479	-225 437
DRIFTSUTGIFTER			
Lønsutgifter	132 236	128 755	128 967
Sosialekostnader	30 466	31 473	28 024
Kjøp som inngår i kommunal prod.	28 110	26 182	32 369
Kjøp som erstattar eigen prod.	18 270	16 240	18 768
Overføringer	17 440	12 458	15 710
Avskrivningar	8 952	8 400	8 831
Fordelte utgifter	-426	-553	-2 975
Sum driftsutgifter	235 047	222 955	229 694
Brutto driftsresultat	-2 928	-5 524	4 256
EKSTERNE FINANSINNTEKTER			
Renteinntekter og utbytte	-1 711	-1 800	-1 647
Gevinst Finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-65	-30	-76
Sum eksterne finansinntekter	-1 775	-1 830	-1 723
EKSTERNE FINANSUTGIFTER			
EKSTERNE FINANSUTGIFTER			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	5 324	5 000	6 108
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdragsutgifter	7 075	7 250	6 919
Utlån	169	100	78
Sum eksterne finansutgifter	12 568	12 350	13 105
Resultat eksterne finanstransaksjoner	10 792	10 520	11 382
Motpost avskrivningar	-8 952	-8 400	-8 831
Netto driftsresultat	-1 087	-3 404	6 808
BRUK AV AVSETNINGER			
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindre forb	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-3 132
Bruk av bundne fond	-1 185	-1 220	-1 238
Sum bruk av avsetninger	-1 185	-1 220	-4 371
AVSETNINGER			
Overføring til investeringsrekneskap	1 737	2 724	740
Dekning av tidlegare års rekneskapsmessig meirforbruk	0	1 000	0
Avsetning disposisjonsfond	0	0	0
Avsetning til bundne driftsfond	1 925	900	1 781
Sum avsetninger	3 662	4 624	2 521
Regnskapsmessig meirforbruk	1 390	0	4 958

2.2 Resultatutvikling dei siste åra

Tekst	Rekneskap 2013	Rekneskap 2012	Rekneskap 2011	Rekneskap 2010
Brutto driftsinntekt	-237 975	-225 437	-213 542	-209 306
Utgifter inkl. avskrivningar	235 047	229 694	215 635	203 011
Brutto driftsresultat	-2 928	4 256	2 093	-6 295
Brt. Res. i % av brt. Driftsinntekt	1,23	-1,88	-0,98 %	3,01 %
Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	-1 711	-1 647	-2 160	-2 237
Mottekne avdrag på lån	-65	-76	-34	-69
Sum finansinntekter	-1 775	-1 723	-2 195	-2 306
Renteutg., provisjon o.a. finansutg.	5 324	6 108	5 797	5 215
Avdragsutgifter	7 075	6 919	6 558	6 124
Utlån	169	78	131	67
Sum finansutgifter	12 568	13 105	12 485	11 406
Brutto driftsresultat	-2 928	4 256	2 093	-6 295
Finansinntekter	-1 775	-1 723	-2 195	-2 306
Finansutgifter	12 568	13 105	12 485	11 406
Motpost avskrivningar	-8 952	-8 831	-8 334	-7 980
Netto driftsresultat	-1 087	6 808	4 050	-5 175
Nto. Resultat i % av brt. Driftsinntekt	0,46	-3,01	-1,90 %	2,47 %
Netto driftsresultat	-1 087	6 808	4 050	-5 175
Bruk av avsetninger	-1 185	-4 374	-13 181	-4 248
Avsetninger	3 662	2 521	9 131	4 818
Rekneskapsmessig resultat	1 390	4 958	0	-4 605

Askvoll kommune har eit positivt nettodriftsresultat på 1,087 mill kroner, når ein legg til bruk og avsetning til bunde fond kjem ein til eit meirforbruk på 1,39 mill kroner.

Oppsummering av meir/underforbruk av pr. ansvar finn ein under punkt 2.2.4
I tillegg finn ein i kapittel 5 etatane si forklaring til meir/mindreforbruk.

Teknisk berekningsutval for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) har gjort berekningar som syner at netto driftsresultat for kommunane bør liggje på om lag tre prosent av inntektene for at formuesbevaringsprinsippet skal vere oppfylt. Det vil seie at kommunen skal vere i stand til å setje av midlar til framtidig bruk og til eigenfinansiering av kommunale investeringar. Askvoll kommune oppfyller ikkje dette da vi har eit netto driftsresultat på 0,46%

2.2.2 Tertialrapportering

Askvoll kommune har hatt to tertialrapporteringar i 2013.

Etter vedtak i 1. tertialrapport vart budsjettet til Helse og omsorg styrka med kr. 700 000,- og Oppvekst med kr. 300 000,-

I 2. tertial vart det rapportert inn eit behov for midlar på 4,8 som vart redusert til 3,8 mill da Statsbudsjetter for 2014 vart lagt fram. Det vart føretatt budsjettendringar som følgje av innmeldte meir/mindreforbruk pr ansvar. Det vart og lagt inn i budsjettet at Askvoll kommune skulle dekke inn 1 mill av underskotet for rekneskapsåret 2012 . Askvoll kommune skulle no gå i balanse ved utgangen av året.

Det vart i tillegg innført innkjøpsstopp og vakanse i stillingar 18.08.2013

2.2.3 Budsjett 2014

Budsjett 2014 var vedteke i balanse , og der frie inntekter er vedteke fordelt i drifta.

Det vart og vedtatt å betale ned kr. 3,8 mill av underskotet frå 2012.

KS har tidlegare anbefalt at kommunen nyttar overskot tilsvarende 3 % til vedlikehald av bygningar, vegar og anna infrastruktur. Dette er ei utfordring for Askvoll kommune å få til med knappe ressursar. Dette er situasjonen også på landsbasis.

2.2.4 Resultat 2013 på ansvar

Oppsummering av resultat 2013

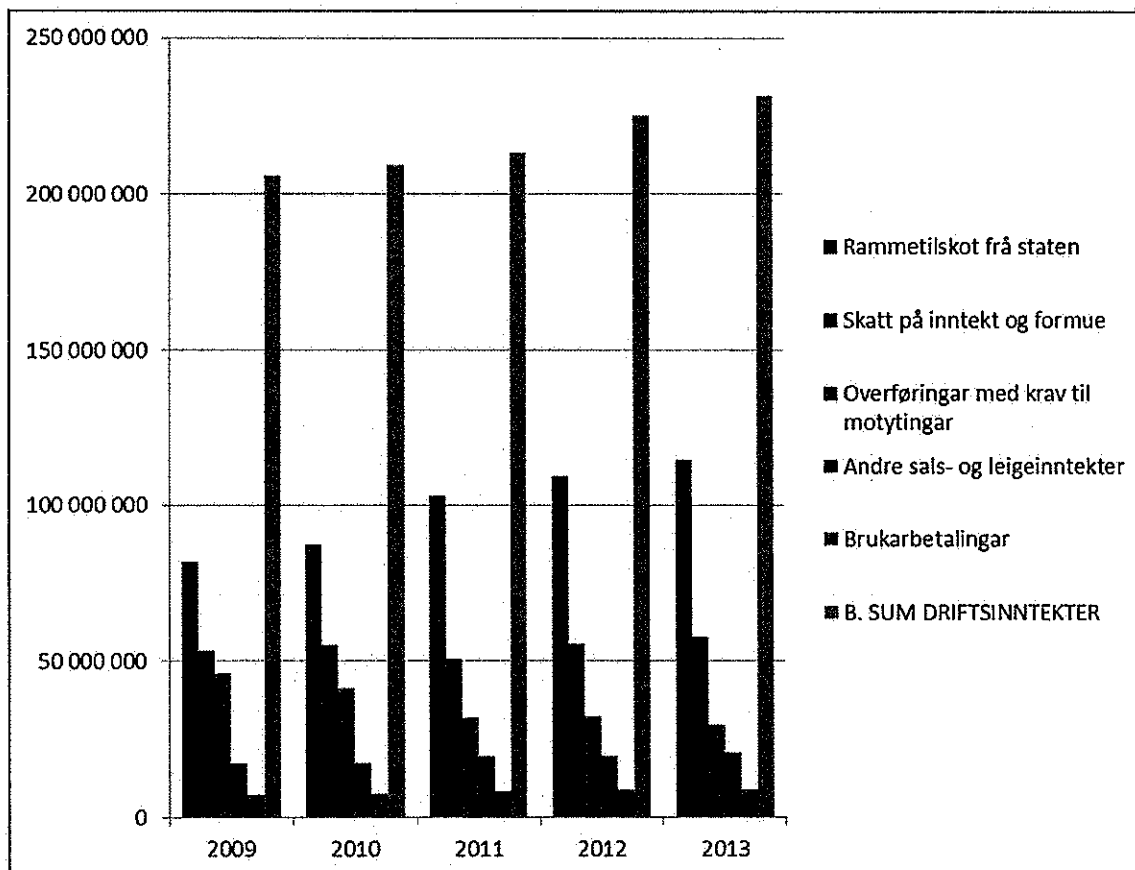
Mindre-/meirforbruk på etatane (pluss = overforbruk) :

- ansvar 100	Rådmann	+	13 197,-
- ansvar 200-290	Oppvekst	-	775 847,-
- ansvar 300	Helseetaten	+	209
- ansvar 355	NAV	-	133 067,-
- ansvar 360	HAFS barnevern	-	255 926,-
- ansvar 370+410	Helse og omsorg	+	3 095 745,-
- ansvar 510	Landbruk	-	252 168,-
- ansvar 640	Teknisk drift	+	418 626,-
- ansvar 660	Bygge og eiged.avd.	-	387 339,-
- ansvar 900	Finansielt	-	333 723,-
Totalt meirforbruk			<u>- 1 389 707,-</u>

Kvart av ansvara blir forklart i årsmeldinga, under kapittel 5.

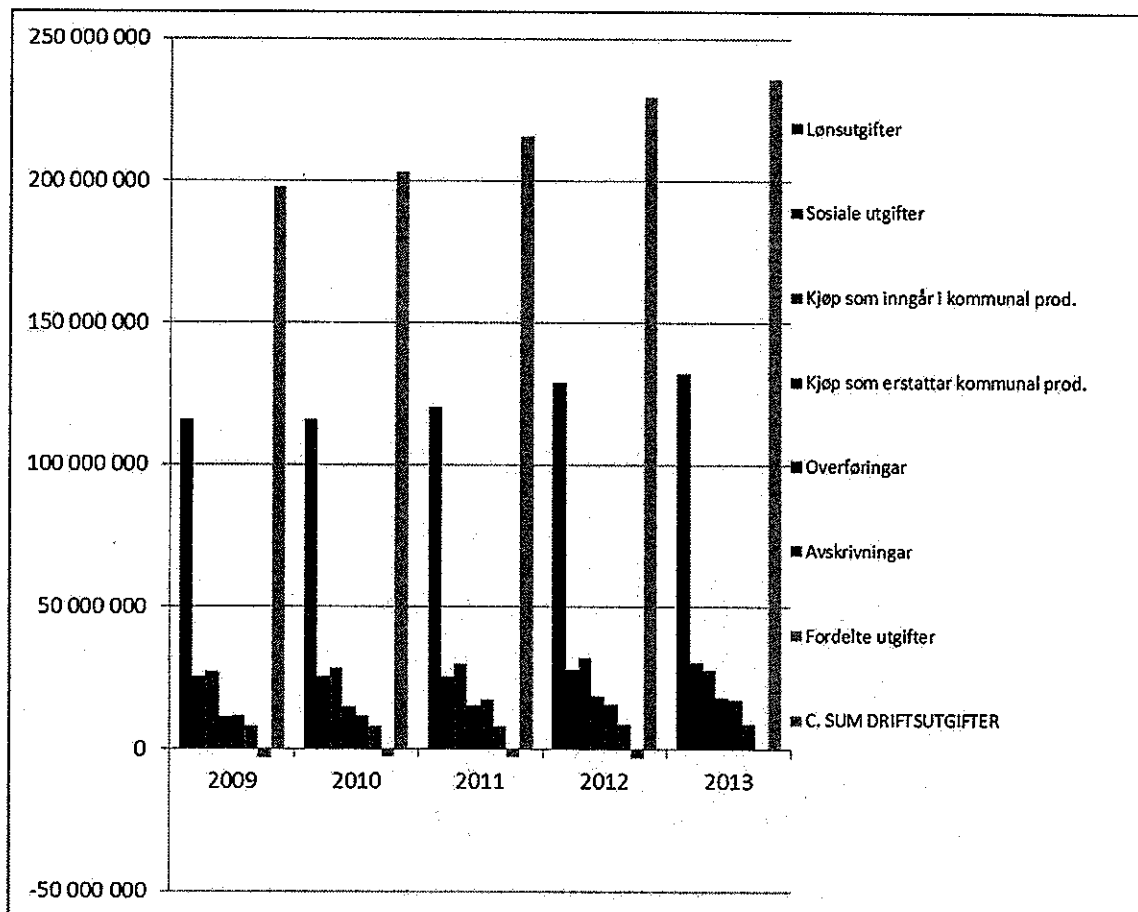
2.3 Grafisk oversikt over driftsinntekter og driftsutgifter

Driftsinntekter:



Oversikta over viser Askvoll kommune sine driftsinntekter. Rammetilskot og skatteinntekter utgjør 72 % av driftsinntektene. Auke i driftsinntekter frå 2012 til 2013 utgjør om lag 12,5 mill. kroner.

Driftsutgifter:



Oversikta over viser Askvoll kommune sine driftsutgifter.

Løn og sosiale utgifter utgjør ca 69% av dei totale driftsutgiftene til kommunen i 2013.

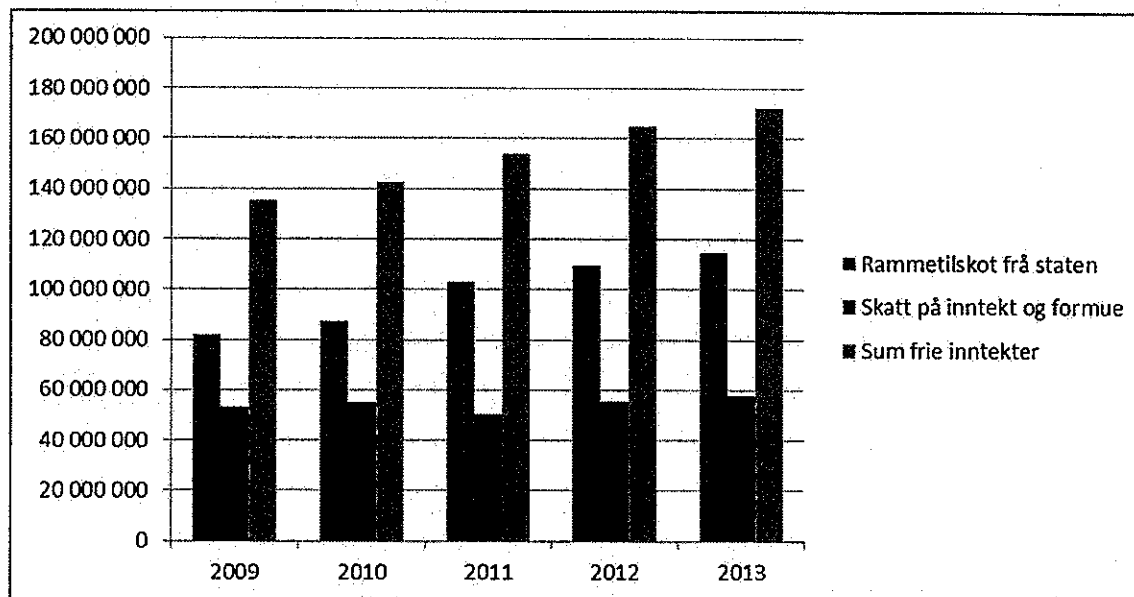
Driftsutgiftene auka med 5,4,- mill. kr. frå 2012 til 2013, det er ein auke på ca 2,3%

Lønsutgifter står for den største auken.

2.4 Frie inntekter

Frie inntekter består i hovudsak av rammetilskot, inntektsutjamning, skatteinntekter (frå private og føretak) og andre ikkje øyremerkta statlege tilskot. Frie inntekter er hovudfinansieringskjelda for driftsrammene, og utgjør om lag 80 pst. av kommunesektoren sine samla inntekter. Dette er inntekter som kommunane kan rå fritt over, utan andre føringar frå staten enn gjeldande lovar og regelverk.

Rammetilskot og skatt:



Tabellen over viser endringer i rammetilskot og skatt frå 2009 til 2013.

2.5 Momskompensasjon

Frå og med 2004 har kommunane fått kompensert om lag all moms som vert betalt ved kjøp av varer og teneste frå andre. Mva kompensasjonen blir refundert frå skatteetaten anna kvar mnd.

Frå 2004 til 2009 vart all mva kompensasjon frå investering inntektsført i driftsrekneskapen. Frå 2010 skal kompensasjonen frå investeringsprosjekt først tilbake til investeringsrekneskapen. For å få ein mjukare overgang, legg staten opp til at dette kan skje i ein femårsperiode frå 2010, med opptapping med 1/5 pr. år. Dermed skal momskompensasjonen frå investeringar som er ført i driftsrekneskapen minimum reduserast med 1/5 i fem år frå og med 2010. Frå 2014 skal all momskompensasjon frå investeringar inntektsførast i investeringsrekneskapen.

2.6 Pensjon

Det er eit krav at alle tilsette i kommunar skal vere dekkja av ei tenestepensjonsordning i tillegg til folketrygda. Finansieringa av pensjonsordninga skjer dels ved innskott frå arbeidsgjevar og dels frå arbeidstakar.

Arbeidstakar sin del er 2% av brutto løn, medan arbeidsgjevar sin del i 2013 har vore 14,5% av brutto løn til KLP for fellesordninga og sjukepleiarordninga. Statens Pensjonskasse (SPK – lærarar) har vore utgiftsført med 11,31 %

Pensjonskostnadane vert berekna på grunnlag av forskrift fastsett av Kommunaldepartementet (endra med verknad frå 2005). Den enkelte kommune sin årlege innbetalte premie vert kopla til pensjonskostnadane ved utrekning av det årlege premieavviket. Dette kjem fram ved å trekke pensjonskostnaden og pensjonsleverandøren sine administrasjonskostnader frå premieinnbetalinga. Eit positivt premieavvik skal inntektsførast, medan eit negativt premieavvik skal utgiftsførast. For å jevne ut svingingane i pensjonskostnadane over tid, har Askvoll kommune til og med 2010 fordelt premieavviket over 15 år. Endringar i regelverket seier at amortiseringstida (tilbakebetalingstida) frå og med 2011 skal vere 10 år. For Askvoll kommune var det eit positivt premieavvik (inntektsføring) inkl. arbeidsgjevaravgift på 1,6 mill. kroner for KLP, og negativt premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift på 0,4 mill. kroner for SPK i 2013.

Fordeling av tidlegare års premieavvik over 10 år (amortisering) har medført ei utgiftsføring på 1,3 mill. kroner totalt for både KLP og SPK i 2013.

Premieavviket i 2013 er ført på teneste 17000 og fordeling av tidlegare års premieavvik er ført på teneste 17100, alt under ansvar 100 – rådmann. Totalt er det utgiftsført 0,1 mill. kroner på desse to tenestene i 2013, budsjettert 0,6 mill. kroner.

Askvoll kommune har i 2013 betalt kr 508 903,- i eigenkapitalinnskott til KLP. Dette er utgiftsført i investeringsrekneskapen.

Totalt eigenkapitalinnskott i KLP pr. 31.12.13 er om lag 5,4 mill. kroner.

2.7 Tilskot ressurskrevjande brukarar

I 2013 har Askvoll kommune hatt til saman 13,253 mill. kroner i dokumenterte utgifter som gjev grunnlag for refusjon. Det er rapportert inn 12,677 mill. kroner som nettoutgift og bokført 5,9 mill. kroner i tilskot ressurskrevjande brukara for 2013.

Samla sett er utgiftene til ressurskrevjande brukarar på over 15 mill. kr, men det er fleire brukarar som vi ikkje får refusjon for. Dette pga at dei ikkje kjem over innslagspunktet for refusjon.

Kommunen må sjølv bære kostnad opp til innslagspunkter som for 2013 var 1 010 000,- pr. brukar, i tillegg til 20% eigendel. Staten si dekningsgrad er 80% for utgifter over innslagspunktet.

2.8 Anordningsprinsippet

Anordningsprinsippet seier at "alle kjente utgifter/utbetalningar og inntekter/innbetalningar i året skal tas med årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikkje når årsregnskapet avsluttes".

I desember 2013 vart det gjennomført ekstra lønskøyeringar for å få med t.d. reiserekningar og andre lønsutgifter som høyrer til 2013.

2.9 Sjølvkost

Det er gjennomført berekning av sjølvkost for vatn og avlaup (sjå note 11).

2.10 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld består av langsiktige lån og pensjonsforpliktingar (om pensjon sjå note 2). Lånegjelda til Askvoll kommune består av eksterne lån til finansiering av investeringar (innlån) og lån til vidare utlån (utlån).

Total lånegjeld pr. 31.12.13 utgjer 204 mill. kroner,-. Av dette utgjer lån til vidare utlån 14 mill. kroner. (sjå note 10)

2.11 Forklaring til avvik på hovudoversikter – drift

Det vert i lita grad budsjettert med sjuke- og fødselsrefusjonar og vikarutgifter i driftsbudsjettet. Dette forklarar mykje av avviket mellom budsjett og rekneskap for 2013 på konto for overføringar med krav til motytelse og løn-/ sosiale utgifter. Det er og bokført 0,8 mill kr meir i momskompensasjon enn budsjettert, desse er inntektsført under overføring med krav til motytelse og utgiftsført tilsvarande under overføringar. Sjå ellers kvart ansvar sine kommentara under kapittel 5.

3. INVESTERINGSREKNESKAPEN

For fullstendig talmateriale sjå rekneskapsskjema 2A og 2B, samt Økonomisk oversikt investering og noter til årsrekneskapen.

3.1 Investeringar

Oversikt over pågåande investeringsprosjekt i 2013 er å finne i note 9 til årsrekneskapen.

Manglande finansiering på diverse prosjekt i 2013 har blitt finansiert med ubrukte lånemidlar frå tidlegare år. Investeringsrekneskapen er såleis gjort opp utan udekka beløp jmf veileder frå Kommunal og Regionaldepartementet (KRD) av oktober 2011 vedkommande «budsjettering av investeringar og avslutning av investeringsreknskapet»

3.2 Forklaring til avvik på hovudoversikter – investering

Prosjekta i investering går over fleire år, sjølv om det er vedteke i budsjettet for eit bestemt år. Dette gjer til at det blir avvik mellom inntekter/utgifter i budsjett og rekneskap.

For å få korrekt bilde over kvart prosjekt i forhold til budsjett, må ein sjå på prosjektrekneskap som blir satt opp når kvart enkelt prosjekt er ferdig. I tillegg har det ikkje vore praksis for å budsjettere på fleire utgiftskontoar innanfor same prosjekt. Dette genererer avvik innanfor dei ulike typane utgift i oversiktene då det på nokre kontoar er budsjettert meir enn forbruk medan det på andre ikkje er budsjettert. I tillegg er det ikkje budsjettert med avdragsutgifter og mottekne avdrag på formidlings/startlån da dette er transaksjonar som vert nullt ut ved årsavslutning.

4. BALANSEN

Balansen er framvist både i ei hovudoversikt og med fleire detaljar i sjølvre årssrekneskapen, i tillegg til obligatoriske notar.

4.1 Kort om begrepa

4.1.1 Balanse

I oversikta vedkomande nøkkeltal frå balansen vil ein finne dei viktigaste samanhengane når rekneskapen skal analyserast. Den inneheld opplysningar over bokførte eigedelar, gjeld og eigenkapital pr. 31.12.

4.1.2 Omløpsmidlar

Omløpsmidlane er det som til ei kvar tid er inneståande på bankkonto. Kortsiktige krav er ulike krav kommunen har som skal innbetalast på kort sikt, t.d. restansar på kommunale avgifter, ulike refusjonar frå stat, fylke og frå private som enno ikkje er betalte.

4.1.3 Kortsiktig gjeld

Den kortsikte gjelda i kommunen er postar som skal betalast på kort sikt, t.d. skattetrekk, feriepengar og diverse kreditorgjeld bokført pr. 31.12.

4.1.4 Langsiktig gjeld

Dette er alle langsiktige lån som kommunen har teke opp til finansiering av kommunale investeringar, dvs. kommunen si lånegjeld.

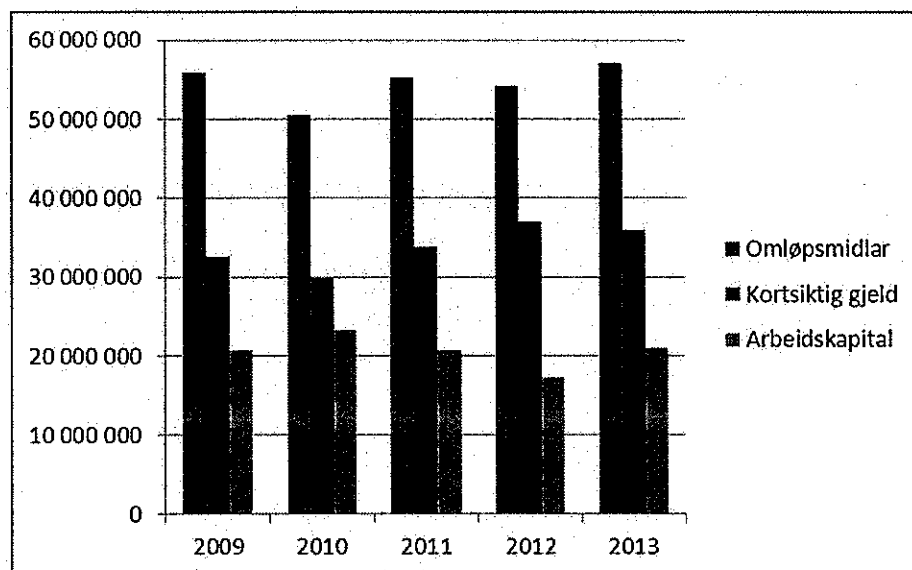
4.1.5 Eigenkapital

I eigenkapitalen ligg det som er avsett til fond og udisponert/udekka overskot/underskot frå tidlegare år. Resten er endring i rekneskapsprinsipp og kapitalkontoen, som er å sjå på som ein motkonto vedkomande unytta lån, aktivering av eigekomar med meir.

4.1.6 Arbeidskapital

Arbeidskapitalen er det som er tilgjengeleg i omløpsmidlane fråtrekt den kortsikte gjelda. Ein kjem då fram til kva som er likvide driftsmidlar inkl. unytta lån og fond.

4.2 Utvikling i arbeidskapital



4.2 Likviditet

	2009	2010	2011	2012	2013
Likviditetsgrad 1	1,50	1,45	1,27	0,87	0,96
Likviditetsgrad 2	1,00	0,82	0,54	0,25	0,36

Likviditetsgrad 1= omløpsmidlar/kortsiktig gjeld>2

Denne bør vere større enn 2, fordi nokre av omløpsmidlane kan vere lite likvide, dvs vanskeleg å gjere fort om til kontantar.

Likviditetsgrad 2= mest likvide omløpsmidlar/kortsiktig gjeld>1

Mest likvide omløpsmidlar er kasse, bank og marknadsbaserte plasseringar som raskt kan gjerast om til kontanter. Denne bør vere større enn 1

Tabellen syner at likviditeten til Askvoll kommune ikkje er tilfredsstillande, men den har det siste året gått i rett retning.

5. AVVIK MELLOM REKNESKAP OG BUDSJETT

5.1 Rådmann – ansvar 100

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-9 296 936	-7 295 979	-10 484 944
Utgifter	24 195 077	22 180 923	20 957 654
Sum rådmann	14 898 141	14 884 944	10 472 710

Rekneskapen for sentraladministrasjonen syner eit samla underskot på kr.13.197,-

Område		Rekneskap 2013 Nettoutgift/inntekt for kvart område	Revidert budsjett 2013
10000	Politisk styring	2 102 169,31	1 856 304,23
10070	Regionråd	57 500,00	47 800,00
10080	Stortings-/kommuneval	86 477,92	94 000,00
11050	Revisjon	526 718,00	500 550,00
11051	Kontrollutval	154 415,17	165 265,00
12010	Administrativ leing	2 912 710,80	2 999 779,31
12020	Økonomiforvaltning	2 423 736,20	2 364 375,10
12030	Interkommunal arbeidsgjevarkontroll	156 303,00	131 000,00
12040	Tillitsvalde	270 735,32	288 129,42
12050	Fellesfunksjonar og fellesutgifter	1 542 551,61	1 242 918,10
12053	Interkommunalt IKT-samarbeid	1 713 511,00	1 520 000,00
13000	Administrasjonslokale	293 985,41	229 270,34
17000	Årets premieavvik	-1 177 470,00	-942 600,00
17100	Amortisering premieavvik tidlegare ...	1 283 488,00	1 537 537,00
18000	Diverse fellesutgifter	343 265,82	350 000,00
18010	Overformynderiet	20 324,73	17 250,00
18070	Eldreråd	17 353,91	25 000,00
18080	Råd for mennesker med nedsatt funks...	3 860,00	25 000,00

23460	Frivilligheits-/nærmiljøsentral	75 545,53	76 891,32
30100	Plansaksbehandling	2 614,80	0
32000	Kommunal næringsverksemd	-1 510 224,50	-1 551 207,90
32500	Tilrettelegging og bistand for næri...	170 096,17	650 000,00
32510	Turistinformasjon	302 000,00	299.000,00
32520	Næringsutvikling - omstilling	434 491,96	14 396,58
32570	Næringsutvikling/-fond	22 575,00	0
33030	Kaier	-40 991,51	-5 398,13
36000	Naturforvaltning og friluftsliv	7 680,00	0
38000	Idrett og tilskot til andre sine id...	10.000,00	10.000,00
38010	Drift- og vedlikehald av idrettsanl...	0	20.000,00
38510	Kulturkontor	16.167,12	0
38530	Støtte til frivillege lag og organisasjonar	81.600,00	92.000,00
38550	Kulturvern og arkiv	46.706,00	45.000,00
38551	Bygdebøker m.m.	16.425,28	-70.000,00
38552	Sogenemda	-19.585,40	7 000,00
39000	Den norske kyrkja	3 319 836,72	3 321 253,42
39200	Andre religiøse føremål	80 927,00	50 000,00

Kommentarar til dei største avvika

Politisk styring

Tenesta syner eit overforbruk på kr. 245.865,08, som skriv seg frå krav på godtgjersle og for tapt arbeidsforteneste for politikarar.

Regionråd

Teneste syner eit overforbruk på kr. 9.700,-.

Overforbruket skuldast auka medlemsavgift. For 2012 vart medlemsavgifta auka frå kr. 10.000,- til kr. 20.000,- pr. år jf. vedtak i HAFS-sak 21/11. Dette skuldast m.a. prisauke og generelt noko høgare møteaktivitet i regionrådet. Prisauke vart ikkje budsjetttert for 2013.

Revisjon

Teneste syner eit overforbruk på kr. 26.168,- som skuldast at budsjettet ikkje vart justert etter at Kryssrevisjonen sende melding om budsjettet for 2013.

Administrativ leiling

Teneste har eit underforbruk på kr. 87.000,-. Dette skuldast hovudsakeleg innsparte lønsmidlar på om lag kr. 200.000,- ved at stillinga som assisterande rådmann vart halde vakant hausten 2013.

Utgifter kring rekruttering av ny rådmann skulle vore dekkja av disposisjonsfondet. På grunn av underskotssituasjon måtte kostnaden dekkast i driftsbudsjettet og reduserte innsparinga i teneste 12010 til knapt det halve.

Økonomiforvaltning

Overforbruk skuldast at det har vore budsjetttert med for høge inntekter på frikjøp intern bruk. Om lag 30.000 kroner overforbruk på pensjonsutgifter. Desse vert ikkje refundert av folketrygden.

Fellesfunksjonar og fellesutgifter Teneste syner eit netto overforbruk på kr. 299.633,51, men ein inntekstpost på kr. 300.000,- (12300) som er ein teknisk føring av eit tidlegare

innsparingskrav i budsjettet, står udekket i rekneskapen og er årsak til netto overforbruk. Denne posten vert fjerna i 2015.

Interkommunalt IKT-samarbeid (Sysikt)

Posten er knytt til ikt-samarbeidet i Sysikt og dekkar Askvoll kommune sin del av drifta av Sysikt og lisensar for Agresso og Acos Websak.

Overforbruk på kr. 193.511,- skuldast i hovudsak at det er ført utgifter for 13 månader til drift av Sysikt.

Administrasjonslokale

Overforbruk på kr. 64.715,07,- skriv seg frå vikarutgifter på reinhald og ny reinhaldsplan som ikkje kom i gang før etter budsjettstart.

Premieavvik

Etter råd frå KLP vert pensjonsutgiftene budsjetttert med netto pensjonsutgifter på den einkilde eining. Det vert difor ikkje budsjetttert med premieavvik på ansvar 100. Ved rekneskapsavslutning vert premieavviket fordelt på einingane etter den faktiske pensjonskostnaden. Overskytande premieavvik kr. 488.919,- (inkl. amortisering) vert ført som inntekt på ansvar 100.

Både budsjett og rekneskap for denne teneste vert justert ved årsavslutninga, og summane er difor ikkje råd å samanlikne med opphavleg budsjett.

Kommunal næringsverksemd

Teneste inneheld aksjeutbytte frå SFE. Resten inneheld inntekter på fallrettane frå Stakkhaldefossen.

Tilrettelegging og bistand for næring & Næringsutvikling – omstilling og Næringsutvikling/-fond

Dei to tenestene må sjåast i samanheng og inneheld utgifter til omstillingsorganisasjonen og sakshandsaming av næringsfondssaker.

Drift og vedlikehald av idrettsanlegg

Dei kr. 20.000,- som var budsjetttert er drifts- og vedlikehaldstilskot til lag og organisasjonar som har inngått ei 10-åreg driftsavtale med kommunen om drift- og vedlikehald av dei 20 Kystarvturstiar i Askvoll kommune (kr. 1000,- per tursti). Midlane vert først utbetalt i 2014 når alle turstiane er ferdig opparbeidd. I 2013 har desse lag og organisasjonar fått utbetalt 4.000 kroner per tursti (desse midlane sto på fond) til skilting/merking av dei turstiane.

Kulturkontor

Teneste syner overforbruk som skuldast at årleg tilskot på kr. 15.000,- til arrangementet «Dalsfjordveka» ikkje var budsjetttert. Denne teneste blei flytta over frå oppvekst til rådmann i slutten av 2012.

«Dalsfjordveka» er eit samarbeidsprosjekt mellom kommunane Askvoll, Fjaler og Gaular om planlegging/gjennomføring og felles marknadsføring av kulturarrangement langs Dalsfjorden. Kvar av kommunane yter eit tilskot på kr. 15.000 årleg til arrangementet.

Sogenemnda/bygdebøker

Teneste 38551 Bygdebøker og 38552 Sogenemnda må sjåast under eitt. Sal av bygdebøker og sogehefte ikkje som forventa.

Andre religiøse føremål

Tenesta viser eit overforbruk som skuldast at fleire grupper med anna religion/livssyn enn det var budsjetttert for hadde rett til stønad frå kommunen.

5.2 Oppvekst – ansvar 200-290

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-13 317 797	-9 525 747	-11 123 213
Utgifter	72 433 307	69 419 104	74 569 285
Sum oppvekst	59 115 510	59 893 357	63 446 072

Generelt

Kommunestyret vedtok i sak 12/130 ramme for oppvekstetaten sitt samla budsjett for 2013 på

61.272.000 kroner. Mellom anna som ein fylgje av underskotet i 2012 har ramma til etaten vorte endra ved fleire høve i løpet av året, seinast etter 2. tertial med ein reduksjon på 600.000 kroner som ein fylgje av at nedlegging av Stongfjorden skule. Frå 1. juli vart dessutan ansvar 290 Helsestasjon også budsjettmessig overført til helse- og omsorgsetaten. Ved utgangen av 2013 var difor den samla budsjettamma til oppvekstetaten redusert til 59.891.357 kroner.

Det rekneskapsmessige avviket for ansvar 200-290 er på totalt -775.847 kroner, noko som er ei forbetring på vel 2,2 millionar i høve 2012. Dette kjem mellom anna av eit kontinuerleg fokus på rekneskapsresultat gjennom heile året, fleire innsparingstiltak som vart gjennomført (både små og store) og ikkje minst ein fantastisk innsats frå kvar einskild i etaten, og ikkje minst frå leiarane på kvar eining.

Rekneskapsmessig er det variasjon mellom dei ulike anvarsområda innan etaten, og nedanfor har ein på kvart område gjort greie for kva som har ført til desse avvika. Vi ser likevel nokre fellestrekk som samla har ført til det positive sluttresultatet. Som tabellen ovanfor syner er både inntekter og utgifter høgare enn det som er budsjettert, men ein større inntektsauke gjer at vi samla kjem ut med eit positivt resultat. Særleg eitt område skil seg ut med høvesvis stort avvik mellom inntekter og utgifter, og det er inntekter frå sjukeløn sett opp mot utgifter til vikar. Her ser vi at medan utgiftene til vikar er om lag som budsjetter, er inntektene frå refusjon sjukeløn om lag 1,9 millionar høgare enn budsjettert. Sjølv om delar av denne differansen skriv seg frå for mykje budsjetterte vikarmidlar i samband med vidareutdanning av lærarar (vel 500.000 kroner), fortel dette også om leiarar som lojalt har følgd opp vedtaket om innkjøps- og tilsettingsstopp, og streng vurdering når ein har sett inn vikar. Men det fortel og om ein organisasjon med til dels høgt sjukefråvær, noko som er krevjande å stå i, både for tilsette og ikkje minst leiarane som har anvaret for kvar dag å syte for ei forsvarleg drift.

Avvik pr. anvarsområde

Ansv	Ansvar (T)	Rekneskap	Rev.budsj	Avvik i kr
200	Oppvekstsjef	5 585 966	5 287 648	298 317
210	Rektor Askvoll skule	17 196 503	16 976 301	220 202
211	Rektor Atløy skule	4 482 054	5 007 757	-525 703
212	Rektor Bulandet skule	6 721 002	7 220 261	-499 259
213	Rektor Gjelsvik skule	6 103 732	6 109 804	-6 073
	Rektor Stongfjorden skule og			
215	barnehage	2 552 337	2 483 178	69 159
250	Rektor Askvoll kulturskule	737 849	989 441	-251 592
271	Styrar Røverompa barnehage	5 112 358	5 199 927	-87 568
272	Styrar Nipa barnehage	2 473 203	2 418 233	54 970

273	Styrar Gjelsvik barnehage	2 575 484	2 528 117	47 366
274	Styrar Holmedal barnehage	2 190 373	2 160 695	29 678
276	Styrar Bulandet barnehage	1 641 504	1 645 340	-3 836
280	Biblioteksjef	903 234	1 091 602	-188 368
290	Helsestasjon	839 912	773 053	66 860
		59 115 511	59 891 357	775 847

200 Oppvekstsjef

Det er særleg to forhold som gjer at avviket på dette ansvaret er relativt stort. Det eine kjem av større utgifter enn budsjettert til kjøp av tenester frå andre (både kommunar og private institusjonar) knytt til spesialundervisning for born i skulealder. Det andre forholdet knytter seg til vaksenopplæring, der deler av tilskotet frå staten til norskopplæring for vaksne framandspråklege med rett til dette no er sett på fond. Dette tilskotet er delvis øyremerkt opplæring av einskildpersonar, og denne må fullførast innan 3 år. Kommunen får mest tilskot det første året, og må difor setje av deler av dette til norskopplæringa dei to påfølgjande åra.

210 Askvoll skule

Hovudgrunnen til skulen sitt avvik kjem på tenesta drift og vedlikehald av bygningane. Ny reinhaldsplan vart innført i 2012 der reinhald av biblioteket (19% stilling) vart flytta til skulen sitt ansvarsområde. Denne stillingsauken vart det ikkje teke høgde for i budsjettet for 2013, noko som gjer at ein har fått eit overforbruk på løn. Elles er utgiftene til leirskule noko høgare enn budsjettert fordi vi ikkje fekk utført statstilskotet på grunn av for seint innsendt refusjonskrav. Dette er oppvekstsjefen sitt ansvar, og vi har innskjerpa rutinane på dette. Elles er utgiftene til SFO høgare enn budsjettert grunna så stor tilstrøyming til tilbode at ein har måtte auke bemanninga i periodar.

211 Atløy skule

Rekneskapen for skulen syner eit relativt stor overskot. Dette kjem i hovudsak av at inntekta frå refusjon frå andre kommunar til spesialundervisnings-tiltak ved skulen ikkje var budsjetter samstundes som lønsutgiftene var medrekna. Dette åleine gjev ei meirinntekt på vel 460.000 kroner. Elles er det brukt langt mindre til vikar enn budsjettert, men dette må delvis også sjåast i samanheng med at også tilskotet til vikarutgifter i samband med vidareutdanninga i matematikk vart lågare.

212 Bulandet skule

Også for denne skulen syner rekneskapen eit relativt stort overskot. Årsaka til detter er meir samansett enn for ansvar 211 sin del. Skulen fekk tildelt lønsmidlar til 8,41 faste stillingar, men brukte hausten 2013 berre 8,33 stillingar. Det er difor ein del mindreforbruk på fastløn. Elles har skulen eit klart mindreforbruk på forbrukspostane pga innkjøpsstoppen, og har dessutan spart mykje på vikardugnadsarbeid, utført av mange, samstundes som ein har fått inn langt meir refusjon sjukeløn enn budsjettert.

213 Gjelsvik skule

Samla held skulen seg innanfor den gjevne ramma for 2013. Det er berre på teneste drift og vedlikehald av bygning at ein har eit overforbruk, og dette kjem av større lønsutgifter til reinhald enn det som er budsjettert. I samband med ny reinhaldsplan i 2012 vart samla stillingsstorleik redusert og budsjett vart sett opp i høve dette. Stillingane har likevel ikkje vorte redusert sidan arbeidsgjevar har prøvd å finne alternativt arbeid å tilby, utan førebels å ha lukkast med dette. Det vil skje ei avklaring i høve dette no i løpet av 1. halvår 2014.

215 Stongfjorden skule og barnehage.

I samband med nedlegging av Stongfjorden skule vart ramma til ansvar 215 redusert med 600.000 kroner, og tenestoområde grunnskule heldt seg greitt innanfor den resterande ramma. Barnehagedelen har eit overforbruk på om lag 95.000 kroner, og mykje av dette kjem av ekstra lønsutgifter i samband med overgang til ein rein barnhage frå hausten 2013 (m.a. oppretting av styrarstilling og tilsetjing av ein ny pedagog). Elles er det berre mindre avvik i høve budsjett.

250 Askvoll kulturskule

Kulturskulen hadde i 2013 eit relativt stort overskot. Dette kjem av at ein berre delvis har leigd inn vikar for rektor som var sjukmeld gjennom heile året. Per i dag har ein engasjert ein tilsett i denne funksjonen, og stillinga vert lyst ut i løpet av 1. halvår 2014, med tanke på fast tilsetjing frå nytt kulturskuleår.

271 Røverompa barnehage

Barnehagen kjem dette året ut med eit overskot, noko som først og fremst kjem av innsparing på drift og vedlikehald av bygningen. Likevel er det på drift av barnehagen kor vi har fått den største positive endringa frå året før. Med stor innsats frå alle har ein fått kontroll på driftsutgiftene og greier å drive i balanse. Det er store avvik både på fastløn, vikarutgifter og ekstrahjelp, men dette vert oppvege med auka inntekter frå mellom anna foreldrebetaling, refusjon sjukeløn og refusjon frå andre kommunar.

272 Nipa barnehage

Barnehagen sitt underskot på om lag 80.000 kroner kjem primært av noko meir budsjettert refusjon frå annan kommune enn det ein har fått inn. Elles er det ein del avvik på både fastløn og vikarutgifter, men dette vert i stor grad oppvege av auka inntekt på refusjon frå sjuke- og fødselspengar.

273 Gjelsvik barnehage

Barnehagen kjem ut med eit underskot på knapt 50.000 kroner. Dette skuldast i hovudsak forhold knytt til lærling-ordninga som skriv seg frå 2012, men som vert belasta barnehagen i 2013. Ser ein bort frå dette tilhøvet ville barnehagen samla hatt eit overskot på om lag 100.000 kroner. Dette er ei positiv utvikling i høve 2012 kor barnehagen hadde eit større underskot.

274 Holmedal barnehage

Barnehagen har eit mindre underskot på knapt 30.000 kroner. Dette er om lag same sum som ein har fått mindre inn i foreldrebetaling enn det som er budsjettert. Barnehagestyrar forklarar dette negative avviket med at ein særleg frå hausten 2013 har hatt mange barn under 3 år som kvar tek opp plass for 2 men berre betaler for 1. Elles er det ein del avvik på løn til vikar men dette vert i stor grad oppvege med auka refusjon frå sjukeløn.

276 Bulandet barnehage

Barnehagen held seg greitt innanfor gjeva budsjettramme sjølv om det er store avvik på ein del einskildpostar. Det er eit forholdsvis stort avvik på løn til vikar, men dette vert i hovudsak oppvege av auka refusjon frå sjukeløn og auka inntekt frå foreldrebetaling, slik at ein likevel går i balanse.

280 Biblioteksjef

Biblioteket kjem ut med eit relativt stort overskot, noko som i hovudsak skriv seg frå at biblioteksjef har redusert stillinga si i 2013 i høve det som var budsjettert, og at denne ressursen har stått vakant gjennom året. I tillegg har fått inn meir sjukelønsrefusjon enn auka utgifter til vikar. Ein har også her vore lojal i høve innkjøpstoppen og vore

tilbakehalden med bruken av driftsmidlane i budsjettet.

290 Helsestasjon

Dette området vart budsjettmessig overført til helse- og omsorgsetaten frå 1.7.2013, men var alt frå starten av året fagleg og styringsmessig flytta over til kommunalsjef for omsorg.

Kristen Holt
kommunalsjef oppvekst

5.3 Askvoll legesenter – ansvar 300

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-883 336	-814 249	-1 613 368
Utgifter	3 042 882	2 973 586	6 190 118
Sum helse	2 159 546	2 159 337	4 576 750

Fordeling i rekneskapen (budsjett for 2013 i parantes)

Miljøretta helsevern	kr 175 107,-	(174 575,-)
Askvoll legesenter	kr 1 253 295,-	(1 325 244,-)
Helsehuset	kr 202 440,-	(204 008,-)
Medisinsk naudmeldeteneste	kr 528 703,-	(455 510,-)

Rekneskapen for første halvår 2013 viser at Askvoll legesenter har eit overforbruk på kr. 208,-

Kommentar til rekneskapen:

Det er godt samsvar mellom rekneskap og budsjett for deltenestene miljøretta helsevern, legekantoret og helsehuset.

Det var noko overforbruk for Medisinsk naudmeldeteneste grunna auka kostnad til legevaktsamarbeidet med kr. 4 992,- pr mnd meir enn budsjettert. Det vart også noko ekstra kostnad i samband med bemanning av legevaktsentralen på jul- og nyttårsafta 2012. Legevaktsentralen var i utgangspunktet stengt frå 08.00 – 12.00, men måtte halde oppe då dei fleste kommunane hadde stengde legekantar då..

Olaug Søreide
Leiar Askvoll legesenter

5.4 NAV – ansvar 355

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-904 452	-159 378	-932 384
Utgifter	5 080 447	4 468 440	4 360 783
Sum NAV	4 175 995	4 309 062	3 428 399

Årsrekneskapen viser at NAV hadde eit mindreforbruk i høve revidert budsjett på kr. 133. 067,-. I samband med revidert budsjett fekk NAV tilført kr 500 000,- . I tillegg hadde vi då halde ei stilling vakant i 3 månader samt at vi ikkje hadde hatt forbruk på posten for kvalifiseringsstønad. Alle desse midlane vart overført til teneste 28100 til dekking av økonomisk sosialhjelp.

12010 Administrativ leing

NAV- leiaren er statleg tilsett og kommunen betalar sin del av utgiftene til staten. I 2013 var desse utgiftene kr 17 387 lægre enn budsjettet.

24200 Råd, rettleiing og sosialt førebyggjande arbeid

Rekneskapen syner eit mindreforbruk på kr 46 378,-. Mindreforbruket er i hovudsak knytta til lønsutgifter og opplæringstiltak.

24250 Sosialkontor (kontordrift)

Mindreforbruket på kr 49 239,- kan forklarast med at kontoret hadde lågare utgifter til lisensar, kontormateriell, post og banketenester.

24300 Råd, rettleiing og sosialt førebyggjande arbeid (rus)

På denne tenesta hadde kontoret eit stort mindreforbruk, kr. 24 753,-. Dette fordeler seg på fleire postar, m.a. løn, forbruksmateriell, kurs og opplæring.

27600 Kvalifiseringsordninga

Tenesta vart justert til 0 i samband med revidert budsjett og alle midlane overført til teneste 28100.

28100 Økonomisk sosialhjelp

Rekneskapen viser eit samla forbruk på på denne tenesta med kr 2 262 008,- . Det er eit overforbruk på kr 8 652,- i høve revidert budsjett. Forbruket i 2012 var til samanlikning kr 1 380 506,-. Det betyr ein auke på kr 881 502,- .

Askvoll 13.03.2014

Åse Rivedal Solheim

Leiar NAV

5.5 HAFS Interkommunale barnevern – ansvar 360

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-325 936	-345 800	-423 374
Utgifter	3 262 519	3 538 308	3 382 406
Sum Hafs barnevernteneste	2 936 583	3 192 508	2 959 032

Barneverntenesta sine inntekter er hovudsakleg refusjon frå Bufetat på fosterheimsutgifter i forsterka fosterheimar, i tillegg til barnebidrag frå foreldre med born i fosterheim. Desse inntektene er om lag som budsjettert. Tidlegare har også dei andre HAFS kommunane betalt inn til Askvoll sitt tiltaksbudsjett når ein har brukt kompetanse frå Askvoll si 50% tiltaksstillinga i andre HAFS kommunar. I år har ein gjort dette annleis ved at Askvoll berre har betalt sin bruk av 50% stillinga til driftsrekneskapen i HAFS interkommunale barnevernteneste der lønna har blitt utbetalt. På same måte har dei andre HAFS kommunane også betalt inn sin del. Det ser difor ut til å vere lågare inntekt enn forventa på tiltaksbudsjettet, noko som er misvisande, sidan det er balansert ved at utgiftene til stillinga er redusert motsvarande.

Når det gjeld utgifter, viser driftsrekneskapen for til HAFS interkommunale barnevernteneste ei innsparing for Askvoll på omlag kr.178 000. Innsparinga kjem hovudsakleg av eit mindreforbruk av løner på grunn av noko vakanse. I tillegg er det ei generell innsparing på fleire mindre poster. Den resterande innsparinga på utgifter kjem hovudsakleg av ei feilbudsjettering på pensjon til oppdragstakarar. Denne feilen er retta opp i budsjettet for 2014.

Charlotte Willemoes
barnevernleiar
Tlf. 94826307

HAFS interkommunale barnevernteneste

5.6 Helse og omsorg – ansvar 370-410

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-18 382 339	-16 526 816	-18 113 368
Utgifter	91 289 257	86 337 990	88 039 876
Sum helse og omsorg	72 906 918	69 811 174	69 926 508

Avvik/meirforbruk : kr. 3 095 744

Nedadforståande oppsett syner meir/mindreforbruk innan dei tenestene som ligg under ansvar 370 – omsorg.

Avvik per teneste :

+	Σ	12010	Administrativ leing	793 377,27	799 243,01	5 865,74
+	Σ	23400	Aktiviserings- og servicetenester ov...	534 097,62	509 214,76	-24 882,86
+	Σ	23401	Matservering/matombering - eigen bu...	1 429 659,97	591 286,93	-838 373,05
+	Σ	23402	Tryggleiksalarmar	-13 735,69	0,00	13 735,69
+	Σ	23410	Avlasting, støttekontakt, ferietilbud	1 540 314,98	1 696 951,38	156 636,40
+	Σ	23420	Aktivitetssenter for funksjonshemma	2 465 973,71	2 676 579,00	210 605,29
+	Σ	23450	Transportteneste	0,00	0,00	0,00
+	Σ	24160	Fysioterapi	664 375,47	764 931,18	100 555,71
+	Σ	25300	Helse- og omsorgstenester i institu...	17 819 440,37	16 565 003,13	-1 254 437,24
+	Σ	25310	Betening av/hjelp i avlastningsbust...	973 511,70	864 539,00	-108 972,70
+	Σ	25400	Helse- og omsorgstenester til helme...	32 304 936,18	31 222 156,77	-1 082 779,41
+	Σ	25410	Hjelp i avlastningsbustad	3 878 012,09	3 531 534,67	-296 477,42
+	Σ	25460	Omsorgsløn	739 918,59	764 032,04	24 163,45
+	Σ	25500	Medfinansiering somatiske pasientar	3 981 348,00	3 962 000,00	-19 348,00
+	Σ	26100	Institusjonslokale	745 815,09	712 331,12	-33 483,97
+	Σ	26110	Drift og vedlikehald institusjonslo...	73 700,53	0,00	-73 700,53
+	Σ	26550	Drift og vedlikehald/kom. disp. bus...	-176 269,07	15 484,00	191 753,07
Σ				67 754 477,31	64 725 386,99	-3 029 090,33

Komentarer til avvik :

12010 Administrativ leing

Forbruk som forventet.

23400 Aktivisering / støttetjenester eldre og funksjonshemma

Meirforbruk skuldast meir bruk av sjukevikar og anna vikar som

23401 Matservering / matombering – eigen bustad

Tenesta går i balanse, betaling for tenester er ført på feil konto.

23402 Tryggleiksalarmar

Tryggleiksalarmer er sjølvfinansierende; utan utgifter for kommunen. Ein har gått litt i pluss pga litt større innbetaling enn reell kostnad.

23410 Avlasting, støttekontakt, ferietilbud

Mindreforbruk skuldast manglande sosialkonsulent i 3 månadar, pluss reduksjon i stilling delar av året. Har for øvrig hatt meir utbetaling til støttekontaktar.

23420 Aktivitetssenter for funksjonshemma

Mindreforbruk skuldast stilling som har stått ledig og mindre brukarar i periodar. Personale har og vore flytta til andre tenester i periodar.

23450 Transportteneste

Teneste som skal gå i null; dette er midlar som vi får tilført frå fylkeskommunen.

24160 Fysioterapi

Mindreforbruk skuldast at 1 fysioterapeut var i fødselspermisjon 2. halvår.

25300 Pleie, omsorg, hjelp og rehabilitering i institusjon

Meirforbruk skuldast overbelegg ved institusjonen, det er knytt opptil auka bruk av personalressursar og løn.

25310 Betjening av hjelp i avlastningsbustad

Meirforbruk skuldast lønsutgifter i samband med avlastning.

25400 Kjerneteneste knytta til pleie og omsorg i heimen og bufellesskap

Meirforbruk skuldast auka utgifter til ressurskrevjande brukarar og auka bruk av personale i bufellesskap og heimetenesta. Dette har og samanheng til overbelegg ved Askvollheimen.

25410 Hjelp i avlastningsbustad

Meirforbruk skuldast auka bruk av personalressursar og reisekostnadar/kurs.

25460 Omsorgsløn

Forbruk litt mindre einn forventa pga liten reduksjon av stilling.

25500 Medfinansiering av somatiske pasientar

Tenesta viser eit relativt lite meirforbruk. Ein har ikkje hatt utskrivingsklare pas. liggande på sjukehus, som vi har betalt «straffeavgift» på (2 stk registrert pga feil). Det er likevel ein klar tendens at vi forbrukar meir av spesialisttenester einn tidlegare.

26100 Institusjonslokale

Meirforbruk skuldast løn til vikarar og auka bruk av reingjeringsmateriell.

26110 Drift og vedlikehald av institusjonslokale

Meirforbruk skuldast naudsynte reparasjonar ved Askvollheimen

26550 Drift og vedlikehald av kom. disp. bustader

Meirinntekter som er feilført, skulle vore på anna teneste. Denne tenesta vart overført til Bygg og eigedom etter 1. halvår 2012.

Meirforbruk innan omsorg for 2013 har 2 hovudårsaker :

Ressurskrevjande brukarar :

Askvoll kommune hadde i 2013 til saman 13, 253 mill. kr i dokumenterte utgifter som gjev grunnlag for refusjon. Det vert rapportert inn 12, 677 mill. kr som nettoutgift. Forventa refusjon er om lag 6 mill. kr. Samla sett er utgiftene til ressurskrevjande brukarar på over 15 mill. kr, men det er fleire brukarar som vi ikkje får refusjon for. Dette pga at dei ikkje kjem over innslagspunktet for refusjon.

Overbelegg ved Askvollheimen :

For heile 2013 har det vore eit stort overbelegg ved Askvollheimen. Ein har i snitt hatt ca 5 til 7 pasientar meir enn dei faste 49 plassane ved Askvollheimen. Dette har ført til store utlegg til vikarar, ein har i periodar måtte bruke opptil 3 ekstravakter dagleg i tillegg til dei fast tilsette. Dette har vore heilt naudsynt for å kunne gje pasientane eit forsvarleg tilbod.

Årsmelding 2. halvår 2013, seksjon helse, ansvar 410.

Fordeling i rekneskapen (budsjett i parantes)

10020 Ungdomsråd	17 500,-	(21 500,-)
23100 Aktivitetstilbod for barn og unge	1 857,-	(104 466,-)
23110 Ungdomssatsing	10 000,-	(10 000,-)
23140 Ungdommens kulturmonstring	6 700,-	(15 000,-)
23200 Førebygging, helsestasjon/skule	172,-	(3 150,-)
23210 Helsestasjon/skulehelseteneste	588 000	(610 230,-)
23230 Jordmorteneste	119 823,-	(160 572,-)
23301 Folkehelsekoordinator		
23310 Miljøretta helsevern	115 444,-	(114 838,-)
23460 Frivilligheits-/nærmiljøsentral	144 820,-	(123 371,-)
24110 Legekantor	1 925 381,-	(1 726 431,-)
24110 Helsehus	227 364	(242 334,-)
24150 Medisinsk naudmeldetenes	399 098,-	(455 510,-)
24160 Fysioterapi	888 802,-	(865 282,-)
25400 Psykiatrisk sjukepleieteneste	707 474,-	(633 100,-)

Rekneskapen for 2. halvår 2013 viser at seksjon helse har hatt eit overforbruk på kr. 66 654,-

Ungdomsråd, ungdomssatsing og Ungdommens kulturmonstring ligg under ansvar 410 i rekneskapen, men høyrde til under anna ansvarsområde.

Budsjett for 23301, Folkehelsekoordinator var dette halvåret delt på 23210 Helsestasjon (lønn) og 23100 Aktivitetstilbod for barn og unge (driftsutgifter og -inntekter). Under Folkehelsekoordinator var det kun ført eit prosjekt som no er avslutta.

Fleire av deltenestene som vart lagt under seksjon helse hadde ikkje budsjettpostar for driftsutgifter, medan utgiftene vart ført her.

Overforbruk på 24110, legeteneste: Det vart noko ekstrakostnad med å ha vikarlege frå legevikarbyrå. I tillegg vart inntekter (turnuslege og utstyr) ca. 30 000,- mindre enn budsjettert.

Overforbruk på 24160, fysioterapi, skuldast i hovudsak at det var budsjettert med fastlønstilskot for to fysioterapeutar. Vi fekk berre eit tilskot då eine fysioterapeuten var ute i permisjon.

Overforbruk på 25400, psykiatrisk sjukepleieteneste skuldast i hovudsak ekstra lønnskostnader som ikkje var budsjettert (faste tillegg og overtidsløn).

Ytterlegare kommentarar vil føreligge i årsrapporten for 2013.

Stein Helle

Kommunalsjef helse og omsorg

5.7 Felles landbrukskontor Askvoll og Fjaler – ansvar 510

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-2 412 281	-2 516 438	-2 280 190
Utgifter	4 114 093	4 470 418	4 141 898
Sum landbruksforvaltninga	1 701 812	1 953 980	1 861 708

Reknskapen for 2013 syner ei innsparing i høve til budsjett på kr 252.168.

Inntekter

Aktiviteten ved landbruksforvaltninga har vore større planlagt, noko som har resultert i at gebyr på lovsaker og planer blei større enn budsjettet.

Stimuleringstilskotet til veterinær for å dekke delar av kommunen sine kostnadane blei større enn budsjettet.

Utgifter

Lønsutgiftene er blitt redusert på grunn av permisjonar/vakante stillingar.

Innkjøpsstoppen har vore lojalt oppfylt og som har ført til innsparingar.

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.

Geir Grytøyra
Kommunalsjef landbruk

5.8 Teknisk avdeling – ansvar 640

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-11 928 129	-10 392 347	-6 838 987
Utgifter	18 230 959	16 276 551	11 381 976
Sum teknisk drift	6 302 830	5 884 204	4 542 989

Gjennomgang mht. poster der avvik er over kr. 100.000,- med kommentar.

TENESTEOMRÅDE:	AVVIK	KOMMENTAR.
Drift skulelokale:	151 334,-	Midlar igjen. Utgift til del av omfordeling 19010 mangler.
Kommunal veg:	322 448,-	Midlar igjen. Redusert utgifter til grus m.m
Veglys:	175 949,-	Meirforbruk. Straumutgifter + vedlikehold veglysanlegg.
Brannvern - førebyggjande:	318 946,-	Meirforbruk reelt ca. 225.000. 95.000 høyrer til anna drift.
Vatn:	300 000,-	Meirforbruk - Sjølvkostområde
Avlaup:	360 000,-	Meirforbruk - Sjølvkostområde
Adm.leiing.	232 255,-	Midlar igjen.
Andre tenester 640:	30 233,-	Midlar igjen
SAMLA RESULTAT:	418 625,-	Meirforbruk.

Disponible midlar 2013: 5 884 204

Brukte midlar 2013: 6 302 829

- Meirforbruk: 418 625

Vurderingar:

- Drift skulelokale. Del av omfordelingskostnader på 19010 høyrer til dette området.
- Kommunal veg – Stikkord er mild vinter og sparing på sommarvedlikehold.
- Veglys. Kabel og reperasjon i Bulandet utgjere stor del av samla meirforbuket.
- Brannvern har ein meirforbruk – ca. 95.000 av meirforbruk høyrer mest til veg.
- Andre utgifter i samband med sjølvkost som ikkje framgår av budsjettområdet vatn og avlaup (eks.vis kapitalkostnader). Det vert vist til note i rekneskapet knytt til sjølvkostområde vatn og avlaup.
- Administrasjon leiing – Samanheng med med kostnader knytt mot VA-området.

Tertialrapport rekneskapsrapport pr. 31.08.13:

Samla mål er vert å halde driftsbudsjett for dei ulike tenestene jf. budsjettamme i 2013. VA- området må sjåast i samband med samla oppsett for sjølvkostvurdering.

Område med meirforbruk ovanfor vil bli forklart nærmare i kommande årsrapport.

Per Jan Ryland
Teknisk sjef

5.9 Bygg og eigedomsavdelinga-ansvar 660

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-9 358 478	-9 276 650	-4 682 536
Utgifter	10 094 572	10 400 083	3 733 967
Sum bygge og eigedomsavd.	736 094	1 123 433	-948 569

Generelt: I budsjettjusteringa juni 2013 vart lagt fram ei innsparing på Bygg-og eigedomsavdelinga på kr 468.000 frå driftsbudsjettet som bidrag til å dekke underskotet i 2012. Dette gjorde at ein fekk utført vesentlig mindre vedlikehald på dei kommunale eigedommane våre enn det som var budsjettet med. I tillegg vart det innført innkjøpsstopp ifrå juni 2013.

Rekneskapet 2013 viser eit underforbruk på kr 387 339, som i hovudsak skuldast manglande utbetaling til konsulenthjelp ved utarbeiding av arealdelen av kommuneplanen.

Teneste 22120-220 Drift og vedlikehald av skular og barnehagar

Straumutgiftene gjekk opp med kr 100.000,- frå 2012. Grunna innkjøpsstopp vart det utført mindre vedlikehald enn planlagt. Totalt sett eit underforbruk på om lag 80.000,-.

Teneste 26110-550 Drift og vedlikehald av institusjonslokaler og komm.bustadar

Ikkje avvik frå budsjett.

Teneste 30100 Plansaker

Då arbeidet med arealdelen av Kommuneplanen strekker seg utover 2013, har ein ikkje motteke samtlege fakturarar frå konsulent. Her manglar utbetaling for omlag kr 400.000,-

Teneste 30200 Byggesakshandsaming og seksjonering

Avvik på kr 60.000,- i overforbruk. Skuldast mindre gebyrinntekter enn budsjettet.

Teneste 30300 Kart og oppmåling

Ikkje avvik frå budsjett.

Elles mindre avvik på tenestene.

Konklusjon: Underforbruket skyldast i hovudsak manglande utbetaling til konsulent for utarbeiding av arealdelen av Kommuneplanen.

Helge Follevåg
Bygg- og eigedomsjef

5.9 Finansielle føremål – ansvar 900

	Rekneskap 2013	Rev. Budsjett 2013	Rekneskap 2012
Inntekter	-185 404 020	-183 831 000	-184 455 710
Utgifter	20 470 590	20 621 000	22 375 207
Sum finansielle føremål	-164 933 430	-163 210 000	-162 080 503

Teneste 18000 Diverse fellesutgifter

Iflg. KOSTRA skal KLP, bruk av premiefond først på teneste 18000, Askvoll kommune har valt å føre dette samla under ansvar 900. Budsjettet er endra tilsvarende da desse kostnadane er ein del av total utgiftsføringa av pensjon.

Teneste 28320 Tilskot og formidlingslån til Husbanken

Som fylgje av ny avtale med Sparebanken Sogn og Fjordane, som forvaltar etableringslåna til Askvoll kommune, må vi no betale for tenesta dei utfører. For 2013 utgjorde dette kr. 13 600,- som ikkje var budsjetttert. I tillegg er det betalt kr. 64 019,- meir i renteutgifter til Husbanken enn vi har fått inn i renteinntekter på etableringslån.

Teneste 80000 skatt på inntekter formue/84000 statleg rammetilskot

Skatteinntekter og rammetilskot vart samla kr. 340 753,- meir i inntekt enn budsjetttert. Kommunen har i budsjett og budsjettendringar i 2013 følgd dei prognosane som kjem frå KS.

Teneste 87000 renter/utbytte og lån

Renteutgiftene vart 3 932,- høgare enn budsjetttert.

Renteinntektene kr. 371 497,- lågare enn budsjetttert.

Avdragsutgiftene vart kr. 174 8973,- lågare enn budsjetttert. Askvoll kommune har betalt inn avdrag iflg avdragsavtale med bankane i 2013.

Statstilskot/investeringstilskot vart 593 223,- lågare enn budsjetttert, skyldast lav rente da investeringstilskot blir rekna frå flytande rente. Og at ramma for rentekompensasjon for 2013 var oppbrukt da søknaden om utbetaling for rehabilitering Askvoll skule, vart innsendt i desember. Vi får da utbetalt rentekomp første gang i 2014, antall år med utbetaling er uendra.

Teneste 88000 interne finanstransaksjonar

Rekneskapsført kr. 859 850,- mindre enn budsjetttert. Dekning av tidlegare års meirforbruk skulle først her, men da Askvoll kommune gikk med meirforbruk i 2013 måtte denne posten strykast. I tillegg er renteinntekter på næringsfond og viltfond ført som avsetning til bundne fond totalt kr. 55 247,-, dette var ikkje budsjetttert, men er lovpålagt.

Teneste 899000 årets rekneskapsmessige resultat

Meirforbruk for 2013 på kr 1 389 707,- er ført her.

Nina Haugstad
Konstituert økonomisjef

6. SJUKEFRAVÆR

Legemeldt sjukefråvær i Askvoll kommune. I tillegg kjem bruk av eigenmeldingar på ca 1%				
2009	2010	2011	2012	2013
6,9%	6,6%	6,9%	5,7%	7,4%

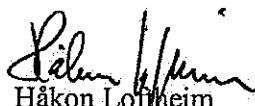
7. LIKESTILLING

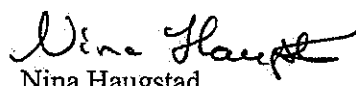
Leiargruppa består av 6 menn og 4 kvinner.

Totalt sett utgjør kvinner om lag 86% av dei tilsette i Askvoll kommune, og arbeider hovedsakleg innanfor tradisjonelle yrke. Talet på menn er lågt på fleire område, og spesielt innan omsorgsyrka.

Kommunen har ikkje sett i verk spesielle tiltak for å betre kjønnsbalansen, men dette er med som eit moment ved fleire tilsetjingar og på andre område der ein har høve til å motverke skeiv kjønnsbalanse.

Askvoll, 31. mars 2013


Håkon Lofheim
-Rådmann-


Nina Haugstad
-Konstituert Økonomisjef-

Til
KRYSS Revisjon
Postboks 487
6802 FØRDE

FULLSTENDIGHEITSERKLÆRING VEDK. ASKVOLL KOMMUNE SIN ÅRSREKNESKAP FOR 2013

Vedlagt oversender vi endelig, fullstendig og avstemt årsrekneskap m/vedlegg for kommunen for driftsåret 2013.

I tilknytning til kommunen si rekneskapsavlegging for 2013 bekrefter vi hermed følgende, etter beste skjønn og overbevisning:

- Etter det vi kjenner til inneholdt årsrekneskapen alle opplysninger om kjende økonomiske forpliktelser av betydning – både påløpne og betinga.
- Vi kjenner ikke til at det ved utgangen av året ligger føre rettslege tvister som kan medføre vesentlige forpliktelser for kommunen utover det som går fram av årsrekneskapen.
- Alle vesentlige garantiforpliktelser for kommunen ved utgangen av rekneskapsåret er medteke i oversikta over garantiforpliktelser pr. 31.12.
- Så langt administrasjonen kjenner til har kommunen eigedommsrett til alle eigendelar oppført i balansen. Eigendelane var i kommunen si varetekt pr. 31.12. og var ikke stilla som sikkerheit utover det som går fram av årsrekneskapen.
- Vi kjenner ikke til at kommunen har brote avtaler eller offentlege påbod på ein måte som kan påføre kommunen vesentlige økonomiske forpliktelser.
- Vi kjenner ikke til at det er inntruffe hendingar etter utløpet av rekneskapsåret av vesentleg betydning for årsrekneskapen, utover det som framgår av dette.
- Vi har ikke opplysningar om mislegheiter eller andre uregelmessigheiter av vesentleg betydning for årsrekneskapen som ikke er kome til uttrykk i dette.
- Vi er kjende med vårt ansvar for å iverksette hensiktsmessige rekneskapsrutiner og kontrolltiltak for å forhindre og å avdekke mislegheiter og feil.
- Vi meiner at i den grad revisor har avdekka feil og manglar i årsrekneskapen som ikke seinare er retta opp, dreier dette seg om forhold som både einskildvis og samla er uvesentlege for årsrekneskapen som heilheit.
- Vi har gjeve revisor opplysningar om alle viktige fakta vedkomande eventuelle mislegheiter eller mistankar om mislegheiter som kommuneleiinga er kjend med og som kan ha påverka kommunen.

- Vi har gjeve revisor opplysningar om resultata av våre vurderinger av risikoen for at rekneskapen kan innehalde vesentleg feilinformasjon som følge av misligheiter.

Askvoll den 26.03.2014


Håkon Loftheim
Rådmann


Nina Haugstad
Konstituert økonomisjef

Noteoversikt:

Note 0

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS nr. 6)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Askvoll kommune har kun tatt med dei obligatoriske notene som er aktuelle for kommunen. SEKOM og KRYSS Revisjon er selvstendige selskap og leverer egne rekneskap. SYS IKT har Førde kommune som vertskommune.

Note 1 Endring i arbeidskapital (FKR § 5 nr. 1)

Tal i 1000 kroner

Balanseregnskapet :	31.12.2013	31.12.2012	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 57 086	kr 54 215	
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 36 055	kr 36 988	
Arbeidskapital	kr 21 031	kr 17 227	kr 3 804

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter	kr 237 975	
Inntekter	kr 4 163	
Innbet. ved eksterne	kr 15 839	
Sum anskaffelse av	kr 257 977	kr 257 977

Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	kr 226 095	
Utgifter	kr 13 631	
Utbetalinger ved	kr 15 444	
Sum anvendelse av	kr 255 170	kr 255 170

Anskaffelse - anvendelse av midler	kr 2 807
---	-----------------

Endring ubrukte lånemidler (økning)	kr 997
Endring arbeidskapital i drifts-og inv	kr 3 804

Endring arbeidskapital	kr 3 804
Differanse (forklares)	kr -

Forklaring til differanse i arb.kapital

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen over de neste 10 årene.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger (§13-5):	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	5,00 %	4,35 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,87 %	2,87 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,87 %	2,87 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tall i hele tusen)

Pensjonskostnad (F § 13-1, C)	2013	2012
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	14 949	13 184
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 471	12 493
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 535	-11 301
Administrasjonskostnader	821	685
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	16 706	15 061
Betalt premie i året	17 770	19 950
Årets premieavvik	-1 064	-4 889

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser, akkumulert premieavvik (F § 13-1, E)

	2013		2012	
	Arb.giveravg.		Arb.giveravg.	
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	323 925	7 643	289 632	5 149
Pensjonsmidler pr. 31.12.	251 819		0	
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.	72 106	7 643	289 632	5 149
Årets premieavvik	1 064	113	4 889	518
Sum premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	10 682	1 095	6 465	648
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 160	-123	-672	-71
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	10 586	1 085	10 682	1 095

Estimatavvik og planendringer

	2013		2012	
	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser	Pensjons- midler	Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik 31.12. dette år	-230 577	303 748	215 401	290 513
Virkningen av planendr. etter § 13-3 bokstav C	-9 403	16 356	-11 563	882

Note 3 Kommunens garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2012	2013	
Alarmsentralen i Sogn og Fjordane.		kr 1 500	kr -	25.01.2013
Stongfjorden Grendahus		kr 129 676	kr 88 676	01.06.2016

Sum garantiansvar		kr 131 176	kr 88 676	
--------------------------	--	-------------------	------------------	--

Note 4 Aksjer og andeler i varig eie (FKR § 5 nr. 5)

Selskapets navn	Eierande i selskape t	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi	Balanseført verdi
			31.12.2012	31.12.2013
Visit Fjordkysten			kr 37 000	kr 37 000
Lutelandet utvikling		kr -	kr 90 000	kr 90 000
Firda produkter			kr 1	kr 1
Firda billag	5,69 %		kr 569 000	kr 569 000
Kystvegen Måløy-Florø AS			kr 25 000	kr 25 000
Sogn og Fj.bustadbyggelag			kr 1	kr 1
Hauglandsenteret AS			kr 1	kr 1
Bulandet eigedom	40,56 %		kr 2 000 000	kr 2 000 000
SFE			kr 19 400 000	kr 19 400 000
Biblioteksentralen			kr 1	kr 1
Norsk sjøfuglsenter			kr 50 000	kr 50 000
Eigenkapitalinnskott KLP			kr 4 850 253	kr 5 359 156
Sum		kr -	kr 27 021 257	kr 27 530 160

Note 5

Tall i 1000 kroner

Regnskap 2013

Regnskap 2012

DISPOSISJONSFOND

Disposisjonsfond pr. 1.1	0	
Avsatt til driftsregnskapet	0	
Forbruk på investeringsregnskapet	0	0
Forbruk på driftsregnskapet	0	
Disposisjonsfond pr. 31.12	0	0

UBUNDNE INVESTERINGSFOND

Ubundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 903	255
Bruk av ubundne investeringsfond	-89	-255
Ubundne investeringsfond pr.31.12	2 814	0

BUNDNE INVESTERINGSFOND

Bundne investeringsfond pr. 1.1	1 620	1 603
Avsatt til bundne investeringsfond	445	22
Bruk av bundne investeringsfond	-60	-5
Bundne investeringsfond pr. 31.12	2 005	1 620

BUNDNE DRIFTSFOND

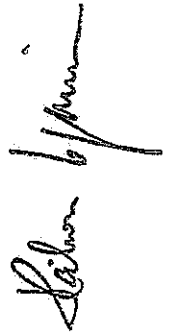
Bundet driftsfond pr. 1.1	8 682	8 397
Avsatt i driftsregnskapet	2 183	1 781
Bruk i driftsregnskapet	-1 185	-1 238
Bruk av bund driftsfond i investeringsrekneskapen	0	-258
Bundet driftsfond pr. 31.12	9 680	8 682

Note 6 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)		
	DEBIT	KREDIT
		18 493 728
Debetposter i året:		
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	2 235 777	13 611 805
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 951 611	1 219 087
	0	
Salg aksjer/andeler	0	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0	0
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0	508 903
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	64 851	168 612
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	1 230 097	970 000
Avskrivning på utlån - driftsregnskapet	0	8 431 219
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0	
Bruk av lånemidler	12 813 188	
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	35 294 094	0
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	0	24 854 504
Urealisert kurstap utenlandslån	0	0
Balance 31.12 (kapital)	7 668 240	
	68 257 858	68 257 858

Revisor

Rådmann

Konstituert økonomisjef




Note 7

Spesifikasjon av vesentlege postar i rekneskapen:

syner oversikt over balansekonto 21375002 (manuelle kundekrav) pr. 31.12.13

Forsikring ansvar 2014	194 846
Betalt 2014, gjeld 2013	71 752
Sogn og Fjordane Fylkeskommune/omstilling	1 407 117
Omstilling , diverse krav	61 172
Lærlingtilskudd 2013	54 414
Inntektsutjevning 2013	3 524 870
Kystarven , ref. stiprosjekt 2013	60 000
Tilskot fysioterapi 01.07-31.12.13	89 040
Laf - ref fra Fjaler Kommune 2013	198 352
Ordførarkjede/Askvoll næringsutvikling	53 250
Refusjon Førde Kommune	150 000
Ressurskrevjande brukara	5 900 000
Kystarven, prosjektleiing	35 167
Skatt desember 2013	248 772
veiledning allmennleger, statens autorisasjor	56 400
PPT/Fjaler kommune 2013	138 787
Gruppeliv 2014	230 090
Bostøtte desember 2013	2 176
3 Forsikringssaker	297 407
Turnuslege 2. halvår 2013	120 000
Bufetat 4 kvartal 2013	41 116
Tilgode barnevern/Fjaler kommune 2013	228 872
Etableringslån/startlån desember 2013	52 664
	13 216 265

Askvoll kommune har eit omtvista krav frå ein annan kommune på kr. 490 000,-
Dette kravet er ikkje utgiftsført i rekneskapen for 2013.

Note 08 Anleggsmidler

	EDB- utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	VAR, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelses kost 01.01	8 152 375	5 355 945	27 896 439	161 601 184	110 703 308	10 294 912	324 004 163
Årets tilgang	1 108 687	682 919	6 901 085	787 727	11 959 594		21 440 012
Årets avgang				-476 026		-408 786	-884 812
Anskaffelse skost 31.12	9 261 062	6 038 864	34 797 524	161 912 885	122 662 902	9 886 126	344 559 363
Akk avskrivninger 31.12	7 715 014	2 946 949	20 529 484	86 013 512	34 919 542		152 124 501
Netto akk. og rev. nedskrivning er Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	7 715 014	2 946 949	20 529 484	86 013 512	34 919 542		152 124 501
Bokført verdi pr. 31.12	1 546 048	3 091 915	14 268 040	75 899 373	87 743 360		182 548 736
Årets avskrivninger	698 404	514 278	1 390 866	3 935 781	2 412 282		8 951 611
Årets nedskrivning er							0
Årets reverserte nedskrivning er							0
Tap ved salg av anleggsmidle r							0
Gevinst ved salg av anleggsmidle r							0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivnings plan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 9 Pågående prosjekt 2012

Prosjekt	Vedtatt kostnads- ramme	Regnskaps- ført tidligere år	Regnskaps- ført i år	Årets budsjett	Sum regnskaps- ført	Gjenstår av kostnads- ramme
Prosj. 1014 - Helsehuset 2 etasje	4 788 250	973 285	579 601	2 500 000	1 552 886	3 235 364
Prosj. 1380 - Administrasjonslokale	17 385 055	17 953 746	0	0	17 953 746	-568 691
Prosj. 1480 - Askvoll skule	19 343 798	19 978 377	3 469	0	19 981 846	-638 048
Prosj. 1481 - Askvoll skule-trinn 2	29 500 000	130 381	1 193 750	6 000 000	1 324 131	28 175 869
Prosj. 1630 - Telefonsentral	250 000	155 144	0	0	155 144	94 856
Prosj. 1640 - Loftheimsveien	2 421 211	2 627 954	32 967	0	2 660 921	-239 710
Prosj. 1770 - Avløpsledning Presteelva		595 894	0	0	595 894	
Prosj. 1800 - Kvammen vassverk	4 000 000	4 493 296	0	0	4 493 296	-493 296
Prosj. 1910 - Stongfjorden kapell	250 000	206 617	0	0	206 617	43 383
Prosj. 1940 - Kyllaren	830 000	1 598 128	0	0	1 598 128	-768 128
Prosj. 2010 - Kart	600 000	273 553	0	0	273 553	326 447
Prosj. 2040 - Fiberlinje Meieri-Rådhus	200 000	97 959	141 374	0	239 333	-39 333
Prosj. 2060 - Opparb. komm. kaiområde	1 500 000	1 343 784	0	0	1 343 784	156 216
Prosj. 2061 - Sørvestpassasjen	500 000	16 237	420 937	0	437 174	62 826
Prosj. 2090 - Sauesund Bustadfelt	618 000	857 982	87 500	0	945 482	-327 482
Prosj. 2100 - Agresso oppdatering	447 000	546 320	218 788		765 108	-318 108
Prosj. 2101 - Uteområde Røverompa bhg	300 000	278 353	32 794	0	311 147	-11 147
Prosj. 2102 - Vegar (fast dekke)	2 000 000	1 049 325	903 234	0	1 952 559	47 441
Prosj. 1023 - Vegar 2013	0	0	81 870	0	81 870	-81 870
Prosj. 1026 - Asfaltering 2013	1 500 000	0	1 473 066	1 500 000	1 473 066	26 934
Prosj. 2103 - Tilrettelegg. funskj.hemma	1 560 000	1 338 744	61 226	60 000	1 399 970	160 030
Prosj. 2104 - Opprusting kyrkjekontoret	325 000	457 728	0	0	457 728	-132 728
Prosj. 2106 - Deltidsreform brannvesen	1 200 000	0	0	200 000	0	1 200 000
Prosj. 1951 - Røykdukkarutstyr	100 000	0	0	100 000	0	100 000
Prosj. 2110 - Bulandet vassverk	3 800 000	4 821 101	11 244	0	4 832 345	-1 032 345
Prosj. 1952 - Grøntområdet/klippar	250 000	0	250 374	250 000	250 374	-374
Prosj. 1012 - Nipa barnehage-uteområde	170 000	131 041	0	0	131 041	38 959
Prosj. 1021- Nipa barnehage , tilbygg	1 700 000	0	4 519	1 700 000	4 519	1 695 481
Prosj. 1013 - Holmedal barneh/ventilasjon	280 000	0	137 000	0	137 000	143 000
Prosj. 1022 - Holmedal barneh/uteområde	150 000	0	84 081	150 000	84 081	65 919
Prosj. 1016- Ventilasjon Askvollheimen	250 000	0	375 000	0	375 000	-125 000
Prosj. 1017- Prosj.t. utvi. Askvollheimen	250 000	48 409	79 668	250 000	128 077	121 923
Prosj. 1953- Gateadresse Askvoll	250 000	0	780	250 000	780	249 220
Prosj. 1018- Komtek	300 000	0	275 000	0	275 000	25 000
Prosj. 1020- Mobilutb. Skorvem-Rivedal	2 150 000	258 166	0	0	258 166	1 891 834
Prosj. 1030- Asfaltering Bulandet skule	160 000	202 307	0	0	202 307	-42 307
Prosj. 1470- Kvammen kapell	150 000	196 312	107 188	0	303 500	-153 500
Prosj. 1623- Askvoll kyrkje	5 050 000	0	5 044 627		5 044 627	5 373
Prosj. 1624- Vilnes kyrkjegard (tilkomsveg	150 000	0	0	150 000	0	150 000
Prosj. 1680- Overvåkingutstyr (VAR)		109 424	0	0	109 424	
Prosj. 1841- Politikaerportalen	227 000	188 880	40 460	0	229 340	-2 340
Prosj. 1842- Office 2010/Acos	225 000	248 814	0	0	248 814	-23 814
Prosj. 1900- Gjelsvik skule/vassverk	654 862	796 629	2 478	0	799 107	-144 245
Prosj. 2001- Reinhaldsmaskiner	460 000	480 611	0	0	480 611	-20 611
Prosj. 1571- Elektron. kvalitetssikringssyst	500 000	0	0	500 000	0	500 000
Prosj. 2022- Rehab. Vassledn. Holmedal		307 890	26 452		334 342	
Prosj. 1031- Ny vassledning over Askvik		0	1 147 278		1 147 278	
Prosj. 1032- Utbedr. kloakk askvoll sentrum		0	278 544		278 544	
Prosj. 1282- Breiband Hellestrand	1 600 000	0	0	1 600 000	0	1 600 000
Prosj. 7000 - KLP	3 540 078	3 162 825	508 903	424 000	3 671 728	-131 650
Prosj. 7030 - Formidling/startlån 2013	2 000 000	0	2 367 095	0	2 367 095	-367 095
	113 885 254	65 925 216	15 971 267	15 634 000	81 896 483	34 454 253

Ubrukte lånemidler VAR- sektoren pr. 31.12.2013 er kr. 1 186 380,-

Note 10 Langsiktig gjeld og avdrag

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å :

Beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	kr	7 075 127,00
Kapitalslit på lånefinansierte anleggsmidler	kr	7 362 981,00
Avvik (*1)	kr	-287 854,00

*1 Et positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder : 31.12.2012	31.12.2013
Vann - og avløpssektoren	11 119 444 15 429 313
Lån til kirkelige formål	6 033 451 6 610 446
Startlån og formidlingslån	13 436 960 14 039 865
Ubrukte lånemidler	9 701 282 10 698 094
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	158 528 112 157 420 285
Kommunens totalte langsiktige gjeld	198 819 249 204 198 003

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2013	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	kr 90 044 211	3,00 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	kr 114 153 792	2,30 %
	kr 204 198 003	

Note 11 Sjølvkostområder:

	Resultat 2013				Balansen	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Avsetn(+)/bruk av (-) dekningsgradsfond	Dekningsgradsfond pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	998 929	945 960	52 969	105,60 %	0	0
Vann	4 155 590	3 839 496	316 094	108,23 %	316 094	985 790
Avløp	1 653 354	1 425 526	227 828	115,98 %	227 828	1 529 411
Feiling	483 562	1 012 250	-528 688	47,77 %	0	0
Oppmåling	572 645	798 186	-225 541	71,74 %	0	0
Byggesak	385 549	538 333	-152 784	71,62 %	0	0
SFO	565 399	1 103 284	-537 885	51,25 %	0	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende sjølvkostområde. Fonda må brukast innan ein 3-5 års periode.

Note 12 Antall årsverk og ytelsar til ledande personar og revisor

Årsverk

Antall årsverk i kommunen i regnskapsåret var ca. 252

Ytelser til ledende personer	2013	2012
Rådmann	kr 752 000	kr 752 000
Ordfører	kr 711 100	kr 689 800

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Kryssrevisjon. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 526 718,-. Revisjonen omfatter rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og attestasjonsoppdrag.

Økonomisk oversikt - Drift			
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Rev. budsjett 2013	Regnskap 2012
DRIFTSINNTEKTER			
Brukarbetaling	-8 906	-8 868	-8 639
Andre salgs- og leigeinntekter	-20 756	-20 103	-19 488
Overføringer med krav til motytelsar	-29 630	-22 983	-25 344
Rammebilskot frå staten	-114 735	-115 655	-109 352
Andre statlege overf.	-3 363	-3 370	-4 321
Andre overføringer	-2 782	-1 150	-2 640
Skatt på inntekt og formue	-57 611	-56 350	-55 460
Eigedomsskatt	0	0	0
Andre direkte og indirekte skattar	-193	0	-193
Sum driftsinntekter	-237 975	-228 479	-225 437
DRIFTSUTGIFTER			
Lønsutgifter	132 236	128 755	128 967
Sosialekostnader	30 466	31 473	28 024
Kjøp som inngår i kommunal prod.	28 110	26 182	32 369
Kjøp som erstattar eigen prod.	18 270	16 240	18 768
Overføringer	17 440	12 458	15 710
Avskrivingar	8 952	8 400	8 831
Fordeelte utgifter	-426	-553	-2 975
Sum driftsutgifter	235 047	222 955	229 694
Brutto driftsresultat	-2 928	-5 524	4 256
EKSTERNE FINANSINNTEKTER			
Renteinntekter og utbytte	-1 711	-1 800	-1 647
Gevinst Finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-65	-30	-76
Sum eksterne finansinntekter	-1 775	-1 830	-1 723
EKSTERNE FINANSUTGIFTER			
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	5 324	5 000	6 108
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdragsutgifter	7 075	7 250	6 919
Utlån	169	100	78
Sum eksterne finansutgifter	12 568	12 350	13 105
Resultat eksterne finanstransaksjoner	10 792	10 520	11 382
Motpost avskrivingar	-8 952	-8 400	-8 831
Netto driftsresultat	-1 087	-3 404	6 808
BRUK AV AVSETNINGER			
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindre forb	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-3 132
Bruk av bundne fond	-1 185	-1 220	-1 238
Sum bruk av avsetninger	-1 185	-1 220	-4 371
AVSETNINGER			
Overføring til investeringsrekneskap	1 737	2 724	740
Dekning av tidlegare års rekneskapsmessig meirforbruk	0	1 000	0
Avsetning disposisjonsfond	0	0	0
Avsetning til bundne driftsfond	1 925	900	1 781
Sum avsetninger	3 662	4 624	2 521
Regnskapsmessig meirforbruk	1 390	0	4 958

Økonomisk oversikt - Investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
INNTEKTER			
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-3 156	0	-360
Andre salsinntekter	0	0	0
Overføringer med krav til motytting	-1 008	-1 100	-70
Stattege overføringer	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0
Rentelinntekter, utbytte og elgaruttak	-21	0	-22
Sum inntekter	-4 184	-1 100	-452
UTGIFTER			
Lønsutgifter	67	0	25
Sosiale utgifter	7	0	3
Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunal egenproduksjon	11 321	15 210	6 656
Kjøp av tenester som erstatter kommunal egenproduksjon	65	0	39
Overføringer	2 171	0	1 216
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0
Sum utgifter	13 631	15 210	7 940
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER			
Avdragsutgifter	1 397	0	788
Utlån	970	0	2 724
Kjøp av aksjer og andeler	509	424	496
Dekking av tidligere års udekket	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	2 903	0	255
Avsetninger til bundne investeringsfond	703	0	22
Sum finansieringstransaksjoner	6 482	424	4 285
Finansierungsbehov	15 929	14 534	11 772
FINANSIERING			
Bruk av lån	-12 813	-11 810	-9 875
Mottatte avdrag på utlån	-1 230	0	-625
Salg av aksjer og andeler	0	0	0
Overføringer fra driftsrekneskap	-1 737	-2 724	-740
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-15
Bruk av bundne driftsfond	-90	0	-255
Bruk av ubundne investeringsfond	-59	0	-263
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
Sum finansiering	-15 929	-14 534	-11 772
Udekket / Udisponert	0	0	0

Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Regnskap 2012
EIENDELER		
A. ANLEGGSMIDLER		
Faste eiendommer og anlegg	233 872	229 804
Utstyr, maskiner og transportmidler	5 647	5 871
Pensjonsmidler	251 819	226 964
Utlån	13 383	13 539
Aksjer og andeler	27 530	27 021
Sum anleggsmidler	532 051	503 200
B. OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringer	19 420	21 045
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	22 588	18 321
Premieavvik	15 078	14 850
Sum omløpsmidler	57 086	54 216
Sum eiendeler	589 136	557 416
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	0	0
Bundne driftsfond	-9 680	-8 682
Ubundne investeringsfond	-2 814	0
Bundne investeringsfond	-2 005	-1 620
Endring i regnskapsprinsipp drift (AK)	-1 496	-1 496
Endring i regnskapsprinsipp kapital (AK)	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0
Regnskapsmessig meirforbruk	6 347	4 958
Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	-7 668	-18 494
Sum egenkapital	-17 316	-25 334
D. GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelse	-331 568	-296 274
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	-204 198	-198 819
Sum langsiktig gjeld	-535 766	-495 093
KORTSIKTIG GJELD		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-32 648	-33 916
Premieavvik	-3 406	-3 072
Sum kortsiktig gjeld	-36 055	-36 988
Sum egenkapital og gjeld	-589 136	-557 416
MEMORIAKONTI		
Ubrukte lånemidler	10 698	9 701
Motkonto for memoriakontiene	-10 698	-9 701
Sum memoriakonti	0	0

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner

	Regnskap 2013	Rev. budsjett 2013	Regnskap 2012
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER			
Skatt på inntekter og formue	-57 611	-56 350	-55 460
Ordinært rammetilsko	-114 735	-115 655	-109 352
Skatt på eiendom	0	0	0
Andre direkte eller indirekte skatter	-193	0	-193
Andre generelle statstilskot	-3 363	-3 370	-4 321
Sum frie disponible inntekter	-175 902	-175 375	-169 326
FINANSINNTEKTER/UTGIFTER			
Renteinntekter og utbytte	-1 711	-1 800	-1 647
Gevinst finansielle instrument	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	5 324	5 000	6 108
Tap finansielle instrumenter	0	0	0
Avdrag på lån	7 075	7 250	6 919
Netto finansinntekter/-utgifter	10 688	10 450	11 380
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER			
Til dekking av tidlegare års rekneskapsmessig meirforbruk	0	1 000	0
Til ubundne avsetningar	0	0	0
Til bundne avsetningar	1 925	900	1 781
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessig mindreforbruk	0	0	0
Bruk av ubundne avsetningar	0	0	-3 132
Bruk av bundne avsetningar	-1 185	-1 220	-1 238
Netto avsetninger	740	680	-2 589
FORDELING			
Overført til investeringsbudsjettet	1 737	2 724	740
Til fordeling drift	-162 737	-161 521	-159 795
Sum fordelt til drift (frå skjema 1b)	164 126	161 521	164 753
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	1 390	0	4 958

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
FINANSIERINGSBEHOV			
Investeringar i anleggsmidler	14 140	15 634	8 435
Utlån og forskotering	970	0	2 724
Avdrag på lån	1 397	0	788
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0
Avsetningar	3 606	0	277
Årets finansieringsbehov	20 113	15 634	12 224
FINANSIERING			
Bruk av lånemidler	-12 813	-11 810	-9 875
Inntekter frå salg av anleggsmidler	-3 156	0	-360
Tilskot til investeringar	0	0	0
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar	-2 238	-1 100	-695
Andre inntekter	-21	0	-22
Sum ekstern finansiering	-18 227	-12 910	-10 951
Overført frå driftsbudsjettet	-1 737	-2 724	-740
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetningar	-149	0	-534
Sum finansiering	-20 113	-15 634	-12 224
Udekket / Udisponert	0	0	0

Rekneskapsskjema 1B - Driftsrekneskapet

Tal i 1 000 kroner		Rekneskap 2013	Rev. budsjett 2013	Rekneskap 2012
100	Rådmann	14 898	14 885	10 473
200-290	Oppvekst	59 116	59 891	63 446
300	Helse	2 159	2 159	4 577
355	NAV	4 176	4 309	3 428
360	Barnevern	2 937	3 193	2 959
370+410	Helse og omsorg	72 907	69 812	69 927
510	Landbruk	1 702	1 954	1 862
600-620	Teknisk avdeling	0	0	1 815
640	Teknisk drift	6 303	5 884	4 543
660	Bygge og eidendomsavd	736	1 123	-949
Fordelt til driftsrammer		164 934	163 210	162 081
Justert for:				
Generelt statstilskot på rammene(100-660)		1 530	944	2 410
Momskompensasjon fra investeringar(900)		0	0	0
Overføring mva komp til investering(100-660)		-1 228	-2 300	-269
Bruk av/avsett til fond på rammene(100-660)		-675	320	-236
Pensjon (900)		-1 457	-1 453	0
Utbytte ført i rammene		829	800	574
Konsesjonsavgift		193	0	193
Sum fordelt drift of. Skjema 1A		164 126	161 521	164 753
Alle ansvar		Rekneskap 2013	Rev. budsjett 2013	Rekneskap 2012
100	Rådmann	14 898	14 885	10 473
200	Oppvekstsjef	5 586	5 288	5 634
210	Rektor Askvoll skule	17 197	16 976	17 533
211	Rektor Atløy skule	4 482	5 008	4 940
212	Rektor Bulandet skule	6 721	7 220	7 619
213	Rektor Gjelsvik skule	6 104	6 110	6 345
215	Rektor Stongfjorden skule/barnehage	2 552	2 483	3 119
250	Rektor Askvoll kulturskule	738	989	1 006
271	Styrar Røverompa barnehage	5 112	5 200	5 843
272	Styrar Nipa barnehage	2 473	2 418	2 306
273	Styrar Gjelsvik barnehage	2 576	2 528	2 618
274	Styrar Holmedal barnehage	2 190	2 161	2 177
276	Styrar Bulandet barnehage	1 642	1 645	1 737
280	Biblioteksjef	903	1 092	1 164
290	Helsestasjon	840	773	1 405
300	Helse	2 159	2 159	4 577
355	Leiar NAV	4 176	4 309	3 428
360	Leiar Hafs barnevernteneste	2 937	3 193	2 959
370	Omsorgssjef	67 754	64 725	69 927
410	Seksjon Helse	5 153	5 087	
510	Leiar landbruksforvaltning for Askvoll/Fjaler	1 702	1 954	1 862
600	Teknisk sjef	0	0	1 093
620	Drift/kontek. Ansvarsområde	0	0	722
640	Teknisk drift	6 303	5 884	4 543
660	Bygg og eiendomsavdelinga	736	1 123	-949
900	Finansielle føremål	164 934	163 210	162 081

REGNSKAPSSKJEMA 2B

INVESTERINGSREGNSKAPET FORDELT PÅ

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012
Fra regnskapsskjema 2A:			
Investeringer i anleggsmidler	14 140	15 634	8 435
Fordeling på			
Nipa barnehage-uteområde	0	0	131
Holmedal barnehage-varmepumpe/ventilasjon	137	0	0
Helsehuset 2 etasje	580	2 500	973
Askvollheimen-ventilasjon	375	0	0
Prosjektering utviding Askvollheimen	80	250	48
Komtek	275	0	0
Mobilutbygging Skorvemarka-Rivedal	0	0	258
Nipa barnehage, tilbygg	5	1 700	0
Holmedal barnehage, uteområdet	84	150	0
Vegar 2013	82	0	0
Aksjar Kystvegen Måløy-Florø AS	0	0	25
Asfaltering 2013	1 473	1 500	0
Reg.plan veg Holmedal og Værlandet	50	0	0
Asfaltering Bulandet skule	0	0	202
Ny vassledning over Askvika	1 147	0	0
Utbedring kloakk gamle Askvoll sentrum	279	0	0
Breidband Hellestrand	0	1 600	0
Administrasjonslokale	0	0	149
Sal av tomtar	132	0	97
Sal av barnehagen i Værlandet (gnr 60 bnr 81)	0	0	12
Salg av gnr.205/bnr.54 (Holmedal l.b)	0	0	8
Salg kapellanbustad gnr 23. bnr.1, feste 61	123	0	0
Salg lærarbustad Værlandet gnr.60/123	19	0	0
Askvoll Sokneråd (Kvammen kapell)	107	0	196
Askvoll skule - planlegging/rehabilitering	3	0	218
Askvoll skule-byggetrinn 2	1 194	6 000	130
Elektronisk kvalitetssikringssystem	0	500	0
Bulandet kyrkjegard	12	0	0
Askvoll kyrkjegard	44	0	0
Askvoll kyrkje	5 045	0	0
Vilnes kyrkjegard (tilkomstveg, parkering)	0	150	0
Loftheimvegen	33	0	30
Overvåkingsutstyr	0	0	109
Avløpsledning ved Presteelva	0	0	1
Oppgradering pumpestasjon/renseanlegg VA	2	0	0
Kvammen vassverk	0	0	148
AHV-Nyksvatn-Dambruddsbølgeberegning og Flomber	120	0	0
Veglys sauesundet	0	0	104
Politikarportalen	40	0	189
Office 2010/Acos	0	0	249
Gjelsvik skule/vassverk	2	0	142

Askvoll kommune

Stongfjorden kapell	0	0	1
Parkeringsplass Gjeldsvik gravplass	0	0	14
Kyllaren	0	0	1 068
Røykdukkarutstyr	0	100	0
Grøntområdet (klipper/utstyr)	250	250	0
Gateadresse Askvoll	1	250	0
Ledningskartverk VA. samarb.prosj. driftsass.	34	0	30
Reinholdsmaskiner	0	0	481
Kart	0	0	15
Rehabilitering vassledning Holmedal sentrum	26	0	308
Fiberlinje Meieri - Rådhus	141	0	0
Sørvestpassasjen	421	0	5
Utviding av Sauesund Bustadfelt	88	0	314
Agresso oppdatering	219	0	35
Uteområde Røverompa bhg	33	0	68
Vegar (fast dekke)	903	0	67
Tilrettelegging funksjonshemma born	61	60	1 293
Opprustning kyrkjekontor/firdakontor	0	0	206
Deltidsreform brannvesen	0	200	0
EHF-faktura/reiseregning	0	0	28
Bulandet Vassverk	11	0	613
KLP	509	424	471
Sum fordelt	14140	15634	8435

18/14

OPPFØLGINGSLISTE 3 – ASKVOLL KOMMUNE

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Askvoll	19.5.14	18/14	Ja

Vedlegg:

Oppfølgingsliste 3-2014 – Askvoll

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Oppfølgingslista vert teken til orientering.

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing:

Oppfølgingsliste 3-2014 - Askvoll.

Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Askvoll kommune

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport. Saker på siste møte vert ståande som info til etter neste møte i kontrollutvalet.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
020/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	10.12.09		10.12.09 Vedtak KU - Orientering frå adm. - Tertialrapportar - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen - Orientering frå revisor - Kvalitetsrapportar frå revisor.
Sak 03/14 Møteplan 2014 for kontrollutvalet i Askvoll	31.1.2014		Vedtak: Møteplan for kontrollutvalet i Askvoll for 2014 vert godkjent, med følgjande vidare datoar: 10. april, 19. mai, 18. september og 5. desember.
08/14 Godkjenning av innkalling og sakliste	10.4.14		Innkalling og sakliste vart godkjent
09/14 Skriv og meldingar	10.4.14		Deltaking på konferanse i Haugesund: Ole Andreas Myrstad (melder seg på sjølv). Skriv og meldingar vert teke til vitande
10/14 Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Askvoll	10.4.14		Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Askvoll kommune vert godkjent.
11/14 Forvaltningsrevisjonsrapport – innkjøpsfunksjonen – Askvoll kommune	10.4.14		Vedtak KU: 1. Forvaltningsrevisjonsrapporten – Innkjøpsfunksjonen – Askvoll kommune vert teke til orientering. 2. Rådmannen informerer kontrollutvalet seinast på siste møte i 2014 om kva administrasjonen har gjort for å følgje opp funna i forvaltningsrevisjonsrapporten.
12/14 Nettbrett til kontrollutvalet i Askvoll	10.4.14		Vedtak KU: Kontrollutvalet får tildelt nettbrett. Kontrollutvalet får naudsynt opplæring for å ta i bruk nettbrett.
13/14 Oppfølgingsliste 2 – 2014 Askvoll	10.4.14		Oppfølgingsliste 2 – 2014 vert teke til vitande
14/14 Eventuelt	10.4.14		Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.
Oppdatert 11.4.14 ARH			

19/14

EVENTUELT

<i>SEKOM-sekretariat</i>	
Sakshandsamar:	Arnar Helgheim

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Askvoll	19.5.14	19/14	Ja

Vedlegg:

Andre dokument (ikkje lagt ved):

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Kontrollutvalet si handsaming:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing: