

Hyllestad kontrollutval

SEKOM-sekretariat

www.sekom.no | post@sekom.no

NB!

Møtet startar kl 9:00

Møteinnkalling

Møtedato: 05.05.2015
Møtestad: Hyllestad kommunehus, formannskapssalen
Møtetid: **Kl. 09:00**

Innkalling: Faste medlemar i utvalet
Rådmannen i sak 11, 12 og 13
Revisor i sak 11 og 12

Dersom du ikkje kan møte: Meld frå på e-post:

Ø Arnar Helgheim: ah@sekom.no (mobil: 975 81 418)

Varamedlemar møter etter nærare innkalling.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel
009/15	Godkjenning av innkalling og sakliste
010/15	Skriv og meldingar 5.5.15
011/15	Rekneskap 2014 - Solund kommune
012/15	Prosjektrekneskap frå 3 investeringsprosjekt
013/15	Kommunen sitt finansieringsansvar for kyrkja
014/15	Oppfølgingsliste 2 - 2015
015/15	Eventuelt

Med helsing

Håkon S Giil
Leiar

SEKOM-sekretariat

Saksgang Hyllestad kontrollutval	Møtedato 05.05.2015	Saksnr 009/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Arnar Helgheim	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 15/154
---	----------------------	-------------------------------

Godkjenning av innkalling og sakliste

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Innkalling og sakliste vert godkjent.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Hyllestad kontrollutval	Møtedato 05.05.2015	Saksnr 010/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Arnar Helgheim	Arkiv: FE-033, Komnr-1413	Arkivsaknr.: 15/153
---	-------------------------------------	-------------------------------

Skriv og meldingar 5.5.15

Vedlegg:

Nr	Dok.dato	Tittel	Dok.ID
1	18.02.2015	Kontrollrapport 2014 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Hyllestad kommune	15/415
2	27.03.2015	Arbeidsplan 2015 og 2016 for SEKOM-sekretariat	15/398
3	26.03.2015	Årsmelding 2014 - SEKOM-sekretariat	15/624
4	01.04.2015	Vedkomande oppseiing	15/659
5	13.03.2015	Oppstartbrev (Frå KRYSS Revisjon til rådmannen)	15/804
6	25.02.2015	Tenesteanalyse av pleie og omsorg – attendemelding og tiltak (referatsak i kommunestyret)	15/806

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Skriv og meldingar vert tekne til orientering.

Saksutgreiing:

Vedlegget «Vedkomande oppseiing», er unnateke offentleg innsyn med heimel i offentleglova § 23, 1. ledd:

Det kan gjerast unntak frå innsyn for opplysningar når det er påkravd av omsyn til ei forsvarleg gjennomføring av økonomi-, lønns-, eller personalforvaltninga til organet.

Sekretariatet reknar med at det kan vere aktuelt å lukke møtet under handsaming av dette skrivet. I så fall, er det utvalet sjølv som vedtek dette ved å vise kort til innhaldet i dokumentet og heimel for å lukke møtet. Eventuell lukking av møtet skal gå fram av møteboka med kort tilvising til kva tilhøve som ligg til grunn og heimel for vedtaket. Døme på registrering i møteboka:

Bakgrunn for spørsmål om lukking av møtet: Skrivet «Vedkomande oppseiing», inneheld opplysningar om tilhøve kring oppseiing frå arbeidstakar.

Vedtak:

Møtet vert lukka under handsaming av..... Vedtak vert gjort med heimel i kommunelova § 31, 5 og offentleglova § 23, 1.

I samsvar med Hyllestad kommune sine rutinar, vert dokumentet utdelt i møtet.



Skatteetaten

Saksbehandlar
Stian Aardal

Dykkar dato

Vår dato
13.02.2015

Direkte tlf
55578465

Dykkar referanse

Vår referanse
2014/99504

Kommunestyret i Hyllestad kommune
Hyllestad kommunehus
6957 HYLLESTAD

Kontrollrapport 2014 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Hyllestad 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 avgiftsinnkrevjing
- 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
0,9	0,9	0,9

Postadresse
Njøsavegen 2

6863 Leikanger
skatteetaten.no/sendepost

Besøksadresse
Sjå 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 Hyllestad kommune viser per 31. desember 2014 ein skatte- og avgiftsinngang¹ til fordeling mellom skattekreditorane (etter frådrag for avsetjing til margin) på kr 175 963 886 og uteståande restansar² på kr 1 066 487, av dette krav stilla på vent kr 9 987. Skatterekneskapen er avlagt av kommunen sin skatteoppkrevjar 19. januar 2015.

3.2 Innkrevjingsresultat

Vi har gått gjennom innkrevjingsresultata per 31. desember 2014 for Hyllestad 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	3,0	90,5	89,0	98,7	95,6
Arbeidsgjevaravgift 2013	30,3	100,0	99,8	100,0	99,8
Forskotskatt personlege skattytarar 2013	6,1	100,0	99,0	99,7	99,4
Forskotttrekk 2013	69,0	100,0	99,9	100,0	99,9
Forskotskatt upersonlege skattytarar 2013	1,6	100,0	99,8	100,0	99,9
Restskatt upersonlege skattytarar 2012	0,5	100,0	99,0	100,0	99,1

3.3 Arbeidsgjevarkontroll

Skatteoppkrevjaren for Hyllestad kommune er tilslutta kontrollsamarbeidet i HAFS-regionen. Solund kommune er vertskommune.

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 %)
60	3	3	5,0	5,1	5,5	4,6

4. Kontroll av skatteoppkrevjarfunksjonen

Skattekontoret har i 2014 gjennomført kontorkontroll av skatteoppkrevjarkontoret for områda intern kontroll, skatterekneskap, innkrevjing og arbeidsgjevarkontroll.

Skatteoppkrevjarkontoret har gjeve tilbakemelding på pålegg 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 avgiftsinnkrevjing

Basert på dei kontrollane som skattekontoret har gjennomført, finn vi at utføringa av innkrevjingsarbeidet 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 og vert utført i tilstrekkeleg omfang.

6. Ytterlegare informasjon

Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlingar i 2014 gjeve pålegg som er meddelt skatteoppkrevjaren i rapport av 19. januar 2015.

Venleg helsing


for/ Arnljot von Mehren
avdelingsdirektør
Skatt vest


Jan Kåre Strøm
underdirektør

Kopi til:

- Kontrollutvalet for Hyllestad kommune
- Skatteoppkrevjaren for Hyllestad kommune
- Riksrevisjonen

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 styremedlemene 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.

- Oppstartsmøte 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 reserverte 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 revisionsrapportar			Tilråding												

Skriv og meldingssaker

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

Andre saker som kan vere aktuelle

KU kan ta opp andre saker															
Generalforsaml. / repr. skapsmøte komm.	Kml . §80.														
Oppfølging revisionsmerknader	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

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 medlemar		Personlege varamedlemar
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 Räftevold, 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 medlemar		Personlege varamedlemar (1.vara)		Personlege varamedlemar (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

Jorunn Blom Aalen,
Askvoll

Stig Bakke

Stig Bakke, Bremanger

Torbjørn Nes Hjelle

Torbjørn Nes Hjelle,
Eid

Magne Norddal

Magne Norddal, Fjaler

(forfall), Flora

Terje Engvik

Terje Engvik, Førde
(leiar)

Joar Aarnes

Joar Aarnes, Gaular

Per Jarle Myklebust

Per Jarle Myklebust,
Gloppen

Lars Atle Larsen

Lars Atle Larsen, Gulen

Jon Åge Torheim

Jon Åge Torheim, Hornindal

(forfall), Hyllestad

Johannes Juklestad

Johannes Juklestad,
Jølster

(forfall), Naustdal

Birger Hønnedag

Birger Hønnedag,
Solund

Rune Myklebust

Rune Myklebust, Stryn

Hyllestad kommune
v/ Rådmannen
Kommunehuset
6957 Hyllestad

Dagleg leiar/
Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no

	HYLLESTAD KOMMUNE Sentralarkiv
16 MAR 2015	
Arkivsaksnr.: 15/9-2	
Arkivkode: 047	Saksh.: BNE

Dykkar ref.:

Vår ref.:
Stig Årdal

Arkivkode:
216

Journalnr.:
012/2015

Dokumentdato:
13.03.2015

Oppstartsbrev i samband med tinga forvaltningsrevisjon frå Hyllestad kontrollutval.

Vi viser til bestilt forvaltningsrevisjonsoppdrag frå Hyllestad kontrollutval av 26.09.2014, og telefonsamtale med rådmannen 10.03.15. Tittel på prosjektet er «Sakshandsaming, vedtak og svargjeving». Det er undertekna, forvaltningsrevisor Stig Årdal ved Kryss Revisjon, som har ansvar for prosjektet, og som hentar inn nødvendig dokumentasjon for gjennomføring av revisjonsprosessen.

Oppstartsbrev

Ved oppstart av ein forvaltningsrevisjonsprosess kallar til vanleg Kryss Revisjon inn til oppstartsmøte som markerar at revisjonsprosessen blir starta opp. På grunn av at arbeidet med rapporten på dette tidspunktet ikkje er starta opp blir informasjonen på dette møtet er oftast av generell karakter. I og med at revisor stilte på møte i kontrollutvalet den 11.12.14 og orienterte om prosjektet, der også rådmannen var til stades, stiller revisor difor spørsmål om kor vidt det ved igangsetting av dette prosjektet er hensiktsmessig å gjennomføre oppstartsmøte med rådmannen. Om rådmannen ikkje har motforestillingar blir det difor ikkje gjennomført oppstartsmøte i samband med dette revisjonsoppdraget. Det vil då vere dette brevet som markerar at revisjonsprosessen blir starta opp.

Nedanfor følgjer noko informasjon om revisjonsprosessen. I første omgang ber eg om tilbakemelding på kven som blir Hyllestad kommune sin kontaktperson for prosjektet. Deretter kan eg begynne å samle inn dokumentasjon for gjennomføring av revisjonsprosessen.

Bakgrunn for oppstartsbrevet

I møte i Hyllestad kontrollutval 26.09.2014 blei det fatta vedtak om å tinge forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sakshandsaming, vedtak og svargjeving». Revisjonen blei avgrensa til enkeltvedtak innan tekniske tenester, og problemstillinga spesifisert til kor vidt kommunen følgjer forvaltningslova og offentleglova, og om sakshandsaming, vedtak og

Regionskontor for kommunane:
Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde
Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

svargjeving er i tråd med gjeldande regelverk. I tillegg skal det svarast på om vedtak og svar er forma på ein måte som gjer dei klare og enkle å forstå. Frist for rapport frå prosjektet er satt til 01.06.2015. Kopi av tingsingsdokumentet er vedlagt dette brevet.

Revisjonsdialogen

Revisjonsstandard for forvaltningsrevisjon, med forkortinga RSK 001, inneheld premissane for god kommunal revisjonsskikk ved utføring av forvaltningsrevisjon. Ifølgje denne skal revisor så tidleg som mogeleg i prosjektet sende brev om oppstart av prosjektet til føremålstenleg leiarnivå i kommunen. Slik vi ser det er det viktig å ha fagleg god dialog både under oppstart av prosjektet, under vegs, og ved avslutning av revisjonsprosessen. God tovegs dialog og medverknad frå den reviderte gir også betre forankring og legitimitet av innhaldet og konklusjonane i rapporten.

Det er dei konkrete problemstillingane i bestillinga som revisjonen skal svare på. Om det likevel skulle komme til spørsmål i høve til bestilling vil dette bli tatt opp med Sekom, med info til rådmannen. Rådmannen vil gjennom heile prosessen blir fortløpande orientert om all kontakt mellom revisor og aktuelle kontaktar i kommunen. Om det er ønskjeleg kan det undervegs i arbeidet avtalast møte som tar opp aktuelle tema og problemstillingar i revisjonsprosessen. Generelt vil nok den meste av kommunikasjonen mellom revisor og kommune gå pr. e-post og telefon.

Aktuelt kjeldemateriale

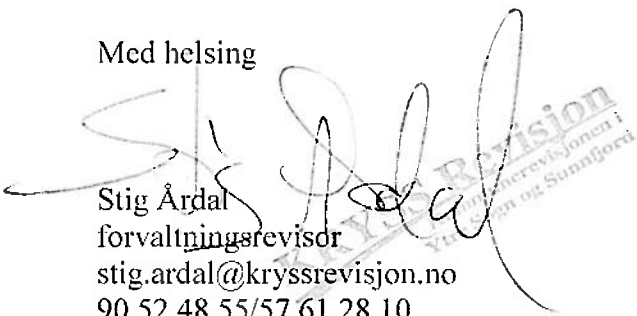
Aktuelle kjelder for gjennomføring av prosessen vil i utgangspunktet vere kommunelov, forvaltningslov, offentleglov og plan- og bygningslov. Vidare interne styringsdokument, rutinedokument, samt overordna analysedokument. Det blir presisert at andre kjelder kan bli dratt inn under vegs i prosessen.

Metode

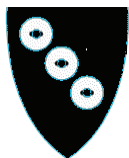
Mest aktuell metodetilnærming vil i utgangspunktet vere dokumentanalyse, gjennomgang av saksmapper og plandokument/styringsdokument/rutinar. Saksområdet som etter organisasjonskartet er plassert under tekniske tenester femnar breidt. Det er difor nødvendig å gjere eit utplukk frå lister over saker frå enkelte saksområdet. I utgangspunktet vil plan- og bygningslova stå sentralt her, men dette blir nærare konkretisert utover i prosessen. Ved behov for utfyllande informasjon vil det kunne bli aktuelt med samtalar, ev. intervju.

Rådmann har høve til å gje sitt syn på tilhøva som går fram av rapporten gjennom eit høyringstidsrom på 14 dagar før rapporten blir endeleg levert frå Kryss Revisjon. Rådmannen sine kommentarar blir i sin heilskap tatt inn i den endelege rapporten. Dato for avlevering av rapport er som nemnt satt til 01.06.2015.

Med helsing


Stig Årdal
forvaltningsrevisor
stig.ardal@kryssrevisjon.no
90 52 48 55/57 61 28 10

Vedlegg: Kopi av tingsingsdokumentet frå SEKOM



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/104-10/ JCL
L.nr.: 15/294

Arkivkode:

K2-F00

Dato:

25.02.2015

Revisjonsrapport Tenesteanalyse av pleie og omsorg - attendemelding og tiltak

1. Innleiing

Grunnlag: Revisjonsrapporten av 10.03.14.

Kommunestyret vedtok følgjande 26.06.14 i sak 28/14:

Kommunestyret ser revisjonsrapporten «Tenesteanalyse av pleie og omsorg i Hyllestad kommune» som eit godt grunnlag for politisk og administrativ handsaming og eit viktig grunnlagsdokument ved planlegging, budsjettering og oppfølging av pleie og omsorgsektoren i Hyllestad kommune.

Det har vore etterlyst tilbakemeldingar og tiltak – særleg i tilknytning til budsjett, budsjettkontrollrapportar, årsmelding og rekneskap.

Ein tek utgangspunkt i dei utheva spørsmåla i rapporten, og svarer på desse. I tiltaksdelen oppsummerer ein ein del gjennomførde og planlagde tiltak.

2.Attendemeldingar

Pkt 7.1 Behov, s.28:

- Kva har det seg at Hyllestad har fleire tenestemottakarar i gruppene med noko/avgrensa tenestebehov enn dei samanlikna kommunane og landssnittet – men likevel har høgare samla utgifter til PLO (jf. seinare) enn kartlagt avgrensa bistanndsbehov hjå sine tenestemottakarar ?
- Hyllestad er i dag den kommunen av dei samanlikna med fleste eldre innbyggjarar, 67 år og eldre. Andelen eldre i Hyllestad er dessutan forventa at vil auke fram til 2040 (jf. tabell 5); både i aldersgruppa 70-79 år og i gruppa 80 år + . Dette vil gje auka press på Pleie- og omsorgstenestene: Kva konsekvensar har dette og kva grep har kommunen planlagt for å møte den auka mengda eldre innbyggjarar med potensielt aukande ressursbehov?

Svar første spørsmål:

Det første spørsmålet baserer seg på funksjonsvurderingar i Iplos. Som sagt i førebels attendemelding av 11.02.14, er samanlikningar på grunnlag av Iplos svært usikre. Sjølv om Iplos-vurderingar er basert på ein standard, så vil vurderingane likevel variere mellom personar og kommunar, og mellom sjukehus og kommune. I ein hektisk kvardag blir det ikkje alltid prioritert å gjere Iplos-korrigeringar i pasientjournalen etter som funksjonsnivået endrar seg. Ein viser til vedlegg av 27.10.14 til budsjettframlegget for 2015 som skildrar arbeidssituasjonen i heimetenestene. Kontinuerleg ajourhald av iplos blir førebels nedprioritert i kampen om tida. Ein tilrår såleis at ein ikkje legg vesentleg vekt på dette statistikkgrunnlaget.

Svar andre spørsmål:

Eit utgangspunkt kan vere pkt **4.c Prioriteringar og handlingsmål i Helse- og omsorgsplanen 2012 – 2020**, som kommunestyret vedtok 20.12.11:

1. *Oppretthalde tenestene minst på det nivået som økonomiplanen for 2012-15 legg opp til.*
2. *Styrke innsatsen når det gjeld rekruttering.*
3. *Styrke kompetansen i helse- omsorgstenestene, m.a. i samarbeid med Helse Førde, og systematisk utvikle kvalitetsarbeidet generelt i tenestene.*
4. *Auka fokus på førebyggjande helsearbeid. Deltenestene skal utarbeide eigne delplanar på dette.*
5. *Heildøgns tilbod i heimetenesta.*
6. *Bygging av nye omsorgsbustader, avvikle bufellesskapen og omdisponere lokala i vestfløyen på omsorgssenteret i samsvar med vedlagde teikningsskisse.*
7. *Auka fokus på re-/ rehabiliteringsarbeidet i omsorgstenesta – m.a. med styrking av fysioterapitilbodet på sikt.*
8. *Knyte fysioterapeut til helsestasjon / skulehelsetenesta på sikt.*
9. *Auka personalressursar til IKT-administrasjon på sikt.*
10. *Medverke til etablering av interkommunale tilbod innan rehabilitering, førebyggjande helsearbeid og ev øyeblikkeleg hjelp i tillegg til lokale tilbod, når det føreligg økonomisk grunnlag for dette.*
11. *Medverke til etablering av interkommunale fagteam og lokale meistrings- og treningstilbod når det føreligg økonomisk grunnlag for dette.*
12. *Utarbeide enkle planar og samhandlingsrutinar vedk jordmortenesta, rus, psykisk helse og overvekt i samråd med Helse Førde, med utgangspunkt i dei skisserte satsingsområda.*
13. *Frisklivstilbodet Aktiv på Dagtid bør utviklast vidare og inngå som eit strukturert tiltak innfor ramma av ein Frisklivssentral.*

- Kommunen har ikkje klart å oppretthalde tenestene på same nivå som tidlegare. Det er gjennomført stillingskutt både i pleie- og omsorg, aktivitetstilbod og kjøkken. På den andre sida har vikarutgiftene auka mykje og det har vore gjennomgåande over fleire år at ein ikkje har klart å halde budsjettamma. Kutta for å tilpasse seg til rammene innfor omsorg, har også ramma tenestene innfor helse: fysioterapi, psykisk helseteneste og aktivitetssenteret.
- Det har vore arbeidt godt med rekruttering, og ein har styrka den faglege kompetansen, m.a. med omgjerding av fagarbeidarstillingar til stillingar med høgskulekompetanse. Ein har elles styrka kompetansen gjennom fagopplæring og særskilde opplæringstiltak i høve til demens (Demens ABC og MarteMeo), ernæring og lindrande behandling. Kompetansemidlar frå fylkesmannen er heilt avgjerande i kompetanseutviklingsarbeidet.
- Det er ikkje utarbeidd delplanar for førebyggjande helsearbeid, men kommunestyret har vedteke plan for frisklivssentral – tilbodet blir etablert i februar 2015..
- Heildøgns tilbod i heimetenestene vart gjennomført i 2013 i samsvar med helse- og omsorgsplanen.
- Det er bygt 13 nye omsorgsbustader i tilknytning til Hyllestad omsorgssenter Eiklund, som vart tekne i bruk frå årsskiftet 2014/2015.

- Fysioterapitilbudet i omsorgstenestene vart styrka frå hausten 2014; jf. budsjettvedtaket for 2014. Korttids- og rehabiliteringsavdelinga er førebels lagt på is pga manglande personalressursar. Behovet for korttids plassar er påtrengande i samband med avviklinga av BUF.
- Det er inngått ei rekkje samhandlingsavtalar med Helse Førde som følgje av samhandlingsreforma.

Viser og til følgjande mål og forbetringstiltak i tenesteanalysen av august 2010:

Mål	Tiltak	Frist	Ansvar
1) Brukar, pårørande og tilsette skal ha nødvendig informasjon	a) Forventningsavklaring ved inntak b) Pårørandesamtaler med lege c) Utarbeide informasjonsrutinar d) Informasjonshefte e) Medarbeidarene må vere lojal til vedtak.	2011	LHR MS
2) Kvaliteten på tenestene må sikrast og vidareutviklast	a) Utarbeide faglege standardar b) Fokus på kompetanseheving og rekruttering, m.a. gjennom - planlagt opplæring - auke tal med høgskuleutdanning - omdømmebygging	2011	LHR MS
3) Kvalitet skal prioriterast framfor høg dekningsgrad	a) Heve terskelen for tildeling av tenester a) Auka fokus på aktivitet, rehabilitering og demens b) Fagleg prioritering av oppgåver – effektiv tidsbruk c) Vurdere eigen praksis med omsorgsløn d) Vurdere ev private leverandørar ved praktisk heimehjelp e) Halde avtalar	2011	LHR MS
4) Fleire omsorgsbustader med heildøgns plo-tenester	e) Nye omsorgs- og avlastnings – bustader for unge funksjonshemma. f) Nye omsorgsbustader til eldre	2012	LHR MS JCL
5) Heildøgns teneste i heimetenestene	a) Overføre personalressursar frå omsorgssenteret til heimetenestene b) Fleksibel personalstyring etter behov i tenesteområda c) Vurdere tal institusjonsplassar til ei kvar tid utfrå brukarbehov og personalbehov	2012	JCL LHR MS
7) Auka nærvær	a) Gjennomføre tiltaksplanen frå nærværprosjektet	2011	LHR MÅS RG JCL Tilsette

- Det er innført rutine med pårørandesamtalar – dette er viktig med omsyn til informasjon og avklarande i høve til forventningar.
- Det er utarbeidd informasjonshefte og informasjonsrutinar.
- Det er eit vedvarande fokus på lojalitet i høve til einskildvedtak og arbeidstid.

- Ein har eit forbettringspoptensiale mår det gjeld kvalitetsutviklingsarbeidet med til dømes faglegege prosedyrer og standardar.
- Det har vore arbeidd godt med kompetanseheving og kompetanseutvikling, og kommunen ligg særleg høgt når det gjeld personell med fagutdanning.
- Tenesta har eit rimeleg bra omdømme i befolkninga, men slit med eit negativt fokus på økonomi pga årlege budsjettoverskridingar.
- Over tid er nok terskelen for tildeling av tenester auka, særleg når det gjeld tildeling og omfang av praktisk bistand. Ei tilsynssak i heimesjukepleien i 2014 viste at kommunen ikkje imøtekom behovet for forsvarleg helsehjelp i heimesjukepleien.
- Ein har ikkje i tilstrekkeleg grad makta å auka fokus på aktivitet; jf budsjetttiltak om reduksjon av dagsenteret og avvikling av aktivitetsenteret.
- Rehabilitering er generelt høgt prioritert i Hyllestad – frå september 2014 også i omsorgstenestene i og med tilsetting av ny fysioterapeut.
- Ein har eigen demensavdeling på sjukeheimen, det er oppretta ein dagplass for heimebuande med tilskot frå Helsedirektoratet, vi har to sertifiserte MarteMeo-kandidatar (av 5 i Sogn og Fjordane) og personalet på avd A har gjennomført opplæring i demens-ABC.
- Vurdering av eigen praksis, prioritering av oppgåver og tidsbruk er eit kontinuerleg tema. Det var vurdert innføring av K-Lean i 2014, men ein fann dette for ressurskrevjande å gå inn på.
- Omsorgsløn blir vurdert frå sak til sak – ein har ikkje funne grunnlag for vesentlege endringar.
- Det er vanskeleg å rekruttere til reine heimehjelpsoppdrag. Løysinga vil ligge i å integrere praktisk bidtand med anna hjelp i heimen, elles er tenesta vesentleg nedprioritert i høve til tidlegare. Eit standard minimumstilbod i dag ligg på 1 – 1,5 t 2.kvar veke.
- Å halde avtalar var ei av tilbakemeldingane frå brukarundersøkinga i heimetenestene i 2010 – dette er truleg også eit aktuelt tema i dag med auka press på tenesta.
- Det er bygt 13 nye omsorgsbustader i tilknytning til omsorgssenteret. Helse- og omsorgsplanen gjekk bort frå planen om å bygge nye omsorgsbustader for unge funksjonshemma, og i staden prioritere denne gruppa i sørvisbustadane. Denne planen ligg fast.
- Heildøgnsteneste i heimetenestene er gjennomført, men tenesta er ikkje utbygt for å dekke behov i heile kommunen. Primært kan ein dekke behova i omsorgsbustadane ved omsorgssenteret.
- Nærværsprosjektet er avslutta og rapportert om for fleire år sidan.

Pkt 7.2.2 Ressursbruk/prioritering s. 32

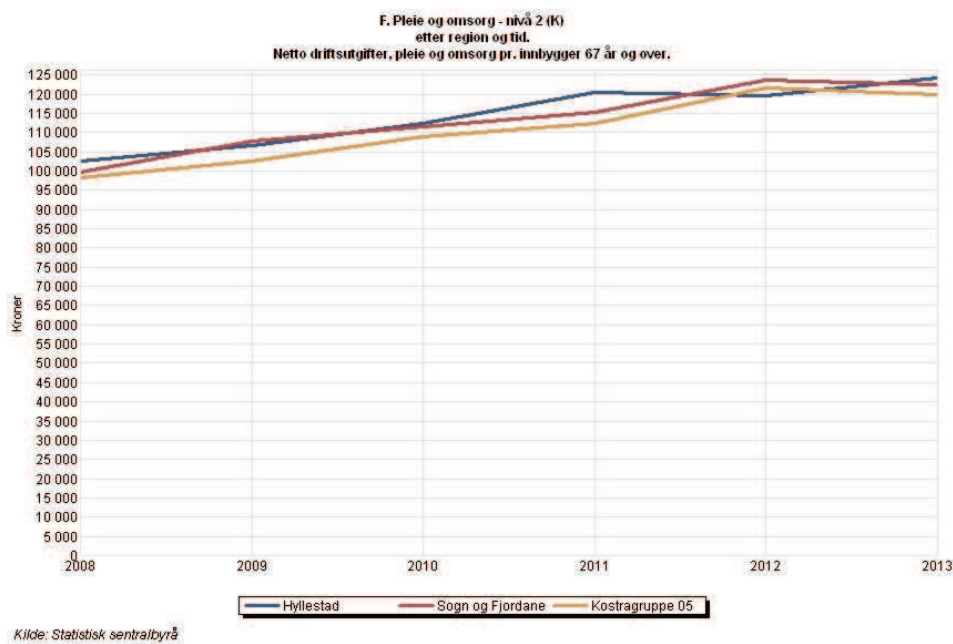
- I Hyllestad er netto driftsutgifter pr. innbyggjar 67 år + til institusjonstenester mykje høgare enn for andre samanlikna kommunar. Også om ein ser på fordelinga på funksjonane internt i PLO, utgjer Tenester til *institusjonstenester* ein svært stor del av netto driftsutgifter innan PLO i høve til det utgiftene til heimetenester gjer.
 - Ynskjer kommunen halde på dette høge utgiftsnivået pr. innbyggjar til PLO?
 - Er tenester til institusjonstenester sin relative del av netto driftsutgifter innan PLO fornuftig?
 - Er denne ressursfordelinga eit resultat av eit medvite val?
- I kva grad vil Hyllestad kommune definere seg som ein *institusjonsorientert* kommune, gitt opplistinga frå 2005-rapporten om kva som karakteriserer heimeteneste- og institusjonsorienterte kommunar?

Svar:

Hyllestad har ein relativt eldre befolkning Jf. behovsvurderinga i planen. Det er såleis rimeleg at Hyllestad kommunen også ligg høgt på statistikken når det gjeld prioritering og ressursbruk.

Planen viser til at ein ligg høgare enn Solund, Bremanger og Askvoll, men under gjennomsnittet for kommunegruppe 5 og fylket i 2012. Å samanlikne seg med einskildkommunar kan vere interessant, men det er samstundes problematisk av di det kan vere vesentleg skilnader i befolkningssamansetning, økonomiske føresetnader, reiseavstandar, organisering av tenestene osv. Det betyr ikkje at ein ikkje har noko å lære av kvarandre Jf. samarbeidet i HAFS helsenettverk m.v.

Kommunestyret er kjend med følgjande utviklingstrekk, som viser at ressursbruken svingar. Mens Hyllestad tidlegare låg jamt over både kommunegruppa og fylket, har det skjedd ein utflating i ressursbruken over tid samanlikna med kommunegruppa og fylket. Ein følgjer stort sett den generelle utviklinga - eit år ligg ein under, eit anna år over dei gruppene ein samanliknar seg med. Det er likevel rett å seie at pleie- og omsorgstenestene i Hyllestad er rimeleg høgt prioriterte.



Kommunen bør ikkje avvike vesentleg frå normalutviklinga elles i samfunnet.

Kommunegruppe 5 kan vere eit godt samanlikningsgrunnlag over tid. Det er sannsynleg at Hyllestad sine driftsutgifter pr innbyggjar over 67 år vil gå litt ned, både av di gruppa er i sterk vekst (men denne gruppa veks også på landsbasis), og nettoutgiftene blir noko dempa pga auka tilskot til ressurskrevande brukarar.

Ein har førehelde seg til stramme rammer og kommunen har kutta i bemanninga. Det er i hovudsak vikarutgiftene (vikarløn og kjøp av tenester) som utgjør kostnadsveksten i tillegg til normal løns- og prisvekst. Det er eit prioritert tiltak å dempe vikarutgiftene, men det er pr no ikkje forsvarleg å redusere den faste bemanninga ytterlegare. Veksten i vikarutgifter er ei utvikling som går att i mange kommunar, men kommunane har ulike føresetnader og strategiar for å løyse vikarbehovet.

Samhandlingsreforma inneber tidlegare utskriving frå sjukehuset, større medisinske utfordringar og behov for auka kompetanse. Dette inneber i seg sjølv ein vekst i både behova og aktiviteten. Viser til rapport frå KS/Helse Førde av januar 2015 om utskriving av pasientar som har behov for kommunale tenester.

Fordelinga av kostnader mellom institusjonstenester og heimetenester har jamna seg ein del ut etter at det vart innført heildøgns heimetenester. Det er sannsynleg at ressursane i heimetenestene må aukast framover. Ein har framleis overbelegg på sjukeheimen, og det er behov for dei personalressursane som ein har der. I periodar er det behov for å styrke bemanninga på enkelte vakter.

Den historiske prioriteringa av sjukeheimen er resultat av politiske vedtak. Kommunestyret sitt vedtak 25.05.98 i sak 60/98, som var grunnlaget for opprustinga av sjukeheimen:

1. *Hyllestad kommunestyre vedtek helse- og sosialplanen for Hyllestad kommune 1998-2002, slik han føreligg i framlegg av 20.04.98.*
2. *a) Tiltaka vert å innarbeid i kommunen sin økonomiplan og i dei årlege budsjetta. Rådmannen tek initiativ til gjennomgang av bygga, gjerne saman med ein fysioterapeut og ei brukar.*
b) Det blir i 1999 og i år 2000 oppretta nok stillingar til å oppfylle bemanningsplanen for Eiklund/HS, fmf. KS-vedtak 78/97. Når det gjeld stillingskategoriar blir same vedtak lagt til grunn.
Parallellt med dette bør heimetenestene trappast opp, men dette må skje ved ekstern tilførsel av personale, slik at institusjonstenestene ikkje blir tappa for fagfolk.
c) Når Eiklund Hyllestad sjukeheim er ferdig opprusta, blir bemanningsplanen gjennomgått på nytt. I den samanheng bør det vere eit mål at tal tilsette ligg om lag på landsgjennomsnittet.
d) Administrasjonen blir bedd om å vurdere nye tiltak for å betre rekrutteringa av sjukepleiarar.
3. *Dersom kommunen får mindre skjønnskot enn føresett, må planen justerast.*

Pkt 2b, 2.lekken var ein intensjon om å styrke heimetenestene, men dette vart nok ikkje følgt opp med ressursar, bort sett frå at miljøtenesta vart flytta frå sosialkontoret til omsorgstenesta – eit grep som innebar overføring av kostnader på ca 3 mill kr, og det vart etter kvart ei vesentleg kvalitetsheving av tenesta.

I 2011 vart eit tiltak i miljøtenesta vesentleg utvida pga behovsendring. Formannskapet vart den gongen orientert og utvidinga vart klarert. Auken utgjorde 2,8 årsverk.

Hyllestad kommuna har fram til 2013 hatt ei omsorgsteneste som i stor grad har vore institusjonsbasert. Strategien for å møte behovsveksten bør vere å styrke heimetenestene framfor å auke tal institusjonsplassar.

Pkt 7.2.7 s 33 Aktivisering og støttetjenester

- Omfanget på brukte midlar til Aktivisering pr. innbyggjar i Hyllestad har **dobla seg på tre år** – frå kr 715 i 2010 til kr 1575 i 2012. Er dette ein faktisk og medviten auke, eller kan det skuldast endra/meir rett rapportering i KOSTRA?

I førebels uttale av 11.02.14, vart det gitt følgjande svar:

Det er peikt på ein vesentleg auke på funksjon 234 Aktiviserings- og sørvistenester til eldre og personar med nedsett funksjonsevne. Utgifter på denne funksjonen innafor helse- og omsorg er aktivitetssenteret (ansvar 314), støttekontakt- og avlastning (ansvar 340 psykisk helse), dagsenteret (ansvar 371 institusjon) og støttekontakt og avlastning (ansvar 372). Rapporten omfattar pleie- og omsorg – altså ansvar 371 og 372. Årsaka til auka ressursbruk på funksjon 234 totalt sett innan helse og omsorg frå 2010 – 2012 skuldast primært kjøp av tenester i annan kommune til eit relativt omfattande avlastningstiltak. Årsaka til veksten i omsorg spesielt, skuldast at heimetenesta overtok ansvaret for tyngda av støttekontakt- og avlastningstilboda (inkl nemnde avlastningstiltak) frå psykisk helseteneste i 2012. Det skal leggjast til at utgiftene er vesentleg redusert i 2013, tenestekjøpet er avvikla og erstatta av eit rimelegare tiltak i eigen regi. Viser elles til budsjettvedtaket for 2014 som inneber nedbemanning og redusert ressursbruk i tenesta.

Pkt 7.3.2 dekningsgrad s. 36

- Er høg samla dekningsgrad på PLO-tenester for innbyggjarar i aldersgruppa 80 år eller eldre (2,2 % over landssnitt) eit uttrykk for ei medvita prioritering frå kommunen si side?
- Korleis trur ein at eit tilbod om omsorgsbustad med heildøgns bemanning og redusert institusjonstilbod vil slå ut på kostnadsbiletet for PLO-tenester?

Svar første spørsmål:

Ser ein landet under eitt, vil ein nok sjå at dekningsgraden jamt over er høgare i små kommunar enn til dømes i bykommunar. Forklaringa til økonomar og statistikarar er at småkommunane jamt over har betre tenester av di desse kommunane har råd til det – altså at småkommunar profiterer på dagens inntektssystem. Det er ikkje lett å svare på i kva grad denne prioriteringa er medviten, men variablar som faglege vurderingar, økonomi, kultur, prioritering av humane verdiar og særleg kanskje nærleik til brukar er nok med å påverkar forvaltningspraksisen.

Svar andre spørsmål:

Måla med utbygging av omsorgsbustader med heildøgns pleie- og omsorg, er primært å møte veksten i behova som følgje auke tal eldre. Vidare var det behov for å redusere presset og stabilisere drifta av sjukeheimen. Ein ønskjeleg effekt er redusert belastning på dei tilsette og redusert sjukefråvær. Vidare er det ønskjeleg å heve terskelen for innlegging på sjukeheimen. Innføring av natteneste i heimesjukepleien har ført til at ein har unngått fleire innleggingar på sjukeheimen. Med fleire bustader med heildøgns plo-tilbod ved omsorgssenteret, vil ein i noko større grad kunne konsentrere tenesteytinga, det blir mindre køyring og meir effektiv utnytting av arbeidstida og personalressursane i heimetenestene.

I teorien kan ein avvike institusjonsplassar og omgjere plassane til sjølvstendige bueiningar, hyblar eller omsorgsbustader. Etableringa av bufellesskapen innebar ein reduksjon av tal institusjonsplassar og omgjering til hyblar/»sjølvstendige bueiningar». Dette tiltaket var nok meir økonomisk enn fagleg motivert. Bebruarane vart dessverre lite sjølvhjelpne m.a. av di romma ikkje hadde eigne kjøkken, slik at ein vart avhengig av personale rundt seg. Så ut frå ein tanke om rehabilitering, og å klare seg sjølv lengst mogeleg, var bufellesskapen eit dårleg prosjekt. Etter kvart vart BUF meir brukt til korttids- og avlastning, og på dette området var det eit godt tilbod. Ut frå dagens pasientbehov, ser ein at 22 instisjonsplassar er eit rimeleg tal plassar, men ein må vere open for tilpasse tal plassar etter som behova svingar.

God tilrettelegging og tryggleik i omsorgsbustad med tilpassa heildøgns plo-tilbod vil medverke til at eldre klarer seg lenger på eiga hand, og ein utset eller unngår institusjonsopphald. Avhengig av pleie- og omsorgsomfanget, vil eit bustadtilbod i dei fleste høve vere rimelegare enn eit institusjonsopphald. Viss ein oppnår effekten med redusert press på institusjonen, og generelt mindre arbeidspress, vil venteleg fråværet og utgiftene til vikarar gå ned. Satsing på heimetenester framfor institusjon inneber rimelegare kostnader pr tenestemottakar.

Pkt 7.3.4 Dekningsgrad heimetenetsre s. 39

- Kva forklarar at dekningsgraden på heimetenester i Hyllestad har minka i perioden 2010-2012 i alle dei tre aldersgruppene? Er det eit resultat av auka terskel for tildeling av tenester?
- Kva konsekvensar har det for drifta at ein har like mange bebuarar med «omfattande» bistandsbehov som landssnittet, men utan at kommunen har tilbod om omsorgsbustad med heildøgns bemanning?

Svar første spørsmål:

Ja, det kan nok til dels skuldast auka terskel når det gjeld praktisk bistand, men det kan og vere utslag av tilfeldige svingingar og elles endringar i aldersgruppene; jf rapporten som viser til vekst i målgruppene. I den aktuelle perioden var det eit stort press på institusjonen, heimetenestene hadde ikkje døgnteneste og var såleis ikkje rusta til å ta på seg omfattande omsorgsoppgåver som kravde tilsyn på natt.

Svar andre spørsmål:

Tal brukarar med omfattande bistandsbehov er resultat av lplosvurderingar, og desse er som nemnt usikre. Eg viser elles til den mykje omtala problemstillinga, og over år veldokumentert situasjonen, med press på institusjonen og behovet for heildøgns heimetenester.

Pkt 7.3.6 dekningsgrad institusjon s. 44

- Hyllestad har altså laga seg "ein buffer" gjennom eit gap mellom dekningsgrad og faktisk belegg, slik at dei har noko å gå på, i motsetnad til særleg Askvoll der avstand mellom dekningsgrad og belegg er nesten utjamna. Samtidig rapporterer Hyllestad i tenesteanalysen for 2010 at kommunen har overbelegg på institusjonstenester. Korresponderer dette med faktisk innrapporterte tal? (jf. figur 15 og 16).
- Korleis samanfell kapasitetsnivået for sjukeheimsplassar med estimert befolkningsutvikling fram til 2040, då det vil bli endå fleire gamle og pleietrengande i Hyllestad, også i aldersgruppa 80 år og eldre?
- Hyllestad har høgast andel innbyggjarar buande på institusjon (18,9%) i aldersgruppa 80 år og eldre – men har samtidig lågast del (68,0%) institusjonstenestemottakarar med *omfattande* bistandsbehov? Indikerer det at terskelen for å få sjukeheimsplass er for låg?
 - Kan det indikere at for mange av innbyggjarar som kanskje hadde greidd seg med (heildøgns) heimetenestetilbod, i staden vert tilvist sjukeheimsplass, grunna manglande heildøgns drift i heimetenesta?

- Er det at Hyllestad kommune ikkje tilbyr noko PLO-tilbod gjennom omsorgsbustader med heildøgns bemanning i det heile, og har heller ikkje gjort det dei tre siste åra, eit uttrykk for ei medvita og ynskt utvikling? Kva konsekvensar har dette for trykket på høvesvis heimetenester og institusjonstenester?

Svar første spørsmål:

Hyllestad har hatt ein relativt høg del av aldersgruppa 80 år og over som bur i institusjon. I 2012 var det 18,9 % av gruppa som budde i institusjon. Dette har ein samanheng mellom prioriteringa av institusjon framfor heimetenestene. I samband med eineromsreforma og utbygginga av sjukeheimen vart det nasjonalt lagt til grunn ei behovsnorm på 25% av aldersgruppa 80 år og over. Snakkar vi om tilbodet om heildøgns pleie- og omsorgsplassar inkl plassar i omsorgsbustad blir det gjerne lagt til grunn ein høgare prosent for å ta høgde for brukarar under 80 år, psykiatri og andre funksjonshemmingar.

Gapet mellom talet som bur i institusjon (har fast plass) og tilgangen på plassar som det her blir vist til, handlar om å ha ein buffer for å kunne tilby avlastning, korttids- og rehabiliteringsopphald. Pr i dag er det til dømes desse korttidsbehova som er årsaka til overbelegget på sjukeheimen.

Svar andre spørsmål:

Det er vanskeleg i dag å seie noko sikkert om behova og ønskja i befolkninga i 2040, men det er sannsynleg at behovet for plassar med heildøgns pleie og omsorg vil auke. Reint bygningsmessig vil ein kunne auke tal sjukeheimplassar med 8 – 9 plassar som no står unytta. Gjeldande plan er å nytte nokre av desse til ein korttids- og rehabiliteringsavdeling. Alternativt kan ein vurdere å ruste opp romma med eigne kjøkken m.v til sjølvstendige bueiningar og definere dei som omsorgsbustader. Ein sjukeheimplass er langt dyrare enn ein plass i omsorgsbustad, men dette kjem an på omfanget av pleie- og omsorg til den enkelte brukaren. Helse- og omsorgsplan 2012 - 2020 må rullerast etter 2020 med sikte på dimensjonering av tenestene vidare framover. Truleg vil det i første omgang vere behov for å styrke heimetenestene framfor utbygging av nye plassar.

Svar tredje spørsmål:

Terskelen for å få sjukeheimplass har vore for låg pga manglande heildøgns tilbod i heimetenestene. Ipløsvurderingane er som nemnt usikre.

Ein har hatt unødvendige innleggingar i sjukeheimen på grunn av manglande døgnteneste i heimetenestene. Som nemnt var det ein politisk intensjon i 1998 å styrke heimetenestene, men ein har ikkje evna å prioritere dette før i 2013. Sjølv om ein har flytta personalressursar frå institusjon til heimetenestene, så er det sannsynleg at etablering av natteneste er blitt noko dyrare enn kostnadsreduksjonen ved sjukeheimen. Viser elles til den grundige drøftinga av desse spørsmåla i helse- og omsorgsplanen og tenesteanalyser i 2010.

Pkt 7.4.2 Produktivitet s. 47

- Hyllestad merkjer seg ut ved å vere av dei kommunane med høgast driftsutgifter pr. mottakar av brukarretta tenester. Kva skuldast dette?; er høg årsverkverknad den viktigaste forklaringsfaktorane – eller er det andre som er meir gyldige? Og kva er årsaka til at årsverk pr. mottakar har auka så mykje frå 2010-2012?

Svar:

Ein har hatt ein relativt høg pleiefaktor i sjukeheimen (pleieårsverk pr sjukeheims plass). Som forklart i 2010-analysen, har dette samanheng med bygningsmessige forhold og organiseringa i smågrupper. Viser og til tiltak i 2009; jf. historikk.

I 2011 vart bemanninga i teneste 25410 Hjelp i avlastningsbustad vesentleg auka pga auka behov og redusert familieomsorg. Auken utgjorde 2,8 årsverk fordelt på to brukarar. Pr i dag utgjør dette tiltaket 6 åv. Formannskapet vart orientert om saka i møte, inklusiv kostnadsauke og om auka tilskot til ressurskrevjande brukarar.

Vidare overtok omsorgstenestene i denne perioden eit omfattande barneavlastningstiltak og tyngda av støttekontaktverksemda, som tidlegare låg under ansvar 340 Psykisk helseteneste.

Pkt 7.4.1 Produktivitet heimetenesta s.52

- Hyllestad er den kommunen med både høgast brutto og nettoutgifter pr. mottakar av heimetenester. Kva forklarar dette? Er det i tråd med ynskt utvikling?
- Kva skuldast det at omfanget av tildelte vedtakstimar i Hyllestad nesten er dubla dei siste tre åra fram til 2012?

Svar første spørsmål:

Som rapporten viser ligg avviksforklaringa i heimetenester til yngre brukarar i aldersgruppa 0-66år. Vi har relativt få unge ressurskrevjande brukarar å fordele kostnadane på.

Vi føreheld oss til dei behova som faktisk er til stades til ei kvar tid, og søker løysingar i samråd med brukar/pårørande. Ein har over tid heva terskelen vesentleg når det gjeld praktisk bistand; eit minimumstilbod i dag 1 – 1,5 t 2.kvar veke. Tidlegare var ein langt romslegare med tildeling av denne tenesta. Når det gjeld heimesjukepleie er terskelen om lag som tidlegare – ein stor del av tenesta går på administrering av medisin/ dosettar (etter «tilvising» frå legane), med varierende innslag av tyngre pleieoppgåver. Pr i dag er det til dømes to brukarar som krev om lag ein heil heimesjukepleiestilling kvar. Pr i dag er det gjennom året 50 – 60 brukarar av heimetenestene – tidlegare lår talet på 40 – 50. Samhandlingsreforma, kortare liggetid i sjukehus, veksten i tal eldre, mindre sosialt nettverk (fleire eldre som bur åleine utan lokalt familienettverk), spreidd busetnad, auka levetid og utviklinga i medisinsk behandling er moment som påverkar og forklarar statistikken. Ein yter tenester til relativt mange eldre og ein strekkjer seg. Det kan tyde på at terskelen for å få heimesjukepleie er for låg. I den andre enden kan eit gjennomført tilsyn frå fylkesmannen i 2014 tyde på at ein har vore for påhalden når hjelpeomfanget blir omfattande.

Svar andre spørsmål:

Auken skuldast nok i hovudsak behovsveksten i miljøtenesta og overføring av støttekontaktoppdraga og barneavlastningstiltak frå psykisk helseteneste. Viser elles til usikkerheita knytt til lplosdata.

Pkt 7.4.3 Produktivitet institusjonstenestene

- Skuldast dei høge driftsutgiftene på institusjon at det er høg årsverkverknad på institusjon? Korleis er bemanningsfaktoren i Hyllestad i høve til andre kommunar? Er det ulikskap i føringa som kan forklare dette?

Svar:

Ein har historisk hatt ein relativt høg pleiefaktor på sjukeheimen. Dette er tidlegare forklart med bygningsmessige og organisatoriske forhold som skuldast statlege krav om smågrupper på 8 i samband med sjukeheimsutbygginga.

Fleire rundar med stillingskutt og utarbeiding av nye grunnturnusar har medført at ein ikkje har like god bemanning på sjukeheimen i dag som i 2012. Pr i dag er pleiefaktoren 0,92 (tal årsverk i pleien pr sjukeheims plass), noko som ei normalt god bemanning slik Eiklund er organisert. Fordelt på 3 avdelingar har ein ei samla bemanning med 6 på dagvakt (07.30 – 15.00 - nokre til kl 14.00), 5 seinvakter (14.45 – 22.30 – nokre går kl 21.00) og 2 på natt (22.15 – 07.45).

Ein hadde ca 3 åv «overtallige» i institusjonen etter styrkingstiltak i 2009; jf. historikken. Desse ressursane vart tekne ut og overført til heimetenestene i 2013.

Samanlikna med andre sjukeheimar har Eiklund ein relativ høg pleiefaktor. I ein RO-rapport av mars 2011 om sjukeheimsdrifta i Alta viser at «det er vanlig å drifte sykehjem med ein pleiefaktor på 0,7 – 0,9» alt etter korleis tilbodet er organisert og bygningsmessige forhold. Eldre store avdelingar på 20 plassar kan driftast med ein pleiefaktor på 0,7, mens der ein har smågrupper på 8 pr avdeling, og der avdelingane er fysisk skilde, vil pleiefaktoren gå opp. Sjukeheimane i Alta hadde til dømes i 2011 ein pleiefaktor på 1,1. Solund har ein pleiefaktor på 0,91. Fjaler sjukeheim har ein pleiefaktor på 1,12.

Som det var peikt på i analysen i 2010 har dei statlege krava om mindre avdelingar (grupper på 8 bebuarar etter opprustinga av sjukeheimen i 2003), og kravet om eigen avdeling for demente, i seg sjølv vore kostnadsdrivande, av di ein måtte ha meir personale samanlikna med personalbehovet i ein stor avdeling. Dei kommunane som ikkje har gjort tilsvarande kvalitetsforbetringar, vil sannsynlegvis kome ut med ein lågare bemanningsfaktor. Det kan sjå ut som ein i rapporten feilaktig koplar dette momentet til funksjon 261, som gjeld kostnader med drifta av bygget (straum, vedlikehald, forsikringar m.v).

Vår eigen vurdering og årsaksforklaring i tenesteanalysen i 2010 forklarar dei høge einingskostnadane. Ein har seinare gjennomført tiltaka som vart peikt på den gongen, m.a. heving av kompetansen, døgnteneste i heimetenestene og bygningsmessige tiltak for å auke fleksibiliteten mellom avd B og C.

Løns- og personalopplysningane i KOSTRA blir henta automatisk frå lønssystemet. Det kan ligge feilkjelder her. Tidlegare var det ein del feilføringar, m.a. vart løn til både langtidsvikar og arbeidstakaren som hadde permisjon eller var sjukmeldt, systematisk ført på fastløn (kto 10100). Dette genererte noko høgare netto lønsutgifter og ein høgare bemanning enn som faktisk var tilfelle. Ein går ut frå at dette også var tilfelle i andre kommunar, så ein kan kanskje gå ut frå at rapporteringa var nokolunde lik i 2012. I dag viser nok KOSTRA eit meir korrekt bilete.

3. Tiltak

Med grunnlag i rapporten og debatten i etterkant, forstår ein det slik at det blir etterlyst tiltak for å redusere kostnader og å unngå overskridingar. Det er semje om at vikarutgiftene er ei hovudutfordring når det gjeld kostnadsveksten.

a. Eit tilbakeblikk

Utviklinga i omsorgstenestene har ein historikk med ei lang rekkje av budsjettmessige tiltak. Gjennomgåande viser rekneskapen over fleire år overskridingar/meirutgift. Spørsmålet er om årsaka skuldast manglande budsjettstyring eller underbudsjettering. Her vil det vere ulike syn. Opplistinga er ikkje uttømmende.

- Budsjett 2007: Kommunestyret vedtek å oppretthalde dagsenteret og finansierer 450.000 kr med omposteringar innan omsorgsbudsjettet. Budsjettet vart elles styrka med 754.000 kr i høve til økonomiplanen.
- Budsjett 2008: Kommunestyret vedtek å omgjere 5 sjukeheimplassar på avd D til hyblar (Bufellesskapet), stenge 4-5 (?) plassar, kuttar ei 100% stilling på sjukeheimen (450.000 kr), finansierer opp dagsenteret med ekstraløyvig 300.000 kr og styrkar heimetenestene mellombels med 160.000 kr. Miljøteneste overført frå sosialtenesta til omsorgstenesta – overført 3 mill kr.
- Rekneskap 2008: Meirutgift på 0,4 mill kr.
- Budsjett 2009: Sjå under.
- Frå K-sak 61/09: Ein vedtok m.a. å gå attende til bemanningsplanen i 2007 med 8 dagvakter, 7 seinvakter og 2 nattevakter måndag – fredag, og 6 dagvakter, 6 seinvakter og 2 nattevakter på helg. Fastsett minimums grunnbemanning ved omsorgssenteret før ein tek inn vikar og ekstrahjelp på 7 dagvakter, 5 seinvakter og 2 nattevakter måndag – fredag, og 6 dagvektar, 5 seinvakter og 2 nattevakter på helg.
- Bakteppet for dette vedtaket var følgjande:

a) I k-sak 33/08 Budsjettkontrollrapport 1.kvartal 08, rapporterte ein følgjande om omsorgstenestene:

Tenesta får eit stort innteksttap på ca kr 500.000 pga ledige institusjonsplassar. Samstundes er det et overforbruk innafor heimetenestene. Det er lagt opp til følgjande utgiftskutt for å halde budsjettet:

- *vidareføre stillingsreduksjon omsorgsleiar 20% - innsparing kr 81.000*
- *bemanningsreduksjon på institusjon med ei dagvakt og ei seinvakt – innsparing kr 434.000,-*
- *reduksjon av kjøkkenassistentstilling med 50% - innsparing kr 93.000,-*
- *reduksjon i vikarbudsjettet – innsparing kr 80.000,-*

b) Økonominemnda 2008 konkluderte med å tilrå følgjande den 27.05.08:

Ein konstaterer at kommunestyret sitt vedtak om at avd D blir omgjort til omsorgsbustader er i ferd med å bli gjennomført, og at utgiftene er tilpassa reduserte inntekter; jf. K-sak 33/08.

Økonominemnda sin konklusjon:

*Med tilvising til redusert behov for institusjonsplassar, tilrår nemnda at ramma til **omsorgstenestene blir redusert med 1 mill kr f.o.m. 2009.***

Kommunestyret slutta seg til tilrådinga frå økonominemnda i k-sak 47/08 den 25.06.08.

c) I budsjettframlegget for 2009 var følgjande lagt til grunn:

Ansvar 371 Omsorgstenestene

Føringar i vedteken økonomiplan:

- Generelt kutt - 1.000.000

Budsjettframlegget:

- Omsorgsleiar sitt budsjettframlegg ligg kr 395.303 over ramma i vedteken øk.plan. I budsjettframlegget er ramma auka tilsvarende.

- I 2008 er det gjennomført omlegging av drifta med færre sjukeheimplassar, oppretting av bufellesskap og nedbemanning.
- Innsparingskravet i økonomiplanen er gjennomført:
- 20% kutt i administrasjon / sekretær
- Bemanninga på kjøkkenet er redusert med 50% stilling
- Reduksjon i reinhald med 20% stilling
- Vidareføring av tiltak i 2008 med reduksjon på 2,7 stillingar på omsorgssenteret, og auke i heimetenestene med 0,8 % stilling
- Redusert aktivtørressurs med 60%
- Overskridinga på ramma skuldast løns- og kostnadsveksten i 2008 som det ikkje var teke høgde for i vedteken økonomiplan.

Bemanningsplanen på omsorgssenteret vart redusert frå 8 dagvakter, 7 seinvakter og 2 nattevakter til 6 dagvakter, 5 seinvakter og 2 nattevakter. Heimetenestene vart styrka med 1 seinvakt til 3 dagvakter og 2 seinvakter (laurdag – søndag: 2 dagvakter og 2 seinvakter). Denne seinvakta skulle primært sørve omsorgsbustadane inkl. bufellesskapen (sjukeheimplassar som vart omgjort til omsorgsbustader), og vere til disposisjon for omsorgssenteret ved behov. Aktivitør skulle ta seg av morgonstellet og frukost i bufellesskapen.

Utviklinga i 2009 har vist at budsjettet for 2009 med forventa innsparing var urealistisk. Ein fekk m.a. fleire tunge brukarar både i heimetenestene og på omsorgssenteret, overbelegg på omsorgssenteret og auka sjukefråvær. Det har vist seg at dagens bemanningsplan er for knapp, og ein må ta inn vikar ved det minste fråvær, og ein må kalle inn ekstrahjelp relativt ofte pga behov.

Vidare er det for få vikarar å ta av, slik at det blir mykje overtid og forskyving av vakter. Overtid medfører 100% lønstillegg, forskyving av vakt 50% tillegg. Det daglege forbruket av vikar og ekstrahjelp er no så høgt, at ein ikkje har tilfredsstillande kontroll på lønsutgiftene. Vidare har det vist seg at opplegget med morgonstellet i bufellesskapen er for sårbart og i for stor grad basert på 1-2 personar.

Den knappe grunnbemanninga skapar stress over heile linja, noko som går ut over arbeidsmiljøet, noko som i lengda kan påverke sjukefråværet. Noko må gjerast for å få kontroll over situasjonen!

- Økonomiplan 2009 – 2012: 23.497' – 23.497' – 23.497' – 23.497'
- Budsjettkontrollrapport 1.kv. 2009: Omsorgsbudsjettet oppjustert 500.000 kr.
- Budsjettkontrollrapport 1.hå 2009: Omsorgsbudsjettet oppjustert med 1,4 mill kr.
- Budsjettkontrollrapport 3.kv. 2009: Det blir rapportert om mogeleg overskriding på 300.000 kr
- Rekneskap 2009: Meirutgift på 0,4 mill kr.
- Budsjett /øk.plan 2010: Budsjettet vart styrka med 1,7 mill kr, men ramma vart redusert med 1 mill dei komande 3 åra i økonomiplanen. Pkt i) i vedtaket lyder slik: *Kostnader til pleie- og omsorg ligg svært høgt og har pr 3.kvartal 2009 hatt ei auke på ca 2,3 mill. Denne utviklinga er urovekkande og forventar at ein ved å auke adm.ressursar kan få økonomisk kontroll og trappe ned ramma med kr 500.000 i 2011, vidare med kr 250.000 kvart år i 2012 og 2013. Det er spesielt viktig å ha fokus på å få ned sjukefråvær.*
- Økonomiplan 2010 – 2013: 26.392' – 25.892' – 25.642' – 25.392'
- Budsjettkontrollrapport 1.kv 2010: Omsorgsbudsjettet oppjustert med 300.000 kr
- Budsjettkontrollrapport 1.hå 2010: Omsorgsbudsjettet oppjustert med 200.000 kr.
- Rekneskap 2010: Meirutgift 1,8 mill kr.
- Budsjett /øk.plan 2011: 20% auke i betalingssatsar, redusert løyving til støttekontakt og omsorgsløn og bruk av fondsmidlar – verknad 604.000 kr.
- Økonomiplan 2011-14: 27.371' – 27.121' – 26.871' – 26.871'
- Budsjettkontrollrapport 1.kv. 2011: Omsorgsbudsjettet oppjustert med 1 mill kr.
- Godkjenner overføring av ca 3 åv frå institusjon til heimetenesta.
- Rekneskap 2011: Meirutgift 0,6 mill kr.
- Budsjett /øk.plan 2012: Kommunestyret kuttar 2x30% avdelingssjukepleiarst, 50% sekretær, 70% st psykisk helse, 200.000 kr på vikarbudsjettet, overføring støttekontakt og avlastningstiltak frå psykisk helse til omsorgstenest, og dekkar inn forslag om å kutte

80% st på aktivitetsenteret 360.000 kr. Innføring av medfinansieringsordning av spesialisthelsetenesta med rammeauke 2 mill kr.

- Økonomiplan 2012 – 2015: 32.118' – 31.686' – 31.368' – 31.368'
- Budsjettkontrollrapport 3.kv. 2012: Omsorgsbudsjettet blir auka opp med 1 mill kr.
- Rekneskap 2012: Meirutgift 0,97 mill kr.
- Budsjett/øk.plan 2013: Kommunestyret kutta 70% sekretær, 20% helse- og omsorgssjef, 20% helsesøster, 50% fysioterapeut og 100% helsefagarbeidar vart dekkja inn med reduserte vikarutgifter.
- Øk.plan 2013-2016: 33.082' – 33.432' – 32.432' – 32.432'
- K-sak 55/13: Vedtak om å lyse vaskeritenesta ut på anbod, redusert bemanning på kjøkkenet med 100% st.
- Budsjettkontrollrapport 1.tertial 2013: Omsorgsbudsjettet oppjustert med 750.000 kr.
- Budsjettkontrollrapport 2.tertial 2013: Varsla overskriding på omsorgsbudsjettet med 2,7 mill kr.
- Rekneskap 2013: meirutgift 3,3 mill kr.
- Budsjett/øk.plan 2014: Kommunestyret vedtok følgjande kutt: redusert tilbod aktivitetsenteret og dagsenteret, 100% seinvakt sjukeheimen, 93% dagvakt heimesjukepleien, 25% hjelpemiddelkontakt, 100% st kjøkken, 50% lærekandidat og oppretta ei ny 100% st for fysioterapeut.
- Økonomiplan 2014 – 2017: 33.478' – 32.128' – 32.128' – 32.128'
- Budsjett/øk.plan 2015: Avvikling av aktivitetsenteret og utviding av ramma til omsorg med 1,9 mill kr (ramma vart ikkje kutta i samband med bortfallet av medfinansieringsordninga) og rammekutt på 1 mill kr pga auka husleigeinntekter. Auka statstilskot ressurskrevande brukarar.
- Økonomiplan 2015 – 2018: 32.938' – 32.536' – 32.186' – 31.886'

Oppsummering historikk

- Det er gjennomgåande negative rekneskapsresultat.
- Det er fram og attende når det gjeld bemanning – det blir auka når det er krise, men kutta i samband med budsjett.
- Rammene blir gjennomgåande kutta i økonomiplanane, men inneber gjerne ein oppjustering det første budsjettåret og kutt dei påfølgjande åra.
- Rammene blir gjennomgåande oppjusterte i løpet av budsjettåra.
- Strategien er prega av akutte tiltak – ein prøver så godt ein kan å dekke opp for behova som dukkar opp, men planlegg for ei anna framtid enn den ein faktisk står over for.
- Budsjettvedtaket i 2009 og utsegner som har prega debatten i inneverande valbolc forklarar overskridingane med manglande kontroll og styring.
- Administrasjonen si orientering på dialogmøtet 25.09.14 om forholdet mellom fagleg forsvarlegheit og økonomi, orienteringa 20.11.14 om utslaga på kostnadsnøklane pga demografisk utvikling, rådmannen sitt framlegg og kommunestyret sitt budsjettvedtak for året 2015 byggjer opp under ei avviksforklaring som fokuserer meir på realismen i ramma.

b. Andre tiltak

Vikarproblematikken var tema på dialogmøte med kommunestyret 25.09.14, der bakgrunn og tiltak var presentert:

Manglar 225 helse- og sosialarbeidarar

Ylre Segn

6.06.14

Mangel på kvalifisert arbeidskraft pregar framleis delar av næringslivet i fylket, og verst står det til i helse- og sosialsektoren. Det viser tal frå det nye næringsbarometeret for Sogn og Fjordane.

Helse- og sosialsektoren i Sogn og Fjordane manglar 225 personar – først og fremst helsefagarbeidarar innan helse og omsorg, men fylket manglar også sjukepleiarar og legar.

Flere andre næringer i fylket slit også med å rekruttere nok fagfolk.

Til saman melder elleve prosent av verksemdene i fylket om rekrutteringsvanskar. Prognosar frå NAV syner at til dømes byggenæringa manglar 75 tilsette i 2014. Det er likevel ein nedgang frå 125 personar i 2013.

Tal frå det nye næringsbarometeret viser òg at rekruttering frå

utlandet framleis er ein viktig kanal for å sikre seg fagfolk. Kring 20 prosent av verksemdene i byggenæringa, transportbransjen og hente arbeidskraft frå utlandet i 2014. Innan kultur og reiselivne det same.

Vikar – kostnader pr t

● Kjøp av teneste: tariffen x 1,68 for sj.pl	:	549,- kr/t
● Kjøp av teneste: tariffen x 1,7 for fagarb.	:	496,- kr/t
● Tilsett sj.pl m 50% overtid inkl sos. avg	:	491 - 536,- kr/t
● Tilsett sj.pl m 100% « «	:	654 - 714,- kr/t
● Tilsett fagarb m 50% « «	:	438,- kr/t
● Tilsett fagarb m 100% « «	:	584,- kr/t
● Ass m 50%/100% « «	:	398 / 530,- kr/t
● Sj.pl ordinær timeløn inkl sos. avg	:	327- 357,- kr/t
● Fagarb. ordinær timeløn inkl sos. avg	:	292,- kr/t
● Assistent « «	:	265,- kr/t

Hyllestad kommune

Vikarkostnader



Hyllestad kommune

Årsaker?

- Meir folk i tenesta (miljøtenesta)
- Fleire tilsette over 60 med 6 veker ferie
- Mange nye unge tilsette med små born
- Ikkje lenger slakk i systemet
- Meir ufaglærd arbeidskraft tidlegare
- Reservearbeidskrafta er borte

Svar på spørjeundersøking

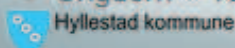
- 22 av 26 kommunar i Sogn og Fj. har svart
- 14 kommunar seier at dei brukar vikarbyrå
- 12 kommunar hadde utgifter til vikarbyrå i 2013
- 8 kommunar brukar ikkje vikarbyrå no
- Dei som brukte mest vikarbyrå i 2013:

Askvoll – Bremanger – Hyllestad – Selje – Vik – Gloppen

Tiltak: rekruttering, faste vikarar, økonomi - men og tilfældigheiter

Tiltak - plo

- 10-års ansiennitet sj.pl har gitt resultat!
- Helgevakter til studentar – reisestipend kr 500 -auke?
- Variantar av fellesferie siste åra
- Mykje ekstravakter, overtid fast personell, vikarbyrå
- Profilerings Hy.skule, utplassering Dale vgs, studentar - kor er Høgskulen?
- Flyttar inn i nye omsorgsbustader ved nyttår
- Press på heimetenestene - ledige plassar på sjukeheimen. Er det tiltak som verkar eller tilfeldig svinging? Må vi stenge ein avd?
- Ungdom < 18 / meir ass./ufaglærde/ faste vikarar



- Gjennom spørjeundersøking til kommunane i fylket fekk ein innspel til mogelege rekrutteringstiltak m.v. Dette har vore nyttig.
- I møte med tillitsvalde 9.10.14, fastsette ein hovudferien 2015, der ein vart samde om å gå attende til to puljer for å sjå om det kan føre til mindre utgifter i høve til avvikling av fellesferie. Arbeidsgjevar orienterte om at ein ønskjer å vurdere verkemiddel som ekstra bonus til fast tilsette som tek på seg ekstra helg i ferieavviklinga, og til sommarvikarar som kan arbeide heile ferieperioden - dette for å minske bruken av vikarbyrå. Det vart vidare varsla sterkare styring mtp ei jamnare fordeling av restferie vår og haust for å redusere vikarbyråbruken.
- Det er ønskjeleg å redusere vikarutgiftene generelt, og bruk av vikarbyrå spesielt, så langt det let seg gjere. Fråvær skuldast gjerne forhold som ein ikkje kan gjere noko med.
- Så langt som mogeleg og forsvarleg prioritere eigne tilsette som vikarar slik som ein har gjort i 2014.
- Det er blitt vist til at ein kan lære av skulen. Skulen har, etter det ein forstår, i enkelte fag hatt ein 2-pedagogløysing. Dette inneber at når den eine er borte, så blir det ikkje teke inn vikar. Pleie- og omsorgstenestene har ikkje, og vil aldri få ressursar til ein slik back-up på alle vakter gjennom døgnet. Det vil bli svært kostbart og heller ikkje ressursmessig fornuftig. Ein har erfaringar med å tilsette personale utover bemanningsplanen, utan at det har medført mindre ressursbruk. Fast tilsette har krav på å ha ein fast turnusplan, noko som gjer at ein ikkje kan skalte og valte med arbeidstida etter tilfeldige vikarbehov, men ved meir varige vikarbehov kan dette fungere som ein ekstra ressurs, og medføre mindre vikarbruk. I heimesjukepleien har ein tilsett ein sjukepleiar fast på toppen, men ho går i lengre vikariat. No er ein nede på eit slikt bemanningsnivå at det må leigast inn vikar for det minste fråvær. Ein vil såleis på nytt vurdere å tilsette ein fast på sjukeheimen og ein i miljøtenesta i lange vikariat på toppen av bemanningsplanen.
- For å om mogeleg å medverke til å senke terskelen og tal brukarar av heimesjukepleie, vil ein drøfte med fastlegane om familiehjelp o.l. i større grad kan vere eit alternativ til heimesjukepleie i samband med «enklare» oppgåver, der dette er mogeleg og forsvarleg.
- Få stabilitet i organisasjonen og fokusere på kvalitetsutvikling, rutinar og sørvis.

- Vurdere å utarbeide «sørviserklæringar» eller tilsvarande med tanke på forventningsavklaringar hos brukarar og pårørande.
- Ta i bruk systematiske brukarundersøkingar.
- Vidareutvikle internkontrollkulturen med aktiv bruk av avviksrapportering i cosdoc og RiskManager.
- Ta i bruk velferdsteknologi i samråd med SYS IKT, fagsystemleverandørar og anna nettverk (eks. Utviklingssenteret for sjukeheimar og heimetenester, IT-forum/Vestlandsforskning).
- Ta i bruk teknologi for å effektivisere drifta mtp journaldokumentasjon; mobile nettbrett blir vurdert innført når SYS IKT har fått på plass ei forsvarleg informasjons-tryggleiksplattform i løpet av 2015.
- I 2014 har ein hatt fokus på inntekter, og med konsulenthjelp har ein fått auka tilskot til ressurskrevjande brukarar.
- Økonomifaglege vurderingar bør framhevast ved fastsettinga av dei økonomiske driftsrammene, der ein m.a. analyserer historikk, Kostra og utslaga på kostnadsnøklane i økonomisystemet som følgje av den demografiske utviklinga.
- Det bør avklarast om det er sakleg grunnlag for å slå fast om dei årlege overskridingane skuldast manglande styring og kontroll, eller om det skuldast underbudsjettering og for tilfeldig rammestyring.

Jens Chr. Lundeland
Helse- og omsorgssjef

Kopi til:

Liv Hilde Robinson
Målfrid Sognnes
Kerstin Stäblein, TV, HTV

Helse - og omsorgstenestene
Helse- og omsorgstenestene

SEKOM-sekretariat

Saksgang Hyllestad kontrollutval	Møtedato 05.05.2015	Saksnr 011/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Arnar Helgheim	Arkiv: FE-210, Komnr-1413	Arkivsaknr.: 15/149
---	-------------------------------------	-------------------------------

Rekneskap 2014 - Solund kommune

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
14.04.2015	Årsrekneskap 2014 med revisjonsmelding	2107
14.04.2015	Årsmelding 2014 Hyllestad kommune	2106
23.04.2015	Uttale til rekneskap 2014	2218

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Saka går vidare til kommunestyret).

Kontrollutvalet sin uttale til rekneskapen 2014 vert vedteken.

...

Saksutgreiing:

I denne saka, skal kontrollutvalet gi uttale til kommunestyret om rekneskap 2014 for Hyllestad kommune. Den formelle tilrådinga til kommunestyret kjem frå formannskapet. Formannskapet skal ha kopi av kontrollutvalet sin uttale før dei handsamar saka.

SEKOM-sekretariat har endra på malen for uttale til rekneskap, og legg mellom anna ikkje opp til å velje ut og kommentere nøkkeltal frå rekneskapen. Sjå [informasjonsbrev frå SEKOM](#) datert 31.7.2014. Kontrollutvalet står likevel fritt til å forme uttale til kommunestyret.

SEKOM-sekretariat viser til rekneskap og årsmelding frå Hyllestad kommune, samt til revisjonsmeldinga frå KRYSS Revisjon datert 7.4.2015.

Revisjonsmeldinga inneheld ingen atterhald eller presiseringar og sekretariatet sitt framlegg til uttale har difor heller ingen slike merknader (sjå vedlegg).

Sekretariatet rår til følgjande uttale:

Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Hyllestad kommune vert godkjent.



HYLLESTAD KOMMUNE

REKNESKAP 2014

RÅDMANNEN 15.02.2015

REVIDERT AV KRYSS REVISJON 07.04.2015

HANDSAMING I FORMANNSKAP 22.05.2015

HANDSAMING I KOMMUNESTYRET 25.06.2015

INNHALDSLISTE REKNESKAP 2014

	SIDE
FULLSTENDIGHETSERKLÆRING	1
REVISJONSMELDING	3
OBLIGATORISKE SKJEMA:	
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT 2014	5
ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING 2014	6
ØKONOMISK OVERSIKT BALANSEN 2014	7
REKNESKAPSSKJEMA 1A - DRIFT 2014	8
REKNESKAPSSKJEMA 1B - DRIFT 2014	9
REKNESKAPSSKJEMA 2A - INVESTERING 2014	10
REKNESKAPSSKJEMA 2B - INVESTERING 2014	11
REKNESKAPSPRINSIPP	12
NOTAR 1-25	13
VEDLEGG FOR INFORMASJON:	
OVERSIKT ARTSSERIER 2014	28
OVERSIKT TENESTER 2014	29
OVERSIKT BALANSEKONTI 2014	31

Til
KRYSS Revisjon

6800 FØRDE

**UTTALE FRÅ LEINGA VEDKOMANDE ÅRSREKNESKAPEN TIL HYLLESTAD
KOMMUNE FOR 2014 – FULLSTENDIGHETSERKLÆRING.**

Dette brevet vert sendt i samband med dykkar revisjon av rekneskapen til Hyllestad 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 overttyding at:

- *Rekneskap og budsjett*

Vi har oppfylt vårt ansvar for å syte for at kommunen sin rekneskap og økonomiforvaltning er gjenstand for betryggande kontroll, herunder slik internkontroll som vi finn naudsynt for å muliggjere utarbeiding av ein rekneskap som ikkje inneheld vesentleg 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 kommunar og fylkeskommunar), 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 forpliktelser for kommunen utover det som går fram av rekneskapen.
- Alle budsjettendringar gjennom året er registrert og inkludert i revidert 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 rekneskapen.
 - Tilleggsopplysningar som revisor har bedt om frå oss for revisjonsformål, 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).
- Vi har gjeve revisor opplysningar om alle kjende tilfelle av manglande etterleving eller mistanke om manglande etterleving av lover og forskrifter som kan ha betyding for utarbeiding av rekneskapen.
- Vi har gjeve revisor opplysningar om identiteten til kommunen sine nærstående parter 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 kommunen sine garantiansvar.

Hyllestad 15.02.2015


Bente Nesse
Rådmann


Irene Bøe
Økonomisjef

Hyllestad kommune
v/rådmann
6957 Hyllestad

Dykkar ref.:
Ref.krav mvakomp 1/15.

Vår ref.:
F:\Hyllestad\2015

Arkivkode:
216

Journalnr.:
014/2015

Dokumentdato:
09.04.2015

REVISJONSMELDING VEDRØRANDE KOMPENSASJONSOPPGÅVE FOR MEIRVERDIAVGIFT. HYLLESTAD KOMMUNE, 1. TERMIN 2015.

Vi har revidert Hyllestad kommune si kompensasjonsoppgåve for 1. termin 2015 som syner eit kompensasjonsberettiga beløp på kr. 1.277.965,-. Oppgåva er utarbeida av leiinga på bakgrunn av lov om kompensasjon for meirverdiavgift for kommunar, fylkeskommunar mv, og tilhøyrande forskrift.

Leiinga sitt ansvar for oppstillinga

Leiinga er ansvarleg for å utarbeide kompensasjonsoppgåva i samsvar med lov om kompensasjon for meirverdiavgift for kommunar, fylkeskommunar mv, og tilhøyrande forskrift, og for slik intern kontroll som leiinga finn nødvendig for å gjere det mulig å utarbeide ei oppgåve som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleghald eller feil.

Revisor sine oppgaver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om kompensasjonsoppgåva på bakgrunn av vår revisjon. Vi har utført revisjonen i samsvar med god kommunal revisjonsskikk i Norge, her under internasjonale revisjonsstandardar. Desse standardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og utfører revisjonen for å oppnå betryggande sikkerheit for at oppstillinga ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon.

Ein revisjon inneber utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i kompensasjonsoppgåva. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, her under vurdering av risikoane for at kompensasjonsoppgåva inneheld vesentlig feilinformasjon, enten det skuldast misleghald eller feil. Ved slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunen si utarbeiding av kompensasjonsoppgåva med det føremål å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige ut frå omstenda, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar og ei vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsipp er hensiktsmessige.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. Terje Forde: 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:

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

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

Konklusjon

Etter vår meining er Hyllestad kommune omfatta av kompensasjonsordninga og det oppgitte beløpet kompensasjonsberettiga i samsvar med lov om kompensasjon for meirverdiavgift for kommunar, fylkeskommunar mv. og tilhøyrande forskrift.

Begrensa distribusjon

Kompensasjonsoppgåva er utarbeida for å hjelpe kompensasjonsberettiga verksemder til å oppfylle Skatteetaten sine krav. Som eit resultat av dette, vil ikkje kompensasjonsoppgåva være eigna til andre føremål. Vår uttale er berekna på Hyllestad kommune og Skatteetaten.

Hyllestad, 9. april 2015


Aud Marit Nyland Eide
kommunerevisor I

Kopi til: Økonomiansvarleg

Økonomisk oversikt - Drift 2014

Tal i 1000 kroner	Rekneskap 2014	Revidert budsjett 2014	Ophavleg budsjett 2014	Rekneskap 2013
DRIFTSINNTEKTER				
Brukarbetaling	-4 976	-5 109	-5 219	-5 512
Andre salgs- og leigeinntekter	-10 400	-10 462	-10 302	-10 818
Overføringer med krav til motytelsar	-17 924	-14 116	-10 343	-18 535
Rammetilskot frå staten	-60 679	-58 986	-58 986	-59 815
Andre statlege overf.	-4 317	-3 968	-2 233	-2 138
Andre overføringer	-5 782	-5 201	-166	-6 349
Skatt på inntekt og formue	-34 485	-33 500	-33 800	-32 338
Eigedomsskatt	-5 294	-5 200	-4 900	-3 764
Andre direkte og inndirekte skattar	-62	-55	-55	-57
Sum driftsinntekter	-143 919	-136 597	-126 004	-139 326
DRIFTSUTGIFTER				
Lønsutgifter	76 103	74 560	67 770	74 974
Sosiale kostnader	18 376	18 994	17 630	17 413
Kjøp som inngår i kommunal prod.	15 318	13 392	11 052	15 099
Kjøp som erstattar eigen prod.	15 283	14 311	12 539	15 197
Overføringer	9 949	9 869	7 883	11 703
Avskrivningar	4 672	4 500	4 500	4 520
Fordelte utgifter	-1 131	-470	-520	-1 173
Sum driftsutgifter	138 570	135 156	120 854	137 733
Brutto driftsresultat	-5 349	-1 442	-5 150	-1 593
EKSTERNE FINANSINNTEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 831	-1 400	-1 400	-1 910
Gevinst Finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-518	-500	-500	-372
Mottatte avdrag på lån	-14	-12	-12	-14
Sum eksterne finansinntekter	-2 362	-1 912	-1 912	-2 295
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter	2 782	3 100	3 100	2 862
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdragsutgifter	4 236	4 250	4 250	3 578
Utlån	0	10	10	0
Sum eksterne finansutgifter	7 018	7 360	7 360	6 440
Resultat eksterne finanstransaksjoner	4 656	5 448	5 448	4 145
Motpost avskrivningar	-4 672	-4 500	-4 500	-4 520
Netto driftsresultat	-5 365	-494	-4 202	-1 968
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindre forb	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	-350
Bruk av bundne fond	-5 297	-4 939	-918	-3 070
Sum bruk av avsetninger	-5 297	-4 939	-918	-3 420
AVSETNINGER				
Overføring til investeringsrekneskap	0	0	0	1 675
Dekning av tidlegare års rekneskapsmessig meirforbruk	285	285	400	0
Avsetning disposisjonsfond	1 525	68	1 003	0
Avsetning til bundne driftsfond	7 332	5 080	3 717	3 997
Sum avsetninger	9 142	5 433	5 120	5 673
Rekneskapsmessig meir(+) / mindre(-)forbru	-1 520	0	0	285

Økonomisk oversikt - Investering 2014

Tal i 1000 kroner	Rekneskap 2014	Revidert budsjett 2014	Opphavleg budsjett 2014	Rekneskap 2013
INNETEKTER				
Sal av driftsmidler og fast eiendom	-87	0	0	-3 008
Andre salsinntekter	0	0	0	-11
Overføringer med krav til motyting	-6 935	-138	0	0
Statlege overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	-595	-550	0	-899
Renteinntekter, utbytte og eigaruttak	0	0	0	-1
Sum inntekter	-7 617	-688	0	-3 919
UTGIFTER				
Lønsutgifter	14	0	0	135
Sosiale utgifter	1	0	0	39
Kjøp av varer og tenester som inngår i komm	3 533	1 220	1 400	4 111
Kjøp av tenester som erstatter kommunal eig	32 099	35 610	35 055	9 024
Overføringer	6 526	138	0	2 516
Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgil	558	0	0	62
Fordelte utgifter	206	175	0	334
Sum utgifter	42 936	37 142	36 455	16 220
FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Avdragsutgifter	424	0	0	870
Utlån	0	0	0	639
Kjøp av aksjar og andelar	365	300	300	327
Dekking av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0	2 895
Avsetningar til bundne investeringsfond	386	0	0	265
Sum finansieringstransaksjoner	1 175	300	300	4 996
Finansieringsbehov	36 495	36 755	36 755	17 297
FINANSIERING				
Bruk av lån	-35 397	-36 255	-36 255	-14 079
Mottekne avdrag på utlån	-810	0	0	-1 085
Salg av aksjar og andelar	0	0	0	0
Overføringer frå driftsrekneskap	0	0	0	-1 675
Bruk av tidlegare års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av bunde driftsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-365	-500	-500	-407
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-50
Sum finansiering	-36 572	-36 755	-36 755	-17 297
Udekket (+) / Udisponert (-)	-77	0	0	0

Oversikt balanserekneskapen 2014

Tal i 1000 kroner	Rekneskap 2014	Rekneskap 2013
EIENDELER		
A. ANLEGGSMIDLER		
Faste eiendommer og anlegg	148 395	112 614
Utstyr, maskiner og transportmidlar	6 605	4 297
Pensjonsmidlar	163 220	149 868
Utlån	2 751	3 575
Aksjar og andeler	31 636	31 271
Sum anleggsmidlar	352 607	301 624
B. OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringar	10 759	9 975
Aksjar og andeler	10 663	10 146
Sertifikater	0	0
Obligasjonar	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskott	21 494	18 758
Premieavvik	18 429	13 805
Sum omløpsmidlar	61 346	52 684
SUM EIGENDELAR	413 952	354 308
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	-1 543	-18
Bundne driftsfond	-7 361	-5 326
Ubundne investeringsfond	-10 775	-11 140
Bundne investeringsfond	-1 035	-648
Endring i rekneskapsprinsipp drift (AK)	29	29
Endring i rekneskapsprinsipp kapital (AK)	2 096	2 096
Rekneskapsmessig mindreforbruk	-1 520	0
Rekneskapsmessig meirforbruk	0	285
Udisponert i investeringsregnskapet	-77	0
Udekt i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	-19 570	-10 315
Sum egenkapital	-39 755	-25 037
D. GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Pensjonsforpliktelser	-207 542	-196 552
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	-139 684	-108 088
Sum langsiktig gjeld	-347 227	-304 640
KORTSIKTIG GJELD		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-21 440	-20 400
Premieavvik	-5 531	-4 231
Sum kortsiktig gjeld	-26 971	-24 631
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-413 952	-354 308
MEMORIAKONTI:		
Ubrukte lånemidlar	14 860	14 002
Motkonto for memoriakontiene	-14 860	-14 002

Rekneskapsskjema 1A - Drift 2014

Tal i 1000 kroner	Rekneskap 2014	Revidert budsjett 2014	Opphavleg budsjett 2014	Rekneskap 2013
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER				
Skatt på inntekter og formue	-34 485	-33 500	-33 800	-32 338
Ordinært rammetilskot	-60 679	-58 986	-58 986	-59 815
Skatt på eigedom	-5 294	-5 200	-4 900	-3 764
Andre direkte eller indirekte skattar	-62	-55	-55	-57
Andre generelle statstilskot	-4 317	-3 968	-2 233	-2 138
Sum frie disponible inntekter	-104 837	-101 709	-99 974	-98 111
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 831	-1 400	-1 400	-1 910
Gevinst finansielle instrument	-518	-500	-500	-372
Renteutgifter, provisjonar og andre finansutgifter	2 782	3 100	3 100	2 862
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	4 236	4 250	4 250	3 578
Netto finansinntekter/-utgifter	4 670	5 450	5 450	4 158
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER				
Til dekking av tidlegare års rekneskapsmessig meirfort	285	285	400	0
Til ubundne avsetningar	1 525	68	1 003	0
Til bundne avsetningar	7 332	5 080	3 717	3 997
Bruk av tidlegare års rekneskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetningar	0	0	0	-350
Bruk av bundne avsetningar	-5 297	-4 939	-918	-3 070
Netto avsetningar	3 845	494	4 202	578
FORDELING				
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	1 675
Til fordeling drift	-96 322	-95 765	-90 322	-91 700
Sum fordelt til drift (frå skjema 1b)	94 802	95 765	90 322	91 985
Rekneskapsmessig meir-/mindreforbruk	-1 520	0	0	285

Rekneskapsskjema 1B drift 2014

Tal i heile 1000

Ansvarsområder	Rekneskap 2014	Rev.budsj. 2014	Opph.budsj. 2014	Rekneskap 2013
Rådmann (lønsauke)			2 500	
Personal og kontor	6 574	6 658	6 550	6 405
Økonomi	3 627	3 788	3 650	3 486
Oppvekst	29 558	30 774	29 185	30 114
Helse	6 280	6 819	6 702	6 789
NAV	1 606	1 820	1 775	1 593
Omsorg	36 868	34 875	33 478	37 167
Plan og utvikling	8 663	8 499	8 343	8 440
Pensjonsavstemming	488	0	0	0
Sum tenesteproduksjon	93 664	93 233	92 183	93 994
Rådmann/Finansielle føremål	-95 184	-93 233	-92 183	-93 709
Meir(+) /mindre(-)forbruk	-1 520	0	0	285

Rammebeløp skjema 1B (tkr)	93 664	93 233	92 183	93 994
Justert for:				
Momskompensasjon				-1 675
Konsesjonskraft	-416	-450	-450	-418
Statstilskot ført på rammene	3 471	3 068	1 333	1 301
Avsetning til fond på rammene	-7 283	-5 080	-3 717	-3 937
Bruk av fond på rammene	5 297	4 939	918	3 070
Konsesjonsavg. ført på rammene	62	55	55	57
Andre transaksjoner ført på rammene	7			-407
Sum fordelt drift (til skjema 1A)	94 802	95 765	90 322	91 985

Rekneskapsskjema 2A - investering 2014

Tall i 1000 kroner	Rekneskap 2014	Regulert budsjett 2014	Opprinnelig Budsjett 2014	Rekneskap 2013
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringar i anleggsmidler *)	43 302	37 443	36 755	16 546
Utlån og forskotering	0	0	0	639
Avdrag på lån	424	0	0	870
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetningar	386	0	0	3 160
Årets finansierungsbehov	44 112	37 443	36 755	21 215
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-35 397	-36 255	-36 255	-14 079
Inntekter frå salg av anleggsmidler	-87	0	0	-3 008
Tilskot til investeringar	-595	-550	0	-899
Mottekne avdrag på utlån og refusjonar *)	-7 745	-138	0	-1 085
Andre inntekter	0	0	0	-12
Sum ekstern finansiering	-43 824	-36 943	-36 255	-19 083
Overført frå driftsbudsjettet	0	0	0	-1 675
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetningar	-365	-500	-500	-457
Sum finansiering	-44 189	-37 443	-36 755	-21 215
Udekket / Udisponert	-77	0	0	0

*) Rekneskapstala inkluderer meriverdiavgift 6.449 tkr og motsvande kompensasjon (ikkje budsjettet).

Rekneskapsskjema 2B - investering 2014

Tal i 1000 kroner

Prosjekt (tkr)	Total budsjett- sum	Rest overf. frå tidl. År	Årets budsjett (ex.mva)	Brukt i 2014 (ex.mva.)	Overført til 2015	Status pr. 31.12.2014
1070 IKT felles	Løpande	597	200	-226	571	Vidareført
1370 Sal av tomt	0	0		87	87	Avslutta
1650 Barnehagetomta Heggebø	370	333			333	Avslutta
1750 Sørbovåg vassverk	9200	2 295	6000	-8845	-550	Vidareført/førsk. 2015
1780 Uteområde skulen	100	120	-120		0	Avslutta/overf. P-1945
1800 Stadutvikling Sørbovåg	600	319	200		519	Vidareført/fond
1830 Fornyning Hyllestad kyrkja	1040	221		-57	164	Vidareført
1840 Fornyning Bø og Øn kyrkja	200	100			100	Vidareført
1880 Nytt kunstgrassdekke	2340	212		-84	128	Vidareført
1890 Varmepumpe Eiklund	650	59			59	Vidareført
1901 Utgreiing Bøfjord vassverk	100	69		-60	9	Avslutta
1907 Arbeidstidsplanleggingssystem	500	137		-120	17	Avslutta
1908 Stadutvikling Hyllestad	100	100		-97	3	Avslutta
1912 HMS-tiltak helse/omsorg	485	193	185	-200	178	Vidareført
1913 Omsorgsbustadar	32490	1 504	24905	-22711	3 698	Vidareført
1916 Ventilasjon kommunehuset	300		300	0	300	Vidareført
1918 Rehabilitering Prestefjæra	3900	193		-166	27	Avslutta
1920 Vatn og kloakk Høla	800	162		-155	7	Avslutta
1921 Høgdebasseng Bøfjord	7150		7150	-101	7 049	Vidareført
1922 Utstyr DV-avd.	800	381	200	-581	0	Avslutta
1923 Utbygging Myklebust II	740	235		-37	198	Vidareført
1924 Utbygging Ø.Heggebø	1150	1 019		-5	1 014	Vidareført
1928 Eltavler	500	207		-203	4	Avslutta
1929 Drenering Bø Kyrkja	200	200		-20	180	Vidareført
1930 Musikkinstruktmeter	150	67		-66	1	Avslutta
1931 Sal av kommunal eigedom	0			-10	-10	Avslutta
1932 Tilbygg skulen	5400	5 053	-4 850	-123	80	Avslutta/overf. P-1950
1934 Avkjørsle Tveit	125	125		0	125	Vidareført
1935 Rehabilitering skulekjøkken	400		400	-385	15	Avslutta
1937 Nye sengar/utstyr Eiklund	140		140	-104	36	Vidareført
1938 Parkeringsplasser Hyllestad	500		500	-494	6	Avslutta
1939 Nye lysarmatureer Eiklund	245		245	-50	195	Vidareført
1945 Aktivitetspark Hyllestad	250		250	-249	1	Avslutta
1946 Kvalitetssystem	300		300	-235	65	Vidareført
1947 Blending skulen	300		300	0	300	Vidareført
1948 Trådløst nett skulen	150		150	-22	128	Vidareført
7000 KLP eigenkapitaltilskot	300		300	-365		Avslutta/fond
Sum		13 902	36 755	-35 684	15 037	

-519 ubr.fondsmidlar
-14 018 ubr.lånemidlar m/prosjekt
-423 ubr.lånemidlar u/prosjekt
-77 udisponert

Finansiert slik:

Bruk av lån	35 396
Sal	87
Bruk av investeringsfond	365
Mva-komp. (frå 2014 100% komp. i inv.rekneskapen)	6 449
Tilskot/refusjonar	1 080
Udiponert	-77
SUM prosjektkostnader (inkl. mva og tilskot)	43 300

- 1) Det har ikkje vært aktivitet i dette prosjektet på fleire år.
Prosjektet vert derfor avslutta og må takast opp igjen om og når det på nytt vert aktuelt.
- 2) Meirforbruk i 2014 vert forskottet og finansiert med innvilgja budsjettmidlar i 2015 (4.000.000).
- 3) Prosjektet er avslutta, men vi ventar på endeleg finansiering med spelemidlar (2016?)
- 4) Lånet skal delvis nedbetalast når vi har motteke statleg tilskot på ca. 17 mill. (2015?).
- 5) Kr. 4.850.000 er omdisponert til andre prosjekt (KOMM-026/14 og 052/14).
Restmidlar vert overført til prosjekt 1950 Utgreiing fleirbrukshall (som inkl. skuletilbygg).

Rekneskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Kommunerekneskapen er finansielt orientert, og viser alle økonomiske midlar som er tilgjengelige i året, og bruk av desse. Inntekter og utgifter er tidsmessig plassert i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens verksemd går fram av drifts- og investeringsrekneskapen i året enten de er betalt eller ikkje.

Rekneskapen er avlagt i.h.t. god kommunal regnskapsskikk, her under kommunale rekneskapsstandardar (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal rekneskapsskikk (GKRS).

Kommunen har plassert inntekter frå tidlegare sal av kraftaksjer i fond med marknadsbaserte verdipapir forvalta av Carnegie Kapitalforvaltning AS. Fondet er klassifisert som finansielle omløpsmidlar.

Ved lånefinansiering av investeringar er renteutgiftene normalt ikkje lagt til anskaffingskost. Dette vil bli gjort i større byggeprosjekt, og i 2013-2014 er renteutgifter lagt til anskaffelseskost i byggeperioden ved oppføring av omsorgsbustadar (prosjekt 1913).

Organisering av kommunens verksemd

Den samla verksemda til kommunen er organisert innafor kommunen sin ordinære organisasjon, med unntak av en rekke interkommunale samarbeid som HAFS barnevernsteneste (Fjaler), PPT-kontoret (Fjaler), SYSIKT (Førde), SYSIKL (Førde), Felles rekneskapskontrollør (Solund), SEKOM – sekretariat kontrollutval (Førde), Kryss revisjon (Førde), SUM renovasjonstenester (Førde).

Kyrkja får overført tilskot frå kommunen, samt at en del kostnader som husleige, straum, rekneskapsføring, brøyting utanfor kyrkjene er oppført som kalkulatorisk tenesteyting. Kyrkja legg fram sjølvstendig rekneskap.

Note 1 Endring i arbeidskapital

(tkr)

Balanseregnskapet :	31.12.2014	31.12.2013	Endring
2.1 Omløpsmidler	61 346	52 684	
2.3 Kortsiktig gjeld	26 971	24 631	
Arbeidskapital	34 375	28 053	6 322

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	143 919	
Inntekter investeringsregnskap	7 617	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	38 569	
Sum anskaffelse av midler	190 105	190 105
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	133 898	
Utgifter investeringsregnskap	42 936	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	7 807	
Sum anvendelse av midler	184 641	184 641
Anskaffelse - anvendelse av midler		5 464
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)		858
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap		6 322
Endring arbeidskapital i balansen		6 322
Differanse (forklares nedenfor)		0

Note 2 Antall årsverk og ytelser til leiande personer og revisor

Antall årsverk i kommunen i 2014 er 149 fordelt på 187 personer.

Tal årsverk har legat omtrent på same nivå dei siste 3 åra, men viser ei svak auke i 2014.

I tillegg kjem vikarar, ekstrahjelp og oppdragstakarar.

Antall uføre er 33 personer.

	Lønn og annen godtgjersle	Godtgjersle for andre verv	Tilleggs-godtgjersle	Natural-ytelser
Ytelser til leiande personer				
Rådmann	797 000	0	0	0
Ordfører	663 100	0	0	0

Godtgjersle til revisor

Kommunens revisor er KRYSS revisjon. Samla godtgjersle til revisor utgjør kr 508.800. Revisjon omfattar rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 3 Pensjon

Generelt om pensjonsordningane i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordningar i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrar ytelsebasert pensjon for dei tilsette.

Pensjonsordninga omfattar alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidlegpensjon og sikrar alders- og uførepensjon med samla pensjonsnivå på 66% saman med folketrygda. Pensjonane samordnas med utbetaling frå NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskot. Ev. midlar på premiefondet kan berre brukast til framtidig premieinnbetaling. Bruk av premiefondet vert regulert ved årsslutt under ansvar 800.

	2014	2013
Innestående på premiefond 01.01.	12 980	13 696
Tilført premiefondet i løpet av året	1 153 264	890 036
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 147 608	890 758
Innestående på premiefond 31.12.	18 641	12 980

Rekneskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsrekneskapsforskrifta skal driftsrekneskapsen belastast med pensjonskostnader som er berekna ut frå langsiktige føresetnader om avkastning, lønsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene bereknas på anna måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordninga, og det vil derfor vere forskjell mellom disse to størrelsane. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og berekna pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsførast i driftsrekneskapsen. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år med 1/7 per år for premieavvik som oppstått i 2014 eller seinare, med 1/10 per år for premieavvik frå 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått frå 2002 til 2010.

Bestemmelsene inneberer også at bereknade pensjonsmidlar og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidlar og langsiktig gjeld.

Rekneskapsføringa av pensjon inneberer unntak frå de grunnleggande prinsippene for kommunerekneskapsen. For 2014 inneberer dette at rekneskapsførte pensjonsutgifter er kr. 3.978.000 lågare enn faktisk betalte pensjonspremier.

Økonomiske føresetnader for berekning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventa avkastning pensjonsmidlar	4,65 %	4,35 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventa årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventa årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samla pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik (tkr)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	2014	2013
Årets pensjonsopptening, noverdi	8 954	8 465
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 857	7 413
- Forventa avkastning på pensjonsmidlane	-7 013	-6 883
Administrasjonskostnader	565	507
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	10 363	9 502
Betalt premie i året	-14 341	-11 007
Årets premieavvik	-3 978	-1 505

Pensjonsmidlar, pensjonsforpliktelser og akkumulert premieavvik	2014 Arb.gjeveravg.	2013 Arb.gjeveravg..
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr.31.12.	203 295 4 248	192 078 4 474
Pensjonsmidlar pr. 31.12.	-163 200	-149 869
Netto pensjonsforpliktelser Pr 31.12.	40 095 4 248	42 209 4 474
Årets premieavvik	3 978	1 505
Sum attstående premieavvik tidlegare år (pr. 01.01.)	8 657	7 974
Sum amortisert premieavvik dette året	-972 1 236	-822 918
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	11 663 1 236	8 657 918

	2014 Pensjons- midlar	2014 Pensjons- forpliktelser	2013 Pensjons- midlar	2013 Pensjons- forpliktelser
Estimatavvik og planendringar (KLP og SPK)				
Faktiske midlar/forpliktelser (31.12. førre år)	-148 119	192 171	-137 243	180 958
Estimerte midlar/forpliktelser (01.01.dette år)	149 869	-192 078	139 479	-178 087
Årets estimatavvik (01.01.)	1 750	93	2 236	2 871
Akkumulert avvik tidlegare år (01.01.dette år)		1 843		5 107
Amortisert avvik dette år		-816		-469
Estimatavvik 31.12. dette år		1 027		4 638

Pensjonskostnaden vert automatisk bokført gjennom lønssystemet med en prosentandel av utbetalt løn kvar måned. I 2014 var prosentsatsen for Hyllestad berekna til 15,7% i KLP og 12,5% i SPK.

Pensjonstransaksjonane er ført slik i 2014 ekskl. arb.gj.avg. (tkr):	
Kostnad fordelt ut på ansvar/tenester	9 642 *)
Kostnad ført på ansvar 800	444 **)
Samla bokført pensjonskostnad	10 086
Budsjettet pensjonskostnad	10 222

*) I 2014 vart det lagt inn for låg prosentsats i lønssystemet de første månadene, og derfor er dette talet litt lågare enn det burde vere. Differansen er inkludert i kostnad ført på ansvar 800.

**) Det er oppretta nytt ansvar 800 for pensjonstransaksjoner ved årsslutt, med følgjande føringar (tkr):

Ansvar 800	Funksjon	Art	Pensjons- transaksjone	Arb.gjevar- avgift
Diff. frå innbetalt premie	120	090	4 640	
Arb.gj.avgift	120	099		492
Premieavvik	170	090	-4 047	
Arb.gj.avgift	170	099		-429
Amortisering	171	090	973	
Arb.gj.avgift	171	099		103
Bruk av premiefond	173	090	-1 148	
Arb.gj.avgift	173	099		-122
Adm. tilskot	172	370	26	
Sum ansvar 800			444	44

Note 4 Anleggsmidler

(tkr)

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01	6 987	2 082	26 202	56 157	80 764	10399	182 591
Årets tilgang	1 312	2 185	11 019			53	14 569
Årets avgang						-87	-87
Anskaffelseskost 31.12	8 299	4 267	37 221	56 157	80 764	10 365	197 073
Akk avskrivninger 31.12	5 454	1 882	13 973	29 172	27 059	0	77 540
Bokført verdi pr. 31.12	2 845	2 385	23 248	26 985	53 705	10 365	119 533
Årets avskrivninger	676	137	1 046	1 397	1 415	0	4 671
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjar og andeler i varig eige

(tkr)

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2014	Balanseført verdi 31.12.2014
Eigenkapitalinnskot KLP			3 047	2 682
Sunnfjord Energi AS	6,83 %		19 284	19 284
Sunnfjord Energi AS (Naustdal-aksjar)	6,83 %		4 089	4 089
Firda produkt AS	5,40 %		27	27
Leirvik Eigedom AS	20,00 %		408	408
Enivest AS	0,18 %		50	50
Lutelandet Utvikling AS	6,00 %		96	96
Fjord-Kysten AS	1,58 %		9	9
Sunnlab AS	10,00 %		167	167
Firda Billag AS	4,58 %		458	458
Hyllestad Utviklingspark AS	71,43 %		4 000	4 000
Sum			31 635	31 270

Deltakelse i interkommunale selskap:

SYSIKT, Førde
 SYSIKL, Førde
 SUM renovasjon, Førde
 KRYSS revisjon, Førde
 SEKOM, Førde
 Alarmsentralen, Florø

Kommunen hefter ubegrenset for en andel av forpliktelsene til interkommunale selskap tilsvarende

Note 6 Sal av finansielle anleggsmidler

Kommunen har ikkje selt aksjar klassifisert som anleggsmidler i 2014.

Note 7 Langsiktig gjeld

(tkr)

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2014	31.12.2013
Lån til VAR-området	7 882	7 558
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger	0	0
Lån til kirkelige formål	1 840	1 780
Startlån og formidlingslån	3 248	3 672
Ubrukte lånemidler	14 860	14 002
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder	111 854	81 076
Sum bokført langsiktig gjeld	139 684	108 088

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2014	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rent :	31 956	3,60 %
Langsiktig gjeld med flytende rente (p.t):	68 524	2,00 %
Langsiktig gjeld med flytende rente (NIBOR 3mnd):	35 956	2,11 %
Langsiktig gjeld med flytende rente (p.t.) - Husbanken	3 248	2,20 %
Sum	139 684	

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-	Betaler	Finans-
1	3	sep.29	sep.16	3,60 %	§6
2	29	des.38	des.16	3,60 %	§6

Note 8 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen berekner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å vekte attværende levetid for kvar anleggsgruppe i forhold til bokført verdi totalt. Normalt vil denne berekningsmåte gi et lågare krav til minsteavdrag. Sammenligning mellom utgiftsførte avdrag og kapitalslit som framkommer ved bruk av dette alternativet er vist nedenfor.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag (tkr)	2014	2013
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4 236	3 578
Berekna minimumsavdrag	3 141	2 596
Avvik	1 095	982

Grunnen til at minimumsavdrag er lågare enn utgiftsførte avdrag beror på at berekninga ikkje inkluderar anlegg under oppføring og utstyr under installasjon. Desse vert tekne med i berekninga først når anlegget er ferdig. Kommunen betalar og utgiftsfør avdrag etter bankens nedbetalingsplan for opptekne lån. Det betyr at ein også betalar avdrag for ubrukte lånemidler.

Avdrag på lån til vidare utlån og forskotteringar

Mottekne avdrag på vidareutlån og forskotteringar skal uavkortet benyttast til nedbetaling av kommunens innlån.

	2014	2013
Mottekne avdrag på startlån	706	954
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	424	870
Avsetning til/bruk av avdragsfond	282	136
Saldo avdragsfond 31.12.	637	355

Mottekne ekstraordinære avdrag på startlån er innbetalt til Husbanken.

Note 9 Kommunens garantiansvar

(tkr)

Gitt overfor - navn	Garanti- ramme	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2014	2013	
Ytre Bø burettslag, Leirvik		7	23	2015
Sum garantiansvar		7	23	

Note 10 Andre vesentlige forpliktelser

Inget å rapportere.

Note 11 Finansielle egedelar og forpliktelser til virkeleg verdi

(tkr)

Markedsbaserte finansielle omløpsmidlar

Aktivaklasse	Finansforvaltningsreglement	Inngangsverdi 01.01.2014	Marknadsverdi	Balanseført verdi	Resultatført verdi- endring	Durasjon
PM-fond	§ 5.2	1 510	1 537	1 538	27	0,19
Obilgasjonsfon	§ 5.2	8 636	9 126	8 979	490	2,89
Aksjar	§ 5.2	0	0	0	0	0
		10 146	10 663	10 517	517	2,89

Plasseringa har låg risiko og ligg innafør kommunen sitt finansreglemnent.

Note 12 Avsetning og bruk av fond

(tkr)

Samla avsetninger og bruk av avsetninger i året	2014	2013
Beholdning 01.01	17 132	13 852
Avsetningar	9 244	7 157
Bruk av avsetninger	5 662	3 877
Netto avsetninger	3 582	3 280
Beholdning 31.12.	20 714	17 132

Disposisjonsfond		
Beholdning 01.01	18	368
Bruk av fondet i driftsrekneskapen	0	350
Bruk av fondet i investeringsrekneskapen	0	0
Avsetninger til fondet	1 525	0
Beholdning 31.12	1 543	18

Bundne driftsfond		
Beholdning 01.01	5 326	4 399
Bruk av fondene i driftsrekneskapen	5 297	3 070
Bruk av fondene i investeringsrekneskapen	0	0
Avsetninger til fondene	7 332	3 997
Beholdning 31.12	7 361	5 326

Ubundne investeringsfond		
Beholdning 01.01	11 140	8 652
Bruk av fondene i investeringsrekneskapen	365	407
Avsetninger til fondene		2 895
Beholdning 31.12	10 775	11 140

Bundne investeringsfond		
Beholdning 01.01	648	433
Bruk av fondene i investeringsrekneskapen		50
Avsetninger til fonda	387	265
Beholdning 31.12	1 035	648

Vedlegg:

Saldo pr. fondskonto 31.12.2014

Rekneskap Næringsfondet 2014

Rekneskap Konesesjonsfondet 2013

Rekneskap Viltfondet 2014

I 2014 fikk kommunen ekstraordinære skjønsmidlar frå Fylkesmannen som en reserve til 2015. Desse midlane er avsett til disposisjonsfondet (ikkje budsjettett).

Saldo pr. fondskonto 31.12.2014

(tkr)

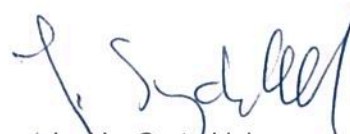
Konto	Spes	Beløp
25199700 Bundne driftsfond	7003 Kompetanseheving skulen- P 8120 / 210	-146 261
25199700 Bundne driftsfond	7005 Driftsfond gåvemidlar Eiklund trivsel/ park/be	-14 003
25199700 Bundne driftsfond	7006 Driftsfond gåvemidlar heimesjukepleine (kref	-9 387
25199700 Bundne driftsfond	7008 Driftsfond B.M gåvefond Eiklund turar/glede	-15 610
25199700 Bundne driftsfond	7010 Testament.gåvefond Eldrerådet (k.sak.36.03	-309 544
25199700 Bundne driftsfond	7012 Driftsfond transport funksj.hemma/355	-138 022
25199700 Bundne driftsfond	7014 Driftsfond edruskapsarbeid/355	-2 742
25199700 Bundne driftsfond	7017 Driftsfond gåvemidlar helsestasjonen	-6 891
25199700 Bundne driftsfond	7020 Bustadtilskot /355	-83 648
25199700 Bundne driftsfond	7021 Driftsfond tilskot buutgifter /355	-47 063
25199700 Bundne driftsfond	7022 Driftsfond etablerartilskot /355	-121 879
25199700 Bundne driftsfond	7024 Driftsfond konsesjonsmidlar /660	-82 136
25199700 Bundne driftsfond	7025 Driftsfond næringsmidlar	-1 129 908
25199700 Bundne driftsfond	7027 Driftsfond viltforvaltning/ 650	-256 825
25199700 Bundne driftsfond	7034 Driftsfond avs.renter utb.vassverk	-6 757
25199700 Bundne driftsfond	7035 Valfag skulen (Fjellatlas, trafikkalt gr.kurs m.r	-10 637
25199700 Bundne driftsfond	7036 Driftsfond Transport - ungdom P-8080/ 280	-50 387
25199700 Bundne driftsfond	7039 Driftsfond Den kulturelle skulesekken P-8130	-78 330
25199700 Bundne driftsfond	7052 Norskopplæring grunntilskot innvandrarar /20	-1 174 853
25199700 Bundne driftsfond	7054 Den kulturelle spaserstokken/ 280	-45 000
25199700 Bundne driftsfond	7058 Entreprenørskap i skulen P-8050/ 210	-13 568
25199700 Bundne driftsfond	7061 Omstillingsorganisasjonen	-1 333 321
25199700 Bundne driftsfond	7062 Velferdskasse personal omsorg	-8 444
25199700 Bundne driftsfond	7067 Aktiv på dagtid/311 P-8710	-2 122
25199700 Bundne driftsfond	7068 Geologien som verdiskaper P-8680/ 210	-33 722
25199700 Bundne driftsfond	7070 Sansehagen Eiklund/ 371	-20 884
25199700 Bundne driftsfond	7074 Merking av stiar P-8630/ 600	-67 675
25199700 Bundne driftsfond	7076 Undring P-8730/ 210	-66 668
25199700 Bundne driftsfond	7077 Renovasjon overskot sjølvkost/ 620	-75 838
25199700 Bundne driftsfond	7080 Vedlikehald turstiar/sal kart/ 600	-68 552
25199700 Bundne driftsfond	7081 Skjønsmidlar samfunnstryggleik og beredsk	-23 139
25199700 Bundne driftsfond	7083 Frisklivssentral/313	-79 014
25199700 Bundne driftsfond	7088 Flyktningetilskot/120/200	-1 142 273
25199700 Bundne driftsfond	7089 U-trinn fullskala stimuleringsmidlar til skuleei	-105 162
25199700 Bundne driftsfond	7090 Julemesse/utstyr Eiklund/ 371	-79 611
25199700 Bundne driftsfond	7091 Utstyrssentral (frivill./folkehelsekoordinator)/	-60 354
25199700 Bundne driftsfond	7093 Geologiløype/ 210	-54 930
25199700 Bundne driftsfond	7094 Lokal kulturminneplan/ 280	-146 000
25199700 Bundne driftsfond	7714 Sjølvkostfond overskot kloakk/620	-250 000
25199700 Bundne driftsfond		-7 361 160
25399700 Ubundne investeringsfond	8001 Kapitalfond (aksjesal)	-8 652 089
25399700 Ubundne investeringsfond	8005 Ub. inv.fond (sal av fallrettar)	-2 122 775
25399700 Ubundne investeringsfond		-10 774 863
25599700 Bundne investeringsfond	7701 Etableringslån P-7030	-637 125
25599700 Bundne investeringsfond	7705 kapitalfond Sørbøvåg bustadfelt	-72 064
25599700 Bundne investeringsfond	7708 Kapitalfond utbet.vassverk	-13 589
25599700 Bundne investeringsfond	7713 Tilskot frå HIL P-1880, skal nedbetale lån	-311 900
25599700 Bundne investeringsfond		-1 034 678
25699700 Disposisjonsfond	8209 Buffer 2012	-85 763
25699700 Disposisjonsfond	8210 Reserve 2015	-1 457 000
25699700 Disposisjonsfond		-1 542 763
Sum alle fond		-20 713 464

Rekneskap Næringsfondet 2014

Utgifter			Utbetalt
Vedtak (OMST)	Bilagsnr		2014
15/67	21400105	Kvernsteinsteateret	10 000
12/521	31400935	Birkeland Camping	6 613
	31401372	Skulen, transport valfag	9 950
14/243	31401636	Trond Magne Sognnes	112 200
14/247	31401637	Ryland Bygg AS	45 000
13/463	31402077	Horne Maskin AS	44 339
	31402197	Leirvik Kro og Motell AS	45 000
14/399	31402354	Heiko Helms	9 000
14/493	31402648	Venke Akse	16 000
13/168	31402833	Multivolt AS	21 572
13/523	31402834	Multivolt AS	100 000
Sum utbetalt frå Næringsfondet i 2014			419 674
Inntekter	11401380	Tilskot fra Fylkeskommunen	-563 115
	11401907	Renter 2014	<u>-29 278</u>
		Sum inntekter	-592 393
Resultat		Resultat 2014	-172 719
Balanse/ fondskonto		Inngående saldo, fond 25199700/7025	-957 189
		Resultat 2014	<u>-172 719</u>
		Utgående saldo 2014	-1 129 908
		Bank saldo 31.12.2014, konto 21020021/1302	754 881
		Kontoregulering 15.02.2015	<u>375 027</u>
			1 129 908

Hyllestad 26.01.2015


Irene Bøe
Økonomisjef


Joakim Systaddal
Prosjektleder

Rekneskap Konsesjonsfondet 2014

Utgifter

Vedtak	Bilagsnr		Beløp
FORM-021/14	11400559	Leggbit AS	50 000
FORM-058/11	31400755	Kystvegen Ålesund-Bergen	<u>11 391</u>
		Sum utgifter	61 391

Inntekter

11401894	Konsesjonsavgift 2014	-62 005
11302022	Renter 2014	<u>-2 571</u>
	Sum inntekter	-64 576

Resultat

Resultat 2014	-3 185
----------------------	---------------

Balanse

Fondkonto 25199700/7024:	
Inngående balanse 2014	-78 951
Resultat 2014	<u>-3 185</u>
Utgående balanse 2014	-82 136

Bank saldo 31.12.2014 konto 21020021/1303	81 522
Kontoregulering 15.02.2015	<u>614</u>
	82 136

Hyllestad 26.01.2015


Irene Bøe
Økonomisjef


Arne Dale
Utviklingskonsulent

Rekneskap Viltfondet 2014

Utgifter

Bilagsnr		Beløp
31400373	Annonse Ytre Sogn	1 468
31400347	Annonse Firda	2 681
21400040	Ettersøk Sigvar Giil	3 000
31400963	Utstyr Biltema	531
31400942	Annonse Ytre Sogn	1 741
21400031	Hyllestad Skyttarlag	10 000
31400822	Sogn og Fjordane skogeigarlag	20 000
31401136	Annonse Firda	4 318
11401050	Vårteljing hjort	24 738
11401531	Ettersøk Terje Berge	1 326
Sum utgifter		69 802

Inntekter

Bilagsnr		
11302221	Fellingsavgift 2014	-105 100
11302023	Renter 2014	<u>-7 274</u>
Sum inntekter		-112 374

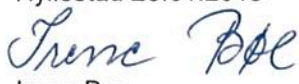
Resultat	Resultat 2014	-42 572
-----------------	----------------------	----------------

Balanse

Fondskonto 225199700/7027:	
Inngående balanse	-214 253
Resultat 2014	<u>-42 572</u>
Utgående balanse 2014	-256 825

Banksaldo 31.12.2014, konto 21020021/1306	214 253
Kontoregulering 15.02.2015	<u>42 572</u>
	256 825

Hyllestad 26.01.2015


Irene Bøe
Økonomisjef


Bjørn Ivar Hjelmeland
Jordbrukssjef

Note 13 Strykninger

Ikkje aktuelt.

Note 14 Endringer i rekneskapsprinsipp og rekneskapsmessig meirforbruk (tkr)

Konto for endring av rekneskapsprinsipp

Virkning av endringer i rekneskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av rekneskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikkje disponerast og negativ saldo skal ikkje dekkes inn.

Konto for endring av rekneskapsprinsipp	31.12.2104	31.12.2013
Endring av rekneskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	2 096	2 096
Endring av rekneskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	29	29
Sum	2 125	2 125

Endringer i rekneskapsprinsipp gjort i år:	Utgift	Inntekt
	0	0
Sum endringer i rekneskapsprinsipp i år	0	0

Rekneskapsmessig meirforbruk

Rekneskapsmessig meirforbruk skal dekkast inn i det år rekneskapet legges frem eller i påfølgjande år. I særskilte tilfeller kan meirforbruket dekkast inn over ytterligare 2 år, og etter godkjenning frå fylkesmannen over inntil 10 år.

Rekneskapsår	31.12.2014	31.12.2013
2010	0	0
2011	0	0
2012	0	0
2013	0	285
	0	0

Meirforbruket i 2013 er dekkast inn i 2014.

Note 15 Kapitalkonto

(tkr)

Saldo 01.01.	10 315
Auke av kapitalkonto (kreditposteringsar)	
Aktivering av fast eigedom og anlegg	42 848
Reversert nedskrivning av fast eigedom og anlegg	0
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidlar	0
Kjøp av aksjar og andelar	0
Reversert nedskrivning av aksjar og andelar	0
Utlån	0
Aktivert eigenkapitalinnskott pensjonskasse	365
Avdrag på eksterne lån	4 659
Auke pensjonsmidlar	13 352
Reduksjon pensjonsforpliktelser	0
Reduksjon av kapitalkonto (debitposteringsar)	
Avgang fast eigedom og anlegg	87
Av- og nedskrivning av fast eigedom og anlegg	4 672
Avgang utstyr, maskiner og transportmidlar	0
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avgang aksjar og andelar	0
Nedskrivning av aksjar og andelar	0
Avdrag på utlån	824
Avskrivning utlån	0
Reduksjon eigenkapitalinnskott pensjonskasse	0
Bruk av midlar fra eksterne lån	35 397
Reduksjon pensjonsmidlar	10 990
Økning pensjonsforpliktelser	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0
Saldo 31.12.	19 569

Note 16 Investeringsoversikt

(tkr)

Prosjekt	Total budsjett- sum	Rest overført frå tidl. år	Årets budsjett (ex. mva)	Brukt i 2014 (ex. mva)	Overført til 2015	Status pr. 31.12.2014
1070 IKT- felles dataprogram	Løpande	597	200	-226	571	Vidareført
1370 Sal av tomt	0			87	87	Avslutta
1650 Barnehagetomta på Heggebø	370	333		0	333	Avslutta 1)
1750 Sørbøvåg vassverk	8350	2295	6000	-8845	-550	Vidareført/førsk. 2015 2)
1780 Uteområdet skulen	100	120	-120	0	0	Avslutta/overf. P-1945
1800 Stadutvikling Sørbøvåg	600	319	200	0	519	Vidareført/fond
1830 Fornyng Hyllestad kyrkje	1040	221		-57	164	Vidareført
1840 Fornyng Bø og Øn kyrkje	200	100		0	100	Vidareført
1880 Nytt kunstgrassdekke	2340	212		-84	128	Vidareført 3)
1890 Varmepumpe Eiklund	650	59		0	59	Vidareført
1901 Utgreiing Bøfjord vassverk	100	69		-60	9	Avslutta
1907 Arbeidstidsplanleggingssystem	500	137		-120	17	Avslutta
1908 Stadutvikling Hyllestad	100	100		-97	3	Avslutta
1912 HMS-tiltak helse/omsorg	485	193	185	-200	178	Vidareført
1913 Omsorgsbustader	32490	1504	24905	-22711	3698	Vidareført 4)
1916 Ventilasjon kommunehuset	300		300	0	300	Vidareført
1918 Rehabilitering Prestefjæra	3900	193		-166	27	Avslutta
1920 Vatn og kloakk Høla	800	162		-155	7	Avslutta
1921 Høgdebasseng Bøfjord vass	7150		7150	-101	7049	Vidareført
1922 Ustyr DV-avd.	800	381	200	-581	0	Avslutta
1923 Utbygging Myklebust II	740	235		-37	198	Vidareført
1924 Utbygging Ø.Heggebø	1150	1019		-5	1014	Vidareført
1928 Eltavler og ventilasjon	500	207		-203	4	Avslutta
1929 Drenering Bø kyrkja	200	200		-20	180	Vidareført
1930 Nye instrumenter kulturskule	150	67		-66	1	Avslutta
1931 Sal av kommunal eigedom	0			-10	-10	Avslutta
1932 Rehabilitering skulen/tilbygg	5400	5053	-4850	-123	80	Avslutta/overf. P-1950 5)
1934 Avkjørsle Ø.Tveit	125	125		0	125	Vidareført
1935 Rehab. skulekjøkken	400		400	-385	15	Avslutta
1937 Nye sengar/utstyr Eiklund	140		140	-104	36	Vidareført
1938 Parkeringsplasser Hyllestad	500		500	-494	6	Avslutta
1939 Nye lysarmaturer Eiklund	245		245	-50	195	Vidareført
1945 Aktivitetspark Hyllestad sentr	250		250	-249	1	Avslutta
1946 Kvalitetssystem	300		300	-235	65	Vidareført
1947 Blending skulen	300		300	0	300	Vidareført
1948 Trådlaust nett skulen	150		150	-22	128	Vidareført
7000 KLP	300		300	-365		Avslutta/fond
SUM		13902	36755	-35684	15037	
				Lånemidlar	35396	-14018 Ubr. lånemidlar m/prosj.
						-423 Ubr. lånemidlar u/prosj.
				Fondsmidla	365	-519 Ubr. fondsmidlar
				Udisponert	-77	-77 Udisponert

- 1) Prosjekt 1650 - Barnehagetomta på Heggebø. Budsjettmidlane har stort sett stått ubrukt sidan 2008 utan avklaring, og prosjektet vert derfor avslutta. Må takast opp når saka på nytt vert aktuell.
- 2) Meirforbruk 550.000 i 2014 vert finansiert med førskot på låneopptak i 2015 (innvilja budsjettmidlar i 2015 er 4 mill.).
- 3) Lånet skal delvis nedbetalast med tilskot frå Hyllestad Idrettslag og spelemidlar (2016?).
- 4) Lånet skal delvis nedbetalast når vi har motteke statleg tilskot på ca. 17 mill. (2015?).
- 5) Av opphavlege budsjettmidlar til skuletilbygg er 4.850.000 omdisponert til andre prosjekt (KOMM-026/14 og 052/14). Prosjektet vert avslutta og restmidlane overført til prosjekt 1950, Utgreiing fleirbrukshall (inkl. skuletilbygg).

Note 17 Sjølvkostberegning på vass-, kloakk og avfallsavgifter samt SFO

(tkr)

VAR-områda	Driftsrekneskap 2014				Balanse 2014	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskot (-)	Dekningsgrad	Avsetn(+)/bruk av(-) fond	Saldo dekningsgradsfond
Vann	2 062	2 153	-91	96 %		0
Kloakk	1 096	821	275	133 %	250	250
Avfallsinnsamling	1 887	1 993	-106	95 %	21	76
SFO	197	420	-223	47 %	0	0

Note 18 Usikre forpliktelser, betingede egedelar og hendelser etter balansedagen

Faktura frå Fjaler kommune på kr. 15.663, som gjeld korrigering av rekneskap 2014 for HAFS Barnevern, er ført på år 2015.

Note 19 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Kommunen har mottoke kr. 1.457.000 i ekstraordinære skjønsmidler frå fylkesmannen som reserve til 2015. Desse midlane er avsett til disposisjonsfond i 2014 (ikkje budsjettet).

Note 20 Virkning av endring av rekneskapsprinsipp, rekneskapsestimat og korrigering av tidlegare års feil

Inget å rapportere.

Note 21 Etablering/avvikling av KF

Kommunen har ikkje kommunale føretak.

Note 22 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, samarbeid og samkommune jf. kommuneloven § 27, kap. 5B og kap. 11

(tkr)

Kommunal virksomhet - r	31.12.2014		31.12.2013	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Førde kommune/SYSIKT	0	48	17	
HAFS Barnevern	220	0	129	
Fjaler kommune/kultursk.	139	0	114	
Fjaler kommune/PPT	55		103	
KRYSS revisjon	27		0	
Solund kommune/IKR		61		
*)	359	48	363	0
Sum langsiktige poster	0	0	0	0

*) Forfall jan-feb. 2015

Note 23 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27

Rekneskapen for interkommunale samarbeid etter kommuneloven (koml) § 27 skal inngå i årsrekneskapen til den kommunen der samarbeidet har sitt hovedkontor.

Ikkje aktuelt for Hyllestad kommune.

Note 24 Netto driftsresultat og rekneskapsmessig meir/mindreforbruk (tkr)

	2014	2013
Netto driftsresultat ihht. årsrekneskapen	-5365	-1968
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om korleis drifta i kommunen har vært siste år, må det korrigerast for følgjande forhold:		
- Bruk av bundne fond	-5297	-3070
+ Avsetting til bundne fond	7332	3997
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	-3330	-1041
+ Dekning av tidlegare års meirforbruk	285	
- Bruk av disposisjonsfond	0	-350
- Avsetting til disposisjonsfond *)	1525	
+ Overføring til inv.rekneskap	0	1675
Rekneskapsmessig meir(+)/mindre(-)forbruk	-1520	285

*) Kommunen har motteke 1.457 tkr i ekstraordinære skjønsmidler frå fylkesmannen til reserve i 2015. Midlane er avsett til disposisjonsfond i 2014. Om desse ikkje vart avsett til fond hadde mindreforbruket i 2014 auka med motsvarande beløp.

Oversikt artsserier 2014

(tkr)

Klasse	Rekneskap 2014	Rev.budsj. 2014	% forbruk
0 Lønn	92 292	91 166	101,2
1 Kjøp av varer og tenester	17 807	15 935	111,8
3 Kjøp av tenester	15 283	14 311	106,8
4 Overføringer	9 949	9 869	100,8
5 Finansutgifter	22 352	17 293	129,3
6 Salsinntekter	-16 301	-15 731	103,6
7 Refusjonar	-18 433	-14 581	126,4
8 Overføringer	-110 619	-106 910	103,5
9 Finansinntekter	-12 331	-11 351	108,6
	0	0	0

Merknad:

Klasse 0; alle lønsutgifter, pensjonar, sosiale avgifter (men ikkje sjukerefusjonar - dei ligg under inntekt på klasse 7)

Klasse 1; kjøp av varer og tenester som inngår som produksjonsfaktorar i kommunen sin eigen produksjon

Klasse 3; kjøp av tenester som erstattar kommunal tenesteprod. (t.d. revisjon, bedriftshelseteneste, ikt-samarb., analyser)

Klasse 4; overføring til andre utan krav om konkret motyting - t.d. kyrkja, mva kompensasjon, drifttilskot foreiningar m.m.

Klasse 5; Utgifter ved opptak av lån, kjøp av aksjar, utlån, morarenter, avsetningar, avskrivningar m.m.

Klasse 6; salsinntekter som brukarbetalingar, gebyr, avgifter, husleigeinntekter, andre salsinntekter

Klasse 7; refusjonsinnt. for utlegg ein har hatt for andre, t.d. mva komp., sjukepengar, erstatningar, barnehagar m.m.

Klasse 8; "frie inntekter", t.d. rammetilskot, skatt, konsesjon m.m.

Klasse 9; finansinnt. og finanstrans., bruk av lån, sal av aksjar, utbytte, bruk av avsetninger, motpost avskrivninger m.m.

Oversikt over tenester 2014

Tal i 1000 kroner

Teneste	Rekneskap 2014	Rekneskap 2014
10000	Politisk styring	1119
10070	Regionråd	58
10080	Stortings-/kommuneval	0
11050	Revisjon	509
11051	Kontrollutval	124
12000	Administrasjon	3218
12020	Økonomiforvaltning	1601
12030	Interkommunal arbeidsgjevarkontroll	61
12040	Tillitsvalde	128
12050	Fellesfunksjonar og fellesutgifter	6408
12052	IKT	232
12053	Interkommunalt IKT-samarbeid	1369
12070	Løns- og personalavdeling	1306
12100	Forvaltningsutgifter i egedomsforvaltning	148
13000	Administrasjonslokale	105
17000	Årets premieavvik	-4400
17100	Amortisering premieavvik tidlegare år	1076
17200	Pensjon	26
17300	Premiefond	-1269
18010	Overformynderiet	0
18070	Eldreråd	0
19000	Interne serviceiningar	0
19030	Lærlingar	11
20100	Førskule	4453
20150	Private barnehager	1353
20200	Grunnskule	16390
20250	PPT - grunnskule	500
20260	Datalab	382
20270	Leirskule	41
21100	Styrka tilbod til førskuleborn	587
21300	Vaksenopplæring	17
21500	Skulefritidstilbod	220
22100	Førskulelokale og skyss	464
22120	Drift og vedlikehald av barnehagar	54
22200	Skulelokale	2582
22220	Drift og vedlikehald av skulelokale	588
22300	Skuleskyss	966
23100	Aktivitetstilbod born og unge	0
23140	Ungdomens kulturmønstring	28
23210	Helsestasjon/skulehelseteneste	378
23230	Jordmorteneste	59
23300	Anna førebyggjande helsearbeid	116
23400	Aktiverings- og servicetenester ovanfor eldre	289
23401	Matservering/matombering - eigen bustad	-50
23402	Tryggleiksalarmar	-12
23410	Avlasting, støttekontakt, ferietilbud	393
23430	Dagsenter for eldre	210
23450	Transportteneste	0
23460	Frivilligheits-/nærmiljøsentral	0
24100	Diagnose, behandling, re-/habilitering	203
24110	Legesenter	2031
24130	Lækjarvakt	523
24150	Medisinsk naudmeldeteneste	203
24160	Fysioterapi	732
24180	Psykatri	492
24200	Råd, rettleiing og sosial førebyggjande arbeid	1184
24220	Flyktningeadministrasjon	2701
24230	Krisesenter	120
24240	Skjenkekontroll	-13
24400	Barneverntenesta	486
25100	Barnevernstiltak når barnet ikkje er plassert av	272
25200	Barnevernstiltak når barnet er plassert av barr	738
25300	Helse- og omsorgstenester i institusjon	16236
25320	Vaskeri	593

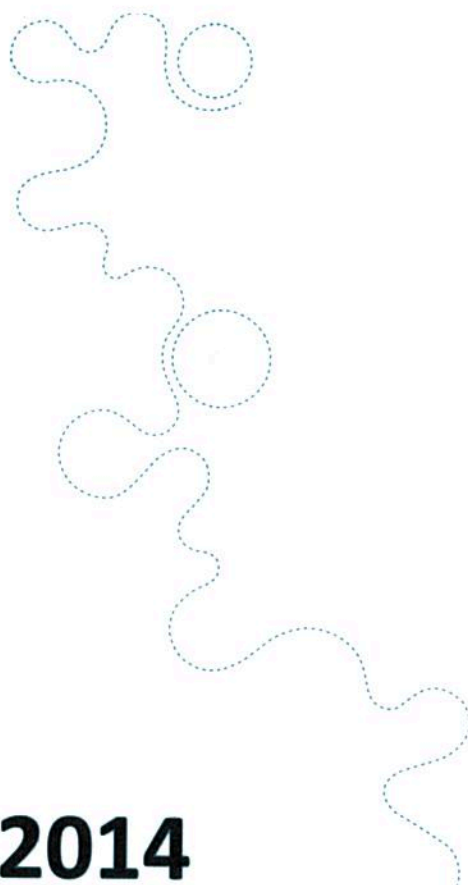
Teneste	Rekneskap 2014	Rekneskap 2014
25330	Kjøken	2107
25400	Helse- og omsorgstenester til heimebuande	10253
25410	Hjelp i avlastningsbustad	3307
25420	Heimesjukepleie	23
25430	Heimehjelp	0
25450	Miljøarbeidar	1521
25460	Omsorgsløn	226
25480	Brukarstyrte tenester	397
25500	Medfinansiering somatiske pasientar	2009
26100	Institusjonslokale	1959
26500	Kommunalt disponerte bustadar	-1138
26550	Drift og vedlikehald kom. disp. bustader	276
27600	Kvalifiseringsordninga	176
28100	Økonomisk sosialhjelp	179
28321	Etableringstilskot/lån	105
28322	Utbetringstilskot/lån	0
28330	Bustønad	0
28530	Drift/vedlikehald breiband	108
30100	Plansaksbehandling	616
30200	Byggesaksbehandling og seksjonering	470
30300	Kart og oppmåling	688
30400	Bygge- og delesaksbehandling, ansvarsrett o	-85
31500	Bustadbyggjing og fysiske bumiljøtiltak	0
32010	Festeavgifter	121
32020	El-forsyning	0
32100	Konsesjonskraft, kraftrettar og anna kraft for v	-405
32500	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	36
32520	Næringsutvikling - omstilling	0
32570	Næringsutvikling/-fond	1184
32580	Næringsbygg	61
32900	Landbruksforv. og landbruksbasert næringsul	4
32940	Landbrukskontor	443
33030	Kaier	72
33200	Komm.vegar, miljø- og trafikktrygl.tiltak og par	2446
33230	Veglys	141
33800	Førebyggjing av brannar og andre ulykker	124
33900	Beredskap mot brannar og andre ulykker	1055
33910	Brannvesen	30
34000	Produksjon av vatn	1557
34500	Distribusjon av vatn	-1712
35000	Avløpsreinsing	349
35300	Avløpsnett/innsamling av avløpsvatn	-598
35310	Kloakknnett	174
35400	Tøming av slamavskiljarar, septiktankar	60
35500	Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av	38
36000	Naturforvaltning og friluftsliv	20
36020	Fisk- og viltforvaltning	-1
36500	Kulturminnevern	152
37000	Bibliotek	844
38100	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	125
38300	Musikk- og kulturskular	1141
38500	Andre kulturakt.&tilskot til andre sine kulturbyg	2
38510	Kulturkontor	164
38551	Bygdebøker m.m.	-5
38600	Kommunale kulturbygg	48
39000	Den norske kyrkja	1349
39200	Andre religiøse føremål	55
80000	Skatt på inntekt og formue	-39665
84000	Statleg rammetilskot, andre generelle statstils	-60679
85000	Generelle statstilskot vedrørande flyktningar r	-2688
86000	Motpost avskrivingar	-4672
87000	Renter/utbytte og lån	3764
88000	Interne finansieringstransaksjonar	1810
89900	Årets rekneskapsmessige resultat	1520
	0	0

Oversikt balanskonto 2014

(tkr)

Konto	Konto(T)	Rekneskap 2014	Rekneskap 2013
21000000	Kontantkasse	22	11
21020000	Bankkonto folio	16452	13993
21020020	Bankkonti	173	239
21020021	Bankkonti fond	1616	1517
21020022	Remittering NAV	0	0
21020100	Bankkonto OCR	5	5
21020200	Bank OCR (2011)	17	56
21098000	Skattetrekk	3210	2937
21310100	Refusjon trygdekantor	2189	1681
21310101	Feriepengar av sjukeløn	224	144
21310105	Midlertidig sjukepengerefusjon	-1865	-946
21310110	Utestående krav staten	2378	1146
21310998	Kundereskontro staten	168	6
21314001	Skatteoppgjer desember	215	99
21314007	MVA-kompensasjon NY	1332	1748
21350000	Utestående krav fylke/kommune	2049	243
21350998	Kundereskontro fylke/kommune	971	721
21375001	Kortsiktige fordringar kommunalfakt.	69	0
21375002	Kundefordringar (manuelle)	1051	3333
21375005	Forskot løn	58	40
21375006	Negativ nettoløn	2	2
21375998	Kundereskontro	1919	1759
21375999	Mellomrekning inkasso	-1	0
21838000	Pengemarkedsfond	10663	10146
21914001	Arbeidsgjevaravgift av premieavvik	1766	1323
21941001	Premieavvik	16663	12482
22041001	Pensjonsmidlar	163220	149868
22141001	Eigenkapitaltilskot	3047	2682
22170150	Aksjar	28589	28589
22275002	Andre utlån	207	311
22275010	Formidlings-/startlån	2531	3237
22275020	Sosiale utlån	13	27
22499100	IT-utstyr, kontormaskiner (5 år)	8299	6987
22499101	Akkumulerte avskrivningar (5 år)	-5455	-4778
22499200	Maskiner, inventar og utstyr (10 år)	4267	2082
22499201	Akkumulerte avskrivningar (10 år)	-1882	-1745
22499900	Utstyr under installasjon	1376	1752
22799300	Teknisk anlegg/VAR (20 år)	37221	26202
22799301	Akkumulerte avskrivningar (20 år)	-13973	-12927
22799400	Bustadar, vegar m.m. (40 år)	56157	56157
22799401	Akkumulerte avskrivningar (40 år)	-29172	-27775
22799500	Bygningar (50 år)	70764	70764
22799501	Akkumulerte avskrivningar (50 år)	-28474	-27059
22799600	Anleggsmiddel u/avskrivning	10365	10399
22799900	Anlegg under oppføring	45508	16854
23214001	Skattetrekk	-3148	-2885
23214005	Konto for Fylkesskattesjefen	523	114
23275101	Pensjonstrekk KLP	-1025	-988
23275102	Pensjonstrekk SPK	-283	-285
23275151	Kommunen sin andel KLP	1025	2257
23275152	Kommunen sin andel SPK	283	-976

23275160	Ulykkesforsikring	4	3
23275162	Gruppelivforsikring	48	42
23275181	Feriepengar ferieår	-7718	-7695
23275183	Arb.gj.avg. ferieår	-818	-925
23299001	Leverandørgjeld (manuelle)	198	134
23299004	Trekkeigar 1 måned	5	10
23299011	Leverandørgjeld (scanna faktura'er)	-3	0
23299180	Avsett arb.gj.avg. pliktig løn	-1334	-1210
23299181	Avsett arb.gj.avg. andel pensjon	-547	-284
23299500	Påløpte, ikkje forfalte renter	-644	-571
23299998	Leverandørreskontro	-8006	-7141
23914001	Arbeidsgjevaravgift av premieavvik	-530	-406
23941001	Premieavvik	-5001	-3826
24014001	Arbeidsgjevaravgift netto pensjonsforplikting	-4248	-4474
24041001	Påløpte pensjonsforpliktingar	-203295	-192078
24519101	Husbanken	-3248	-3672
24531102	Kommunalbanken	-136436	-104416
25199700	Bundne driftsfond	-7361	-5326
25399700	Ubundne investeringsfond	-10775	-11140
25599700	Bundne investeringsfond	-1035	-648
25699700	Disposisjonsfond	-1543	-18
25800011	1992 Anordningsprinsipp for feriepengar	2096	2096
25810013	1994 Anordningsprinsipp feriep. Landbruks	44	44
25810014	2001 Anordningsprinsipp mva-komp og ren	-14	-14
25900000	Rekneskapsmessig meirforbruk	0	285
25950000	Rekneskapsmessig mindreforbruk	-1520	0
25960000	Udisponert i investeringsrekneskapen	-77	0
25990001	Kapitalkonto	-39452	-32924
25990200	Pensjonsmidlar	16721	19221
25990300	Arb.avg. av netto pensjonsforpliktelsar	3162	3388
29100001	Ubrukte lånemidlar	14860	14002
29999001	Motkonto unytta lånemidlar	-14860	-14002
		0	0



ÅRSMELDING 2014

HYLLESTAD KOMMUNE

1. Generelt om årsmelding og rekneskap

Kommunen utarbeider kvart år rekneskap og ei skriftleg melding om kommunen si drift. Dokumenta skal syne korleis pengane er blitt nytta samt ein oversikt over kva kommunen har oppnådd i året som gjekk.

Årsmeldinga skal føreligge til handsaming samstundes med kommunerekneskapen, og skal framleggast for kontrollutvalet, formannskapet og kommunestyret.

Årsmeldinga skal gje god informasjon til politikarane, innbyggjarane, offentlege instansar og andre som syner interesse for kommunen si drift.

I årsmeldinga skal det gjevast opplysningar om resultat av aktiviteten, forhold som er viktige for å kunne vurdere kommunen sin økonomiske stilling og andre viktige forhold.

Ideelt sett bør årsmeldinga vere ei evaluering av måloppnåing i økonomiplan. Gjennom årsmeldinga er det også naturleg å sjå framover og legge føringar på ein del områder.

Årsmeldinga er den viktigaste attendemeldinga rådmannen gir til kommunestyret. Etter Kommunelova §48 skal kommunestyret vedta disponering av rekneskaps-overskot / inndecking av underskot. Underskot som ikkje kan dekkast inn det året rekneskapen vert framlagt, skal primært dekkast inn i budsjettet året etter. Under særlege forhold kan underskot dekkast inn over ytterlegare to år.

Kommunestyret får i rekneskapssaka ei tilråding frå to organ. Kontrollutvalet si tilråding vil ha fokus på om rekneskapen er gjort opp i samsvar med lov og forskrift. Formannskapet skal tilrå disponering / inndecking av overskot / underskotvesentlege forhold som ikkje går fram av rekneskapen.

Rekneskapen vart oversendt til KRYSS Revisjon innan fristen 15.februar.

Årsmeldinga skal etter økonomi- og finansreglementet oversendast til revisor i løpet av mars. Kommunestyret skal handsame rekneskap og årsmelding innan 1.juli

Utfyllande rapportar frå stabs- og tenesteleiarane blir utarbeidde på ein felles mal og er ein del av årsmeldinga.

2. Organisering av Hyllestad kommune

2.1 Politisk organisering:



Etter diverse suppleringsval har den politiske samansetjinga i 2014 vore samansett slik:

Kommunestyre 2011 - 2015	Formannskap, Kontrollutval, ad.utval
Arbeidarpartiet:	Hyllestad formannskap:
Jan Olav Gjerde, ordførar	Jan Olav Gjerde – leiar (AP)
Rita Ørnehaug	Halvar Horne (SL)
Svein Arild Dale	Rita Ørnehaug (AP)
Elin Beate Breidvik	Geir Helge Nordstrand (H)
Svein Reidar Dale	Morten Askvik (SP)
Samlingslista:	Kontrollutvalet:
Halvar Horne, varaordførar	Håkon Steinar Giil, leiar
Sylvia Helms	Sylvia Helms, nestleiar
Tor-Magnus Solås	Stein Arne Solheim
Frode Akse	Øyvind Høie
	Reidun Skår
Senterpartiet:	Administrasjonsutvalet:
Håkon Steinar Giil	Jan Olav Gjerde, leiar
Morten Askvik	Halvar Horne
Solveig Nordbø	Rita Ørnehaug
Gunvor Instefjord	Geir Helge Nordstrand
Kari Hilde Ulvik	Morten Askvik
	Hanne Grethe Brendehaug
Høgre:	Ann Sissel Austgulen
Geir Helge Nordstrand	

ÅRSMELDING

Rune Risnes	
Eva Mette Høie	

Kommunestyret handsama 71 saker i 2014.

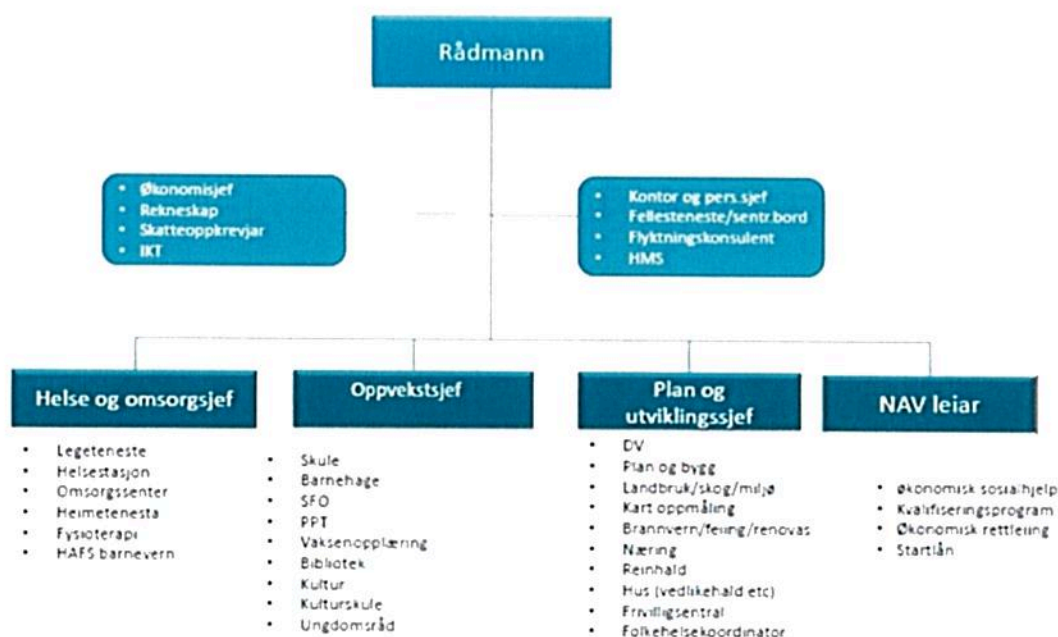
Formannskapet handsama 70 saker.

I tillegg vart det orientert om aktuelle saker i begge organ.

Leiar for omstillingsorganisasjonen rapporterte til kommunestyret i juni og desember.

Formannskapet har delteke på felles formannskapsmøte i HAFS gjeldande etablering av Felles utviklingsorganisasjon i HAFS.

2.2 Administrativ organisering



Som følgje av at ein ingeniør sa opp stillinga si, vart det gjort ei endring i oppgåve knytt til systemansvar for det elektroniske kvalitetssystemet. Leiar sentraladministrasjonen fekk systemansvar for nytt datasystem knytt til kvalitetshandbok og avvik, og oppvekstsjef overtok ansvaret for flyktningtenesta pr. 1.10.2014

Folkehelsekoordinator slutta i stillinga si 31.12.2014

2.3 Leiargruppa:

Leiargruppa består av i tillegg til Rådmann følgende; Personalsjef, Økonomisjef, Oppvekstsjef, Helse-og omsorgssjef, Plan- og utviklingssjef og NAV-leiar.

Leiargruppa har møte normalt annakvar måndag og har handsama 72 saker i 2014. Av saker som leiargruppa har handsama kan nemnast; budsjett, månadskontroll/budsjettoppfølging, IKT saker, innføring av kvalitetssystem, beredskap, tvistesak nye omsorgsbustader, flyktningarbeid, rapportering omstillingsarbeidet, HAFS Utvikling og kommunereforma.

3. Økonomisk status

3.1 Generelt

Eit tilbakeblikk på 2014 syner høg aktivitet og mange løyste oppgåver. Samarbeidet mellom einingane i kommunen er godt og det vert arbeid godt i alle ledd i organisasjonen.

Restriksjonar og kost- nyttevurdering når det gjeld reiser, innkjøp og tilsettingar samt ei generell stram økonomisk styring har vore med og bidrege til at det økonomiske resultatet vart positivt.

Resultatet for 2014 syner eit netto driftsresultat på kr 5 365 000 og netto driftsmargin + 3,7 %. Netto driftsmargin i 2013 var til samanlikning 1,3%.

Rekneskapsmessig resultat var eit mindreforbruk på kr 1 520 000

Ved resultatrapportering 2. tertial var prognosen eit underskot for året. Ein såg ingen mogelegheit for å dekke inn underskotet frå 2013 og etter reglane ville kommunen då vere i ROBEK. Rådmann varsla Fylkesmannen om situasjonen og vi fekk tildelt kr 1 457 000 i ekstraordinære skjønsmidler. Skjønsmidlane vart avsett til disposisjonsfond då dei var meint som reserve for 2015.

Resultat for 2014 saman med det ekstraordinære tilskotet frå Fylkesmannen gir ein god reserve for 2015.

Tabellane under syner oversikt over rekneskapen 2014, rev. budsjett samanlikna med 2012 og 2013. Tabell 2 syner avvik på ansvarsområda, rekneskap 2014, revidert budsjett 2014 samt avvik i kr og %

ÅRSMELDING

Tab 1. Hovedoversikt drift (tkr)					
	Rekneskap 2014	Rev. budsj. 2014	Avvik (%)	Rekneskap 2013	Rekneskap 2012
Driftsinntekter	-143 919	-136 597	5,4 %	-139 326	-129 855
Driftsutgifter inkl. avskrivninger	138 570	135 156	2,5 %	137 733	129 899
Brutto driftsresultat	-5 349	-1 441	371,2 %	-1 593	43
<i>Eksterne finanstrans.</i>					
Renteinnt., utbytte, avdrag utlån	-2 362	-1 912	23,5 %	-2 295	-1 965
Renteutg., avdrag, utlån	7 018	7 360	-4,6 %	6 440	6 765
Motpost avskrivninger	-4 672	-4 500	3,8 %	-4 520	-4 520
Netto driftsresultat	-5 365	-494	986,0 %	-1 968	323
<i>Interne finanstrans.</i>					
Bruk av avsetninger/fond	-5 297	-4 939	7,2 %	-3 420	-2 195
Avsetninger til fond	9 142	5 433	68,3 %	5 673	1 872
Meir/mindreforbruk	-1 520	0		285	0
<i>Driftsmargin (mål 3%)</i>	<i>3,7 %</i>	<i>0,4 %</i>		<i>1,4 %</i>	<i>-0,2 %</i>
<i>Disp.fond i % av driftsinnt. (mål 5%)</i>	<i>1,1 %</i>				

Tab. 2 Avvik ansvarsområde (tkr)				
Ansvar	Rekneskap 2014	Rev. budsj. 2014	Avvik	% forbruk
Personal og kontor	6 574	6 658	-84	98,7
Økonomi	3 627	3 788	-161	95,7
Oppvekst	29 558	30 774	-1 216	96,0
Helsetenesta	6 280	6 819	-539	92,1
Sosialtenesta/NAV	1 606	1 820	-214	88,2
Omsorgstenesta	36 868	34 875	1 993	105,7
Plan- og utvikling	8 663	8 499	164	101,9
Pensjonsavstemming	488	0	488	
Sum tenesteproduksjon	93 664	93 233	431	100,5
Finansielle foremål	-95 184	-93 233	-1 951	102,1
Meir/mindreforbruk	-1 520	0	-1 520	-1,6

3.2 Kommentar til økonomisk resultat frå tenesteområda

3.2.1 Helse :

KOSTRA-data viser at ein ligg under snittet for kommunegruppe 4 og 5, men over snittet i fylket når det gjeld kroner pr innbyggjar til kommunehelsetenesta.

Det økonomiske resultatet (medrekna barneverntenesta) er ei samla mindreutgift på kr 538.668 – dette er eit betre resultat enn rapportert i november og skuldast i hovudsak mindre utgifter i barnevernstenesta, som skuldast ikkje budsjetterte refusjonar frå BUF-etat og ei større tilbakeføring enn forventa frå Fjaler/HAFS barnevernteneste.

3.2.2 Omsorg:

Budsjettet for 2014 vart oppjustert med 500.000 kr pr 2.tertial. Gjennomgang av tilskotsordninga for ressurskrevjande brukarar synte at ein kunne pårekne ei meirinntekt i

ÅRSMELDING

2014 på ca 2 mill kr inkl etterrekning frå 2011 – 2013. Etter dette vart budsjettet justert i november. På nyåret fekk ein opplyst at etterkrav for ressurskrevjande brukarar er redusert frå 3 til 1 år. Neste år fell etterkrav heilt vekk.

Kommunen vil difor ikkje få refusjonar på 919 000 kr for 2011 og 2012.

Nokre andre avviksforklaringar :

- Samla overskriding vikarløner: 1,3 mill kr (budsjett 2,6 mill kr).
- Samla overskriding kjøp av vikartenester: kr 886.277 (budsjett 2,4 mill).
- Av dei samla vikarutgiftene inngår 1,4 mill kr i grunnlaget for statstilskot til ressurskrevjande brukarar.
- Ei mindre samla innsparing på forpleiing (kjøkken, reinhald og vaskeri).

KOSTRA-data syner at ein ligg under snittet i fylket og under både kommunegruppe 4 og 5 når det gjeld driftsutgifter pr innbyggjar over 67 år

3.2.3 Oppvekst:

Oppvekstområde hadde eit samla budsjett på 30 733 999 kr. Rekneskapen syner eit forbruk på 29 557 928 kr. dvs. 96,05 % av revidert budsjett.

Skulen varsla tidleg at det ville bli vanskeleg å halde vedtekne budsjetttrammer og fekk tilført midlar ved 1. tertial. Etter at Åfjorddalen barnehage vart nedlagt og borna vart tekne inn i Hyllestad barnehage, måtte budsjettet styrkast mtp bl.a omorgansering. Når det så syner seg at skule- og barnehage går med eit stort overskot, er det uheldig på fleire måtar. Noko av årsaka til overskotet er vanskar med å få inn korttidsvikarar og at innsparing difor er knytt til dette.

Oppvekstsjef har eit meirforbruk på 4000 kr. Dette er knytt til reise i samband med ungdomstrinnsatsinga og kostnadane blir refundert til 2015 rekneskap.

Bibliotek og kultur har eit mindreforbruk på 36 000 kr. Det skuldast at det ikkje vart sett inn vikar under sjukemeldingsperiode.

Hyllestad barnehage har eit mindreforbruk på 116 000 kr. Barnehagen fekk auka ramma si våren 2014 pga. auke i barnetalet og då borna frå Åfjorddalen vart overført i september.

Hyllestad- og Fjaler kulturskule har eit samla meirforbruk på 208 814 kr. Driftsbudsjett er på 75% forbruk, men løn har ei stor overskriding, og i andre halvår har ein ikkje hatt god nok kontroll. Underskotet vart fordelt mellom kommunane i samsvar med samarbeidsavtalen (på grunnlag av reell aktivitet), der Hyllestad sin del var på 69.605 kr. og Fjaler sin del på 139.209 kr.

3.2.4 Plan & utvikling:

Plan og utvikling hadde eit samla meirforbruk på kr 164 813. Meirforbruket skuldast m.a eigenandel for etablering av veglys frå Liavegen til Hyllestad samt noko mindre refusjonar enn budsjettert.

3.2.5 Sentraladministrasjonen:

Den totale ramma til sentraladministrasjonen for 2014 var kr 6.658.000. Resultatet syner eit mindreforbruk på kr 84 296.

Det har gjennom året vore korrigert og sett inn tiltak som har vore nødvendige for å halde budsjettet. Politisk styring syner eit mindreforbruk på ca 40 000. Dette skuldast i hovudsak at det er betalt ut mindre tapt arbeidsforteneste enn budsjettert.

Kontrollutval syner òg eit mindreforbuk, dette er fordi 2013-resultatet medførte tilbakebetaling i 2014.

3.2.6 Økonomiavdelingen:

Økonomiavdelinga hadde i 2014 ei budsjetttramme på kr. 3.788.000, og kom ut med eit rekneskap på kr. 3.626.690, dvs. eit mindreforbruk på kr. 161.310

Årsak til mindreforbruket er tilbakeføring av kr. 91.625 frå SYSIKT samt innsparing på kurs, reiser, utstyr og andre IKT-kostnader

3.2.7 NAV:

NAV Hyllestad hadde eit mindreforbruk på kr 213 905 for heile ansvarsområdet.

Bakgrunnen for det positive resultatet er i hovudsak vakante stillingar dette året, og felles leiging med Fjaler.

3.3 Disponering av overskot

Ved handsaming av rekneskapen skal kommunestyret gjere vedtak om disponering av mindreforbruk på drift. Rådmann føreslår å overføre kr 1 520 000 til disposisjonsfondet. (eige punkt i framlegget)

3.4 Rammestilskot og skatteinntekt:

Skatteinntektene låg på budsjettert nivå gjennom heile året fram til november. Regjeringa varsla nedgang i nasjonal skatteinntang, med i november fekk vi ei uventa stor skatteinntekt.

ÅRSMELDING

Skatteinngangen i Hyllestad har i 2014 vore betre enn i 2013 og betre enn landsgjennomsnittet.

Auken (inkl. inntektsutjamning) frå 2013 til 2014 var 6,6% mot landsgjennomsnittet 1,9%.

Inntekter og folketalsutvikling:

Folketalsutviklinga er viktig for kommunane sine inntekter. Dette er basert på innbyggartal pr 1 juli som er grunnlaget for rammetilskot. Innbyggartalet pr 1.januar er grunnlag for skatteinntekter påfølgjande år.

Resultat rammeforbruk 2011 -2014

År	Forbruk på rammene (tkr)	Resultat (tkr)
2011	+1,3%	0
2012	+1,8%	0
2013	+2,5%	-285
2014	+0,5%	+1520

3.5 Disposisjonsfond:

Inngående saldo på disposisjonsfondet var kr 17 000 (0% av driftsinntektene).

I opphavleg budsjett var det avsett kr 1 003 000 til disposisjonsfond,men dette vart seinare redusert til kr 68 000.

Dei ekstraordinære skjønsmidlane frå fylkesmannen på kr. 1 457000 er avsett til disposisjonsfond som reserve for 2015.

Saldo pr. 31.12.2014 er 1.542 000 og utgjør 1,1% av inntektene mot anbefalt 5%.

Dersom årets mindreforbruk på kr 1 520 000 vert avsett til disposisjonsfond vil saldoen auka til 2,1% av inntektene.

ÅRSMELDING

3.6 Resultat investeringsrekneskapen

Investering i anleggsmidler 2014 inkl. mva. (tkr)	43 300
Bruk av lån	-35 396
Sal av tomt	- 87
Bruk av ubunden investeringsfond	- 365
Tilskot/refusjonar	- 1 080
Mva-kompensasjon	- 6 449
Meir/mindreforbruk	-77
Formidlingslån/startlån (nye)	0
Betalte avdrag	424
Avsett til bunden inv.fond	386
Mottekne avdrag	-810
Meir/mindreforbruk	0
Samla mindreforbruk	-77
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2014	14 441

Disponering av mindreforbruk i investeringsrekneskapen:

Investeringsrekneskapen syner eit mindreforbruk på kr 77 000.

Kommunestyret skal gjere vedtak om avsetjing av udisponert beløp i investeringsrekneskapen.

Rådmann foreslår å avsetje udisponert beløp til ubunde investeringsfond. (eige punkt i framlegget)

3.7 Rentekostnader:

Det fallande rentenivået har ført til at rentekostanden på investeringslån er kr 304 000 lågare enn budsjett.

Pr. 31.12.2014 har ca. 23% av kommunens investeringslån fast rente 3,6% p.a.

Ca 77% har flytande rente 2,0-2,11% p.a.

3.8 Lån og avdrag:

Lån til investeringar pr. 31.12.2014 er kr 136 436 000. Låneopptaket i 2014 var kr 36.255 000.

Unytta lånemidler til investering pr. 31.12.2014 er kr 14.441 000.

Kommunestyret (KOMM-004/15) har vedteke overføring av budsjettmidlar til desse prosjekta til 2015.

I tillegg kjem lån frå Husbanken (startlån) på kr 3 248 000 , der unytta beløp er kr 419 000.

ÅRSMELDING

Tabellen syner utvikling i lånegjeld :

År	2014	2013	2012	2011
Lån til investering (tkr)	136 436	104 416	86 595	78 842
Lån til inv. pr. innbyggjar (tkr)	97	75	61	53
Netto lånegjeld pr. innbyggjar (tkr) *	87	65	56	51
Rente- og avdragskostnader (tkr)	7 015	6 348	5 547	5 766
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	85%	65%	61%	59%

*) Netto lånegjeld=langsigtig gjeld - pensjonsforpliktelser-utlån-ubrukte lånemidler

3.9 Gjeld

Kommunen si gjeld har auka og gjer oss sårbar for den renteauken som vil kome før eller seinare. Ein renteauke på 1 prosent vil medføre kostnader på kr 1 050 000 og føre til motsvarande redusert økonomisk handlingsrom.

I Riksrevisjonens undersøkning om kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning datert 01.10.2014 er nettogjeld over 75% av driftsinntektene å sjå på som høg gjeldsbelastning som ikkje er økonomisk berekraftig. Hyllestad kommune sin nettogjeld er 85% av inntektene. Dette gjeld særleg i kombinasjon med driftsresultat under 3% og disposisjonsfond under 5% av inntektene.

3.10 Likviditet/arbeidskapital

Likviditeten har vært god i 2014 grunna mykje ubrukte lånemidler.

Dette kan fort endra seg etter kvart som investeringsprosjekta vert ferdigstilt, og om nye låneopptak vert mindre.

Ordninga med premieavvik, der vi betalar full pensjonspremie kvart år, men bokfør lågare beløp i driftsrekneskapen (pensjonskostnaden), reduserer arbeidskapitalen.

Differansen er premieavvik, som skal amortiseras i rekneskapen over 7-15 år.

Hyllestad har et akkumulert premieavvik på kr 11 663 000.

Tab 3. Avvik ansvar 900 finansielle føremål (tkr)				
Ansvar 900	Rekneskap	Rev.budsj.		
Finansielle føremål	2014	2014	Avvik	% forbruk
Rammetilskot	-60 679	-58 986	-1 693	102,9
Skatt	-34 485	-33 500	-985	102,9
Statstilskot, kompens.ordning	-846	-900	54	94,0
Eigedomsskatt	-5 294	-5 200	-94	101,8
Renteinntekter bank	-911	-400	-511	227,8
Sal av konsesjonskraft	-405	-450	45	90,0
Renteinntekter startlån	22	-100	122	-22,0
Utbytte	-942	-900	-42	104,7
Gevinst finansielle instrument	-518	-500	-18	103,6
Renteutgifter inv.lån	2 696	3 000	-304	89,9
Renteutgifter Husbanken	83	100	-17	83,0
Avdragsutgifter inv.lån	4 236	4 250	-14	99,7
Dekning meirforbruk 2013	285	285	0	100,0
Avsetnader til disposisjonsfond	1 525	68	1 457	2242,6
Avsetnader til bundne fond	49	0	49	
Sum finansielle føremål	-95 184	-93 233	-1 951	102,1

4. Personellsituasjonen

4.1 Rekruttering

Det har vore vakansar gjennom året både på Oppvekst, Plan & utvikling og Helse & omsorg. Mot siste del av året betra situasjonen seg når det gjeld rekruttering av ingeniørar og vi fekk tilsett 2 ingeniørar. Innafor omsorg er det vakante sjukepleiarstillingar.

Administrasjonen deltek aktivt på rekrutteringsmesser og andre arenaer der rekruttering er tema.

4.2 Sjukefråver

I 2014 var det samla fråværsprosent 8,26 for legemeldt og eigenmeldt sjukefråvære.

Det sjukemeldte fråværet auka noko frå 2013, men er likevel lågare enn dei tre føregåande åra. Nasjonale statistikkar syner at det er langtidsfråværet over 3 månader som utgjer størstedelen av sjukefråværet og at dette er flest kvinner frå 45 år og oppover innafor omsorgsykker og tilsette med lågast utdanning.

Samanlikna med arbeidsstokken til kommunen, der det er mange tilsette i omsorgsykker og gjennomsnittsalder 46 år, er det ei av forklaringane på fråværet.

I fjerde kvartal 2014 var det legemeldte sjukefråværet 6,4 % for Hyllestad, for heile landet 5,4 % og for kommunal forvaltning i landet 7,3 %. Fråværet i Hyllestad er difor ikkje unormalt høgt, men høgare enn vi ønskjer.

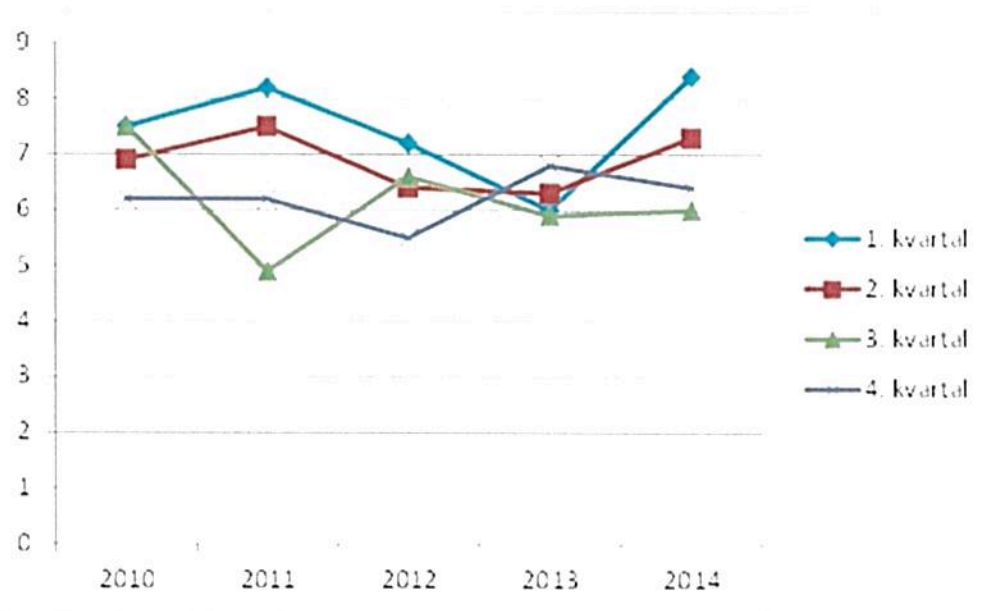
ÅRSMELDING

Reknar ein kr 2000 pr dagsverk, kostar sjukefråværet kommunen rundt fem millionar kvart år i tapt dagsverk. Ein del av kostnaden vert kompensert med refusjon frå NAV, men i tillegg kjem lønsutgifter når det er naudsynt med vikar.

Utvikling av legemeldt sjukefråver (tal frå NAV)

Viser: Alle aldersgrupper, Begge kjønn, Tapte dagsverk i prosent

	2010	2011	2012	2013	2014
1. kvartal	7,5	8,2	7,2	6	8,4
2. kvartal	6,9	7,5	6,4	6,3	7,3
3. kvartal	7,5	4,9	6,6	5,9	6
4. kvartal	6,2	6,2	5,5	6,8	6,4



IA-arbeidet er prioritert og vi har systematisk oppfølging av sjukmelde i tråd med rutine våre.

4.3 Medarbeidersamtalar

Det vert gjennomført medarbeidersamtalar med dei fleste tilsette. Samtalane skal ha fokus på utvikling, samarbeid og trivsel.

I tillegg vert det rutinemessig gjennomført arbeidsmiljøundersøkingar.

4.4 HMS

Gjennom innføring av kvalitetssystem (internkontroll) har ein fått auka fokus på HMS. Det elektroniske systemet skal tilretteleggast slik at alle tilsette kan melde avvik. Dette gjeld avvik innafor m.a HMS, kvalitet, IKT og informasjonstryggleik. Ein vil stimulere tilsette til å kome med forbettringsforslag og varsling har eige meldingsområde i systemet.

Leiinga ynskjer å motivere tilsette til å melde avvik og tilsette skal vere trygge på ei seriøs handtering av avviket.

Det vert gjennomført vernerunde, laga årsrapport og handlingsplan i samsvar med årshjulet. Vernerundar vert registrert og fulgt opp gjennom kvalitetssystemet.

5. Næringsutvikling, folketalsutvikling og arbeidsmarknaden

5.1. Folketalsutvikling

Folketalsutviklinga er viktig for kommunane sine inntekter. Dette er basert på innbyggartal pr 1 juli som er grunnlaget for rammetilskot. Innbyggartalet pr 1.januar er grunnlag for skatteinntekter påfølgjande år.

Folketalet i Hyllestad har stabilisert seg frå 4.kvartal 2013 og syner ein auke frå 4.kvartal 2014.

Folketalet pr 31.12.14 var 1405 innbyggjarar

År	2015	2014	2013	2012
Tal innbyggjarar 01.01	1405	1391	1428	1461
Endring /år	+1,0%	-2,6%	-2,3%	-1,5%

5.2 Næringsutvikling

Hyllestad kommune har saman med kommunane Askvoll, Fjaler og Solund skipa HAFS Utvikling AS. Hyllestad kommune vil frå 2016 gjennom avtale med dei andre eigarane overført 1.linetenesta samt eit årleg tilskot til selskapet.

HAFS Utvikling AS er eit dotterselskap av Lutelandet utvikling AS

Som ein lekk i etablering av det nye selskapet og utfasing og avvikling av omstillingsorganisasjonen, må kommunen rigge eit lokalt apparat for å ta hand om vidareføring av samfunnsutviklingsoppgåver og andre utviklingsoppgåver som omstilling har handtert.

Syner elles til omstilling sine eigne rapporteringar

5.3 Arbeidsmarknaden

Arbeidsløysa i kommunen har vore låg over fleire år. Tal heilt arbeidslause har heldt seg stabilt heile året og var ved utgangen av året 1,1 %. Ved Havyard har det også i 2014 vore høg aktivitet. Dette er eit godt grunnlag for optimisme for næringslivet elles i kommunen. Nyheita om at det kjem aktivitet på Lutelandet i 2015 bør vere grunnlag for endå større optimisme for leverandørindustri og næringslivet generelt i kommunen. Statistikken syner at Hyllestad også i 2014 hadde nye bedriftsetableringar og nye arbeidsplassar.

6.Kommunereform

Stortinget har vedteke å gjennomføre ei kommunereform. Alle kommunane i landet er inviterte til å delta i prosessar med sikte på å vurdere og å avklare om det er aktuelt å slå seg saman med nabokommunar.

Fylkesmannen, i samarbeid med KS, bidreg til å gjennomføre dei regionale prosessane. Fylkesmannen har frå Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) fått i oppdrag å vere tilretteleggar, koordinator og rettleiar for regionale- og lokale prosessar i Sogn og Fjordane. Oppdraget skal gjennomførast i samarbeid med KS lokalt. Til dette arbeidet har Fylkesmannen og KS i samarbeid utarbeid ein prosjektplan for gjennomføring av kommunereforma i Sogn og Fjordane 2014 – 2016 .

Innan juni 2016 skal det gjerast kommunale vedtak om samanslåing av kommunar.

Kommunestyret fekk brei informasjon frå Fylkesmannen i møte den 30.oktober.

Utgreiingsarbeidet kom for alvor i gang siste del av 2014. Hyllestad deltek i utgreiingsarbeid saman med SIS kommunane (9 kommunar) samt HAFS alternativet som vert utgreid parallelt. I tillegg har det vore uformelle drøftingar med kommunane Balestrand og Høyanger.

Ordføraren er representert i styringsgruppa for utgreiingsprosjektet.

Rådmann deltek i prosjektmøter/arbeidsgruppe. I tillegg deltek oppvekstsjef i nokre arbeidsgruppemøter.

7. Sluttord

Det er gledeleg å registrere ein liten auke i folketalet. Dette er viktig for kommunen sine inntekter og saman med det positive økonomiske resultatet for 2014, bidreg dette til motivasjon for tilsette og innbyggjarar.

Det er likevel ikkje rom for å sleppe opp den strame økonomiske styringa,men holde fram den nøkterne pengebruken.

ÅRSMELDING

Årsmeldingane ifrå dei einskilde einingane vitnar om at det er stor aktivitet, og at dei ressursane ein har hatt til rådvelde er nytta til det beste for brukarane. Hyllestad kommune yter gode tenester.

Hyllestad kommune har ein kompetent organisasjon som arbeider godt i alle ledd.

Tilsette er lojale og forholdet mellom tillitsvaltdapparatet og leiinga er godt. Det er likevel viktig å vere klar over at ein i nokre samanhengar har ulike roller,interesser og oppgåver.

Rådmann ynskjer å rette stor takk til alle tilsette for svært god innsats i 2014



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/608-7/ JCL

L.nr.: 15/789

Arkivkode:

K1-210, K3-&14

Dato:

18.03.2015

Årsmelding 2014 helse- og omsorgstenestene

I. Viktige hendinger / sentrale utviklingstrekk

- Legekontoret vart pussa opp og fornya med rekrutteringstilskot frå Helsedirektoratet. Det blir vedteke i økonomiplanen å skifte legetjanssystemet i 2016.
- Ny tilsetjing i helsesøsterstillinga - tilsett startar på helsesøsterutdanning.
- Talet på fødslar går litt opp – 16 fødslar i 2014.
- Aktivitetssentertilbodet på Salbu blir i budsjettet for 2015 vedteke nedlagt.
- Arbeidet med etablering av frisklivssentral blir starta opp att då ny fysioterapeut blir tilsett.
- Folkehelsekoordinatorstillinga blir i budsjettet vedteken delt mellom rådmannen og helse- og omsorgssjefen frå 2015.
- Psykisk helseteneste blir på nytt fast bemanna 2.hå - tilsett startar på vidareutdanning i psykiatri.
- Kommunestyret gjer vedtak om interkommunal løysing for ØHD/LVS samlokalisert med Helse Førde.
- Legane får telemedisinutstyr gjennom telemedisinprosjektet som blir vidareført.
- Det blir vedteke nye samhandlingsavtalar med Helse Førde.
- Arbeidet med nye turnusplanar i pleie- og omsorgstenestene etter budsjettvedtaket for 2014 starta opp att 2.hå. Innsparingsgrep er likevel gjennomført.
- Dialogmøte med kommunestyret 25.september.
- Ordninga med medfinansieringa av spes.helsetenesta vart oppheva i St.budsjettet for 2015.
- Eit tiltak på økonomisida har vore fokus på inntekter; ein får konsulenthjelp til å gjennomgå ordninga og grunnlaget for tilskot til ressurskrevjande brukarar, noko som fører til auka statstilskotttilskot.
- Gjennomført stillingskutt på kjøkkenet.
- Det blir tilsett i ny fysioterapistilling med hovudvekt på rehabilitering i omsorgstenestene.
- Ferdigstilling av 13 nye omsorgsbustader. Bygget blir overlevert 22.desember.
- Det blir vedteke i budsjettet for 2015 å kjøpe nytt signalanlegg.
- Etter konstant overbelegg på sjukeheimen sidan 2009, blir det ein periode ledige plassar. Ved utgangen av året blir det på nytt overbelegg.
- Ein avviklar bufellesskapen ved nyttår i samband med opninga av dei nye omsorgsbustadane.
- Omsorgstenestene kjem på nytt ut med eit negativt rekneskapsresultat; kommunestyret aukar ramma med 1,9 mill kr for 2015, men kuttar med vel 1 mill kr dei påfølgjande tre åra i øk.planen; det historiske mønsteret held altså fram; jf. attendemelding på revisjonsrapporten Tenesteanalyse pleie- og omsorg.
- Kvalitetssystemet RiskManager blir innført for heile kommunen.

II Mål og resultat

Postadr.: 6957 HYLLESTAD
Telefon: 57 78 95 00
Telefaks: 57 78 86 95
E-post: postmottak@hyllestad.kommune.no

Org.nr. 964 967 547
Bankkonto skatt: 6345.06.14132
Bankkonto: 3837.07.00319
Web-adresse: www.hyllestad.kommune.no

1. DRIFT

a. Mål i budsjett /økonomiplan

Helse- og omsorgsplan 2012-20 hadde følgjande mål for helse- og omsorgstenestene

- a. Helse- og omsorgstenestene skal bidra til tryggleik for innbyggjarane i kommunen gjennom å yte gode tenester til brukarane i samsvar med gjeldande lover, forskrifter og faglege retningslinjer.*
- b. Dette vil ein oppnå gjennom samhandling mellom fag og tenester, god struktur, styrka kompetanse og rekruttering, kvalitet og internkontroll i tenestene.*
- c. I løpet av planperioden skal ein tilpasse tenestene til nye lovkrav, forskrifter og ny kommunerolle som følgje av Samhandlingsreforma og andre planføresetnader, m.a. med å vektleggje forebyggjande helsearbeid og rehabilitering, både i eigen organisasjon, og i samarbeid med andre kommunar og helseforetak.*
- d. Helse- og omsorgstenestene skal medverke i kommunen sitt folkehelsearbeid på prioriterte innsatsområde m.a. basert på statlege og fylkeskommunal statistikk og grunnlagsmateriale.*

Ansvar 310/370 (helse- og omsorgsplanen)

Helse- og omsorgstenestene skal ha ei god og effektiv overordna leiing.
Helse- og omsorgssjefen skal ha hovudfokus på gjennomføringa av tiltaka i helse- og omsorgsplanen og økonomistyringa.

I budsjettet for 2014 er det sett følgjande mål for deltenestene:

Ansvar 312

Kommunen skal ha ei kvalitativt god helsestasjons- og skulehelseteneste innafor ei noko redusert ramme.
Kommunen held fram med å kjøpe jordmorteneste frå annan kommune. Ein ønskjer å styrke tenesta gjennom interkommunalt samarbeid.

Ansvar 313

Kommunen skal ha ei kvalitativt god fysioterapiteneste. Det er eit mål å styrke det forebyggjande arbeidet med vekt på kvardagsrehabilitering og å etablere ein frisklivssentral.

Ansvar 314

Kommunen skal ha eit kvalitativt godt aktivitetstilbod til unge funksjonshemma innafor ei redusert økonomisk ramme.

Ansvar 320

Kommunen skal ha ei kvalitativt god legeteneste. Kommunen er med i SYS IKL og skal delta i etablering av nytt interkommunalt tilbod om ØHD/KAD, LV og LVtlf lokalisert til Helse Førde.

Ansvar 340

Kommunen skal ha ei kvalitativt god psykisk helseteneste, som innafor ramma av eit tverrfagleg samarbeid, skal gi eit tilbod til menneske med alvorlege psykiske lidingar. Kommunen skal ha ei fungerande psykososial krisegruppe som del av kriseberedskapen..

Ansvar 371 og 372

Yte kvalitativt god og fagleg forsvarleg teneste i samsvar med lover, forskrifter og tilgjengelege ressursar.
God dialog med brukarar, pårørande og tilsette.
Satse på kompetanse og IKT.

Ansvar 373

Ein skal ha kvalitativt gode og tilstrekkelege tenestene innafor tilgjengelege ressursar.
Det skal gjennomførast anbod på kjøp av vaskeritenester.

b. Resultat og avviksforklaring

Helsetenestene

- Ein har ytt gode og forsvarlege basistjenester gjennom året, men innafor skulehelsetenesta, jordmøntenesta og psykisk helseteneste er ikkje ressursane godt nok avstemt etter behova. Kommunen maktar ikkje å følgje opp desse nasjonale satsingsområda.
- Det er rom for forbedringar når det gjeld internkontroll og skriftlege rutinar.
- Det er god samhandling mellom helsetenestene og mellom helsetenestene og omsorgstenestene.
- Helsesøsterstillinga vart auka frå 50 til 60% i 2014 pga flyktningemottaket.
- Ein kjøper no jordmøntenester tilsvarande 5% stilling frå Askvoll kommune. I tillegg er det sett av litt ressursar til ekstrahjelp på timebasis. Ny nasjonal rettleiar for jordmøntenesta inneber tettare oppfølging med heimebesøk etter fødsel. Då det ikkje er rom for dette innafor vedteken ressurs, blir heimebesøk utført av helsesøster. Det er antyda eit behov for 20% jordmor - fødselstalet går litt opp.
- Spørsmålet om ei tettare interkommunal organisering av helsestasjons- og jordmøntenesta er reist av dei tilsette i tenesta. Hafs helsenettverk hadde eit møte med helsesøstrene og jordmor 25.11.14. Tilbakemeldinga frå helsestasjonstenestene i HAFS etter møtet, er at det ikkje er mogeleg å oppfylle krava i barselomsorga i alle kommunane med noverande stillingsressurs, og at ein vil avvente kommunereforma.
- Psykisk helseteneste vart ytterlegare reduserte med 20% for 2014 - i tillegg valde ein å halden 80% st. vakant 1. h.å. Tenesta vart på nytt bemanna i 2. h.å, men ikkje tilstrekkeleg i høve til behova.
- Legesituasjonen har vore stabilt god. Legetenesta vil vere ei prioritert teneste.
- Aktiv på dagtid inkl tilbodet på Trimloftet blir vidareført i samarbeid med fleirbrukshuset, men med mindre kommunal innsats. Ein har sett det som viktig å oppretthalde desse frisklivstilboda med tanke på etablering av Hyllestad Frisklivssentral.
- Aktivitetsenteret har vore eit viktig tilbod for psykisk og fysisk funksjonshemma. Budsjettvedtaket for 2014 innebar ei redusert tilbod. Budsjettvedtaket for 2015 innebar avvikling av tilbodet på Salbu, men vidareføring av tilbodet på miljøstasjonen i Staurdalen og Aktiv på dagtid.
- Det vart vedteken plan for folkehelsearbeidet. Stillinga som folkehelsekoordinator vart i samband med budsjettet for 2015 delt mellom rådmannen og helse- og omsorgssjefen.
- Det blir haldne regelmessige administrasjonsmøter kvar 3.veke med dei tilsette i tenesta.
- KOSTRA-data viser at ein ligg under snittet for kommunegruppe 4 og 5, men over snittet i fylket når det gjeld kroner pr innbyggjar til kommunehelsetenesta.
- Det økonomiske resultatet (medrekna barneverntenesta) er ei samla mindretgift på kr 538.668 – dette er eit betre resultat enn rapportert i november og skuldast i hovudsak mindre utgifter i barneverntenesta, som skuldast ikkje budsjetterte refusjonar frå BUF-etat og ei større tilbakeføring enn forventa frå Fjaler/HAFS barnevernteneste.

Omsorgstenestene

- Fysioterapitilbodet på sjukeheimen fall bort i 2013 som følge av budsjettvedtaket. Nytilsett fysioterapeut gir rehabiliteringstilbodet på sjukeheimen og i heimetenestene eit løft. Fysioterapeuten er elles hjelpemiddelkontakt, kommunal koordinator og har i tillegg avsett ein dag i veka til å førebu etablering, og å leie Hyllestad Frisklivssentral.
- Budsjettvedtaket for 2014 innebar st.kutt på sjukeheimen, i heimesjukepleien, miljøtenesta og på kjøkkenet.
- I samband med budsjettet for 2015 vart det orientert om stoda i heimetenestene og behovet for auka ressursar.
- Trass i utfordringar med bemanning og overbelegg, har ein levert gode og forsvarlege tenester innafor dei ressursane ein rår over.
- Ein registrerer oftare at det er eit gap mellom pårørande sine forventningar til tenesta og kva tenesta har ressursar til.
- Det har vore handsama ei klagesak i 2014.
- Fylkesmannen har gjennomført eitt tilsyn i 2014 – tilsynet avdekka at det aktuelle tilbodet i heimen ikkje var forsvarleg.
- Rådmannen har sendt reaksjon til Helsedirektoratet på Pasient- og brukarombodet i Sogn og Fjordane si årsmelding for 2014.

- Det er rom for forbedringar når det gjeld internkontroll og rutinar. RiskManager er teke i bruk som kvalitetsutviklingsverktøy. Omsorgstenestene har ein god tradisjon med å skrive avvik i Cosdoc.
- Tenestene hadde ei administrativ bemanningskrise våren 2014, men situasjonen avklara seg før sommaren.
- Ein har prøvd alternative løysingar med vikaradministrasjon gjennom året, men etter ein periode der oppgåva låg til avd.sjukepleiarane, valde ein å gå attende til sekretærløysinga, sidan dette la beslag på for mykje fagressursar.
- Ein har hatt vakansar i sjukepleiestillingar, men etter bemanningsplanen har ein god sjukepleiedekning. I heimetenestene har det vore fleire tilsette ute i fødselspermisjon - i tillegg til eit relativt høgt sjukefråvær o.a. fråvær, har vikarbehovet såleis vore stort.
- Det interne tverrfaglege samarbeidet og samhandlinga med Helse Førde fungerer godt.
- Ein kom i gang med turnusarbeidet som følgje av budsjettvedtaket for 2014 i løpet av 2.h.å.
- Kommunestyret handsama revisjonsrapporten Tenesteanalyse av pleie- og omsorg, og temaet økonomistyring i omsorgssektoren er stadig kommentert politisk. Administrasjonen og tenesteleiarane fekk høve til å presentere tenestene og utfordringane i eit dialogmøte med kommunestyret 25.september. Kommunestyret vil få ei attendemelding på revisjonsrapporten i løpet av våren. Det er nødvendig at kommunestyret konkluderer i saka.
- Ein klarer å ta i mot ferdigbehandla pasientar frå sjukehus. Det har ikkje vore betalt for liggedøgn på sjukehuset i 2014.
- Det har vore overbelegg på sjukeheimen sidan 2009, men i 2014 var det ein periode ledige plassar. Ved utgangen av 2014 hadde ein på nytt overbelegg med korttidsopphald og i løpet av året vart det eit sterkt press på heimetenestene.
- Etter oppmoding frå rådmannen har det ikkje vore gjennomført anbod på vaskeritenesta. Det har heller ikkje vore gjennomført nytt anbod på kjøp av vikartenester, då marknaden ikkje fungerer i periodar (feriar) med stor etterspurnad; ein er då avhengig av fleire leverandørar.
- Bufellesskapen blir avvika ved nyttår då dei nye omsorgsbustadane blir opna. Ein reknar med visse overgangsutfordringar då ein ikkje har personalressursar til å drifte den planlagde rehabiliterings-, korttids- og avlastningsavdelinga; jf. helse- og omsorgsplanen, men set likevel ned ei plangruppe.
- Det blir haldne administrasjonsmøter kvar 2.veke med leiinga og administrasjonen av tenestene – tillitsvalde og verneombod blir inviterte til anna kvart møte. Det er eigne avdelingsmøter internt i tenestene. Det vart halde 2 felles personalmøte.
- Ein samarbeider med andre kommunar gjennom HAFS helsenettverk, i div samhandlingsprosjekt i SYS m.v; helse- og omsorgssjefen representerer HAFS i Fagrådet i Helse Førde, i Helse- og omsorgsutvalet og Helse- og omsorgsforum på fylkesnivå.
- KOSTRA-data viser at ein ligg under snittet i fylket og under både kommunegruppe 4 og 5 når det gjeld driftsutgifter pr innbyggjar over 67 år.
- Budsjettet for 2014 vart oppjustert med 500.000 kr pr 2.tertial. Gjennomgang av tilskottsordninga for ressurskrevjande brukarar viste at ein kunne pårekne ei meirinntekt i 2014 på ca 2 mill kr inkl etterrekning frå 2011 – 2013. Etter dette vart budsjettet justert i november.
- Det økonomiske resultatet er ei samla meirutgift på kr 1.992.464. Resultatet er dårlegare enn rapportert i november. Årsaka til det er at det på nyåret blir opplyst at staten frå i år avskjer kommunane å sende etterkrav for ressurskrevjande brukarar for meir enn eitt år (tidlagare 3 år). Ordninga med etterkrav fell heilt bort frå neste år. Kommunen taper dermed refusjonar på 919' kr for 2011 og 2012. Andre sentrale avviksforklaringar:
 - Høgare straumutgifter enn budsjettert.
 - Mindre leigeinntekter.
 - Overskriding vikarløner og overtid, andre driftsutgifter (m.a. medisinsk forbruksartiklar) og kjøp av vikartenester på sjukeheimen.
 - Mindre vederlag for opphald i institusjon – skuldast perioden med ledige plassar.
 - Overskriding på medfinansieringa.
 - Meirutgifter til avlastning og støttekontakt.
 - Mindre fastlønnsutgifter i heimetenestene, men vesentleg meirutgifter til vikarløn, overtid, medisinsk forbruksmateriell o.a driftsutgifter, drift og reperasjonar av leigebilar og kjøp av vikartenester.
 - Samla overskriding vikarløner: 1,3 mill kr (budsjett 2,6 mill kr - forbruk 3,9 mill kr).

- Samla overskriding kjøp av vikartenester: kr 886.277 (budsjett 2,4 mill - forbruk 3.3 mill kr).
- Av dei samla vikarutgiftene inngår 1,4 mill kr i grunnlaget for statstilskot til ressurskrevjande brukarar.
- Ei mindre samla innsparing på ansvar 373 forpleiing (kjøkken, reinhald og vaskeri).
- Når det gjeld verknaden av samhandlingsreforma viser ein til rapport frå KS og Helse Førde, som dokumenterer situasjonen for kommunane.

c. Resultat pr ansvar og samla

Ansvar	Tenestekområde helse	Budsjett	Rekneskap	Avvik
310	Leiar helse	323.000	317.111	-5.889
312	Helsesyster	399.833	389.714	-10.119
313	Fysioterapeut	618.200	634.938	16.738
314	Leiar Hyllestad aktivitetssenter	310.800	289.192	-21.608
320	Kommunelege	2.584.000	2.595.696	11.696
340	Psykiatrisk konsulent	581.000	573.264	-7.736
350	Barnevernsleiar i HAFS	603.708	486.352	-117.356
360	Barnevernsleiar i HAFS	1.398.459	994.065	-404.394
		6.819.000	6.280.332	-538.668

Ansvar	Tenestekområde omsorg	Budsjett	Rekneskap	Avvik
370	Leiar omsorg	-60.000	49.176	109.176
371	Leiar institusjon	16.446.000	17.332.666	*) 886.666
372	Leiar heimetenester	14.949.000	15.987.443	1.038.443
373	Leiar forpleiing	3.540.000	3.498.179	-41.821
		34.875.000	36.867.464	1.992.464

*) Sjelve sjukeheimsdrifta kjem ut med ei meirutgift på 773.379 kr, men medfinansieringa av spesialisthelsetenesta som er lagt på ansvar 371 (teneste 25500) kjem ut med ei meirutgift på 108.865 kr.

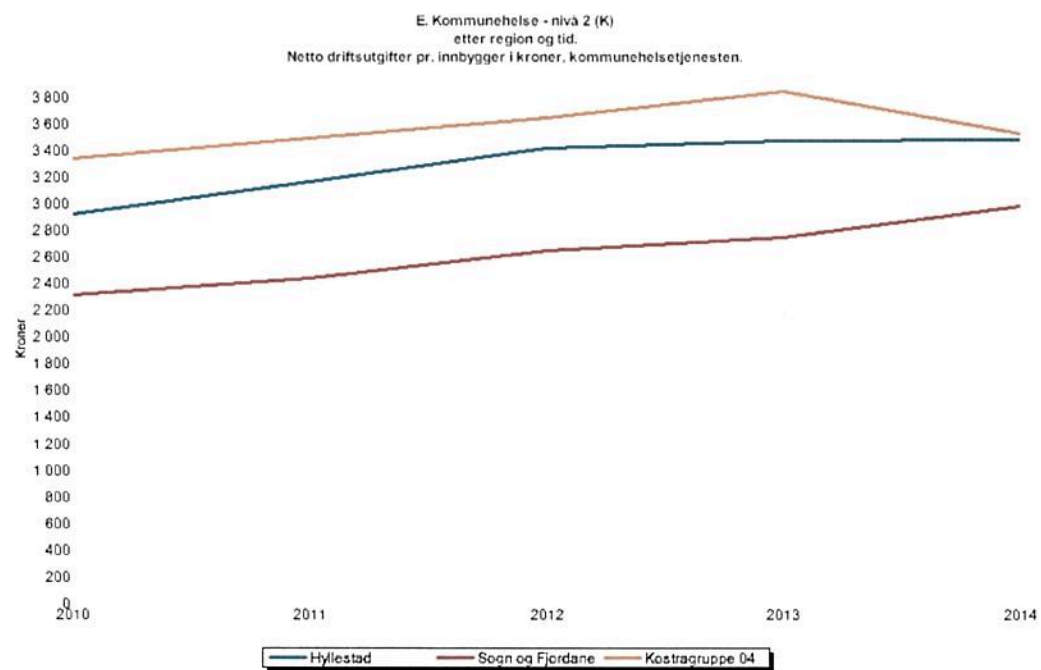
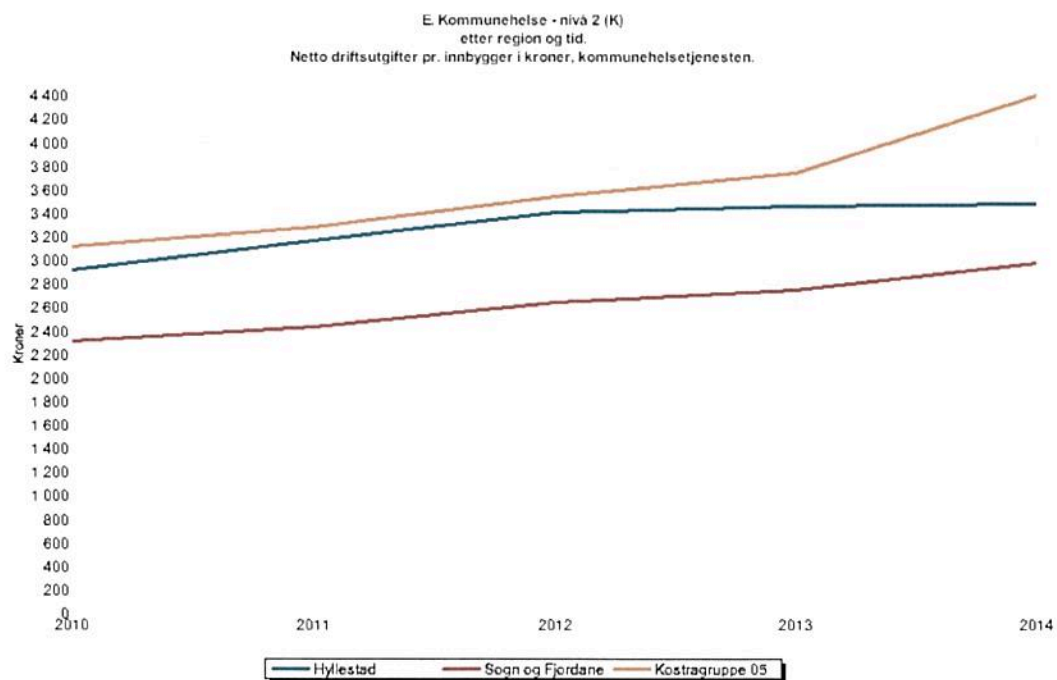
	Samla resultat helse og omsorg	41.694.000	43.147.796	1.453.796
--	---------------------------------------	-------------------	-------------------	------------------

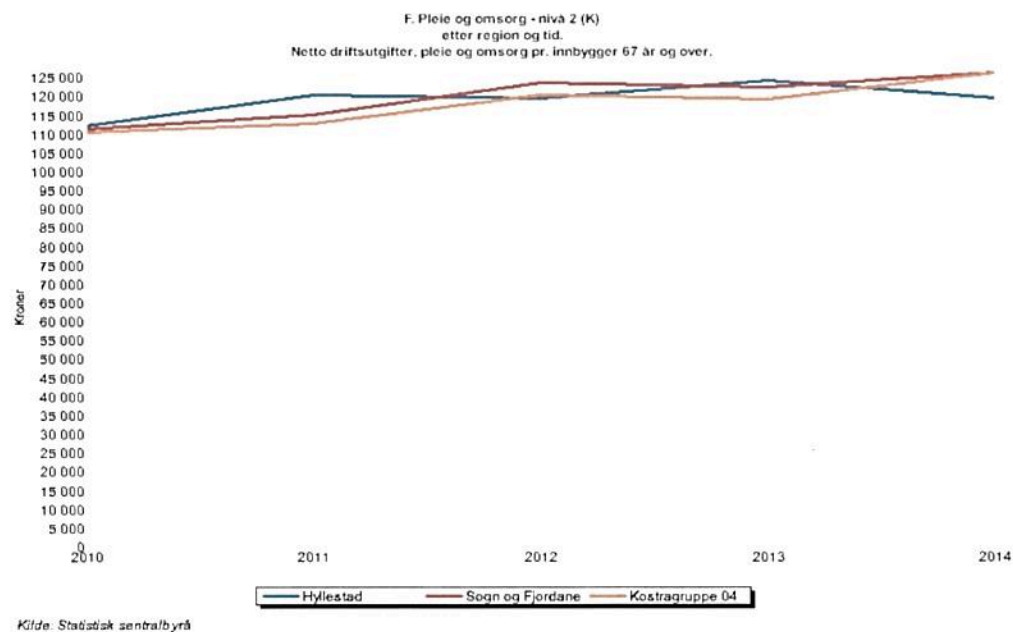
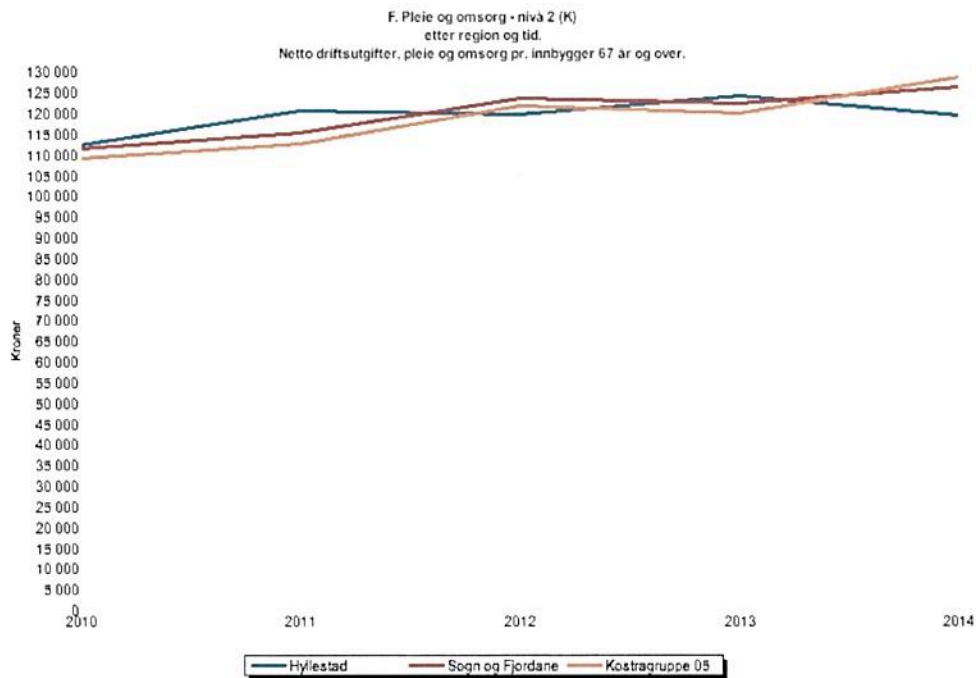
d. KOSTRA (frå 2014-rapporteringa)

Indikatorar	Hyllestad	Kom.gr 4 *)	Sogn og Fjordane	Landet utan Oslo	Alle kommun ar
Frie inntekter på innbyggjar	67732	66168	54242	48554	49322
Prioritering					
Netto driftsutg pr innb i kr - kommunehelsetenesta	3479	3523	2977	2308	2278
Netto dr.utg pr innb i kr – pleie og omsorgstenesta	26601	23522	20491	16433	16110
Netto driftsutg pr innb 0-17 år barneverntenesta	5324	6346	7109	7986	8021
Dekningsgrader					
Legeårsverk pr 10.000 innb	13,4	12,4	12,5	10,3	10,2
Fysioterapiårsverk pr 10.000 innb	17,8	9,9	9,6	8,9	8,8
Prosent plassar i einerom – omsorgstenestene	100,0	97,5	92,2	94,9	95,0
Tal innb 80 år og over som bur på institusjon	25,0	19,6	14,1	13,1	13,5
Produktivitet					
Brutto driftsutg. pr mottakar av heimetenester	248522	236353	248993	243399	241477
Brutto driftsutg institusjon pr plass	1016409	926219	1025464	1025858	1033276

*) Hyllestad er i 2014 i kommunegruppe 4, mot tidlegare i gruppe 5.

Sidan Hyllestad har vore i kommunegruppe 5 tidlegare, men er i kommunegruppe 4 i 2014, vel ein å samanlikne med begge gruppene.





Analyse status – utfordringer

Viser til dialogmøtet 25.september, budsjettframlegget for 2015 m.vedlegg, årsmeldinga elles og attendemeldinga til kommunestyret på revisjonsrapporten Tenesteanalyse pleie- og omsorg.

2. INVESTERING

Ein har hatt følgjande investeringsprosjekt i 2014:

a) Prosjekt 1912 HMS-tiltak helse/omsorg.

Til disposisjon: Budsjett 2014	kr 185.000,-
+ tidlegare overføringar	kr 193.088,-
Sum	kr 378.088,-

I HMS-planen er følgjande tiltak prioritert:

- Dør (gjennomgang brannvegg) mellom B og C. Gjennomført 2014.
- Golvbelegg stove avd B. Gjennomført 2014.
- Rehabilitering av garderobe. Ikkje gjennomført – utsett til 2015.
- Ny utedør dagsenteret. Ikkje gjennomført – utsett til 2015.
- Skiljevegg heimesjukepleiekontoret. Ikkje gjennomført (går truleg ut).

Det er brukt kr 199.985,04 av prosjektmidlane i 2014. Kr 178.102,96 er overført til 2015.

b) Prosjekt 1937 Nye senger kr 140.000,-

Det er kjøpt inn 6 nye senger til sjukeheimen med madrasser og evakueringsstrek. Det er brukt 104.060 av prosjektmidlane. Resterande kr 35.940,- er overført til 2015 mtp kjøp av ny sentrifuge (til blodprøvar) til ca kr 9.000,- og ny elektronisk vekt ca kr 25.000,-.

b) Prosjekt 1913 Omsorgsbustader

Til disposisjon: budsjett 2014	kr 24.905.000,-
+ tidlegare overføringar	kr 1.504.044,-
Sum	kr 26.409.044,-

Prosjektet har gått over fleire år. Bygget vart overlevert 22.desember. Kommunestyret vedtok endeleg budsjett for prosjektet 12.12.13. Det er brukt 22,1 mill kr av prosjektmidlane i 2014 etter momsrefusjon. Viser til prosjektrekneskap i eiga avslutningssak til kommunestyret.

3. BEMANNING M.V

a. Årsverk stillingsplan

Ved utgangen av 2014 hadde ein følgjande budsjettert bemanning i helse- og omsorg:

Helse- og omsorgssjef 1,0 år

Helsetenestene

Kommunalt tilsette:

Psykisk helseteneste	1,0 år (80% + 20%)
Legetenesta	4,0 år (av desse ein lege med driftsavtale)
Helsesøster	0,6 år
Fysioterapi	1,5 år (0,5 fysio- og 1 manuellterapeut med driftsavtale)
Aktivitetsenteret og friskliv	0,5 år
Frisklivsentral	<u>0,2 år</u>
Sum	7,8 år

Kjøp av tenester:

Jordmor – kjøp av tenesta frå Askvoll kommune i 5% st.

Legevaktformidling/-telefon på kveld og helg blir kjøpt frå AMK ved Helse Førde.

Interkommunalt samarbeid:

SYS interkommunale legevakt er organisert som IKS og er lokalisert på Sentralsjukehuset.

HAFS interkommunale barnevernteneste er eit samarbeid mellom Hyllestad, Askvoll, Solund og Fjaler og er lokalisert i Dale. Mynde etter barnevernstenestelova er delegert til vertskommunen Fjaler.

Omsorgstenestene

Sjukeheimen	21,36 år
Heimesjukepleien	12,84 år
Miljøtenesta (teneste 25450+25410)	8,13 år

Forpleiing	5,90 år
Administrasjon og leing	3,80 år
Fysioterapeut	0,80 år
Sum	52,83 år

Pleiebemanninga i heimetenestene og på sjukeheimen har reelt sett vore redusert gjennom året etter budsjettvedtaket for 2014, på den måten at ein har redusert vikarbruken tilsvarande ved fråvær på dei aktuelle vaktene. Ein legg difor til grunn faktisk bemanning etter nye turnusplanar pr februar 2015. Bemanningsreduksjonen og ny turnusplan på kjøkkenet vart gjennomført tidleg i.hå.

Kjøp av tenester

- Ein kjøper tryggleikssalarstenester frå Alarmsentralen i Sogn og Fjordane.
- Kjøp av vikartenester frå Vacant Helse m.fl.
- Farmasøytisk rettleiing og tilsyn frå sjukehusapoteket
- Rettleiing og tilsyn hygiene Helse Førde
- Apotektenester frå Askvoll Apotek
- Avtale om utrydding av skadedyr
- Div lisens- og sørvisavtalar o.a.

Interkommunalt samarbeid

Div interkommunale samhandlingsprosjekt i Sunnfjord og ytre Sogn i samarbeid med Helse Førde. HAFS helsenettverk er etablert.

b. Sjukefråværet

310-370 Helse- og sosialsjef	16,69
313 Fysioterapi	5,00
312 Helsestasjon	0,00
340 Psykisk helseten.	0,00
314 Aktivitetssenteret	0,00
320 Legekontoret	0,00
371 Omsorgssenteret	8,86
372 Heimetenestene	10,97
373 Forpleiing	1,64

Avvik og tiltak

Bortsett frå 5% sjukefråvær innafor ansvar 313, har fråværet elles i helseavdelinga vore 0. Ser ein bort frå ansvar 370 som er helse- og omsorgssjefen sitt sjukefråvær, er gjennomsnitt sjukefråvær i omsorgstenestene på 7,16%. Oppfølging av sjukmelde er prioritert, og ein følgjer sentralt fastsette IA-oppfølgingsrutinar i samhandling med arbeidstakar, fastlege og NAV.

4. HMS

a. Oppfølging i høve til årshjulet

Det vart gjennomført HMS-vernerunde i september 2014, rapportert og laga ny plan i samsvar med årshjulet. RiskManager er innført i 2014. Avviksregistrering HMS og tiltak blir no gjort her.

b. Særlege avvik og tiltak

Pga avvik er det tinga sørvisgjennomgang av brannvarslingsanlegget på Eiklund, Bøky og Sørvisbustadane.

5. DIALOG MED BRUKARAR OG MEDARBEIDARAR

a. Brukardialog og /-tilfredsheit

Ein har ikkje noko systematisk opplegg med brukardialog i internkontrollen. Siste brukarundersøking var i 2010 i heimetenestene. Undersøkinga viste då at det var generelt god brukartilfredsheit. Det har vore handsama ei klage på einskildvedtak i 2014. Praksis med pårørandesamtalar blir opplevd som positiv og avklarande.

b. Medarbeidarar

Det vart ikkje gjennomført medarbeidersamtale i helse- og omsorg i 2014 pga manglande kapasitet. Medverknadsretten er ivareteken i samsvar med avtaleverket i arbeidslivet. I omsorgstenestene blir i tillegg dei plasstillitsvalde og verneombodet inviterte til faste administrasjonsmøte ca ein gong i månaden, men det har vore lite oppmøte i 2014. Det har vore 2 personalmøter i året. I helsetenesta blir alle tilsette innkalla til det faste adm.møtet 3.kvar veke. Det har ikkje vore medarbeidarundersøking i 2014.

c. Ev. avvik og tiltak

Systematisk brukar- og medarbeidarundersøkingar er eit ressurs spørsmål. Kommunen kjøper no eit abonnement i KS, slik at det ligg no til rette for systematisk bruk av brukar- og medarbeidarundersøkingar i internkontrollen.

6. TENESTETILBODET

a. Innhald i tenesta

Viser til oppstillinga i pkt 1 og budsjettkommentarane for 2015.

b. Kvalitetsarbeidet

Både helsetenesta og omsorgstenestene har god internkontroll på laboratoriearbeidet gjennom NOKLUS. Omsorgstenestene har avtale om farmasøytisk tilsyn, og avtale om rettleiing og tilsyn på hygiene frå Helse Førde. Ein følgjer elles faglege nasjonale rettleiarar og standardar i arbeidet. Det blir arbeidd kontinuerleg med interne tenesteprosedyrer, men her er framleis eit forbedringspotensiale. RiskManager er eit nytt hjelpemiddel i internkontrollen.

c. Ev avvik og tiltak

Omsorgstenestene nyttar i avvikssystem i journalsystemet Cosdoc når det gjeld fag og tenester. Her blir det såleis dobbelregistrering når ein i tillegg skal registrere avvik i RiskManager. Omsorgstenestene har effektivisert administrative funksjonar med å ta i bruk IKT-verktøy (RS-system, Cosdoc-faktura og Cosdoc arbeidsplan).

III Samla resultatvurdering

Helse- og omsorgstenestene har samla sett levert gode tenester i 2014, men det er deltenester og funksjonar som no ikkje er forsvarleg ivartetekne.

Samla kjem helse- og omsorgstenestene ut med eit meirforbruk på kr 1.453.796,- eit avviket på 3,4% i høve til eit samla budsjett på 43 mill kr. Avviket er forklart i årsmeldinga og i attendemeldinga på den nemnde tenesteanalysen.

Jens Chr. Lundeland
Helse- og omsorgssjef

Kopi til:



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/608-12/ GFL

L.nr.: 15/1491

Arkivkode:

K1-210, K3-&14

Dato:

17.03.2015

Årsmelding 2014 - Oppvekst

I Viktige hendinger/sentrale utviklingstrekk

Ansvar 200 – Oppvekstsjef:

- Oppvekstområde hadde eit samla budsjett på 30 733 999 kr. Rekneskapen syner eit forbruk på 29 557 928 kr. dvs. 96,05 % av revidert budsjett.
- Skule- og barnehage opplever store utfordringar med å skaffe vikarar ved fråvere, og dette er ei av forklaringane til det høge underforbruket i 2014.
- Åfjorddalen barnehage AS vart lagt ned i midten av august og Hyllestad barnehage har tok i mot alle borna frå 01. september.
- Flyktingtenesta vart lagt inn under oppvekstområde frå 01.11.14. Tilsaman har Hyllestad teke i mot 19 flyktingar, 10 vaksne og 9 barn i løpet av 2013 og 2014. Det blir ikkje teke imot fleire flyktingar før ev. nytt vedtak vert fatta.
- Vaksenopplæringa har hatt opptil 11 elevar i 2014 i norsk- og samfunnsfagopplæring. Vi har hatt ein elev i grunnskuleopplæring for vaksne i samarbeid med Hyllestad skule.

Ansvar 210 – Hyllestad skule:

- Hyllestad skule hadde ved årsskiftet 2014/2015 170 elevar.
- Sjukefråværet har gått noko ned, men korttidsfråværet skapar store utfordringar.
- Grunnskulepoenga for Hyllestad skule auka i 2014 til 43,2 poeng, mot fylkessnittet på 41,5. Landssnittet var på 40,3.
- Nasjonale prøver barnesteg:
Engelsk 5. trinn, elevane ved Hyllestad skule ligg likt med snittet for fylket (49), men under landsgjennomsnittet (50). For lesing og matematikk ligg ein under både fylkes – og landsgjennomsnittet.
- Nasjonale prøver ungdomssteg:
I engelsk og norsk ligg 8. trinn 1 poeng under fylkes– og landsgjennomsnittet, medan ein i matematikk ligg heile 3 poeng under fylkesgjennomsnittet, og 2 poeng under landsgjennomsnittet.
For 9. trinn ligg ein 1 poeng over både fylkes- og landsgjennomsnittet i lesing, medan ein for rekning ligg likt med landsgjennomsnittet, men 2 poeng under fylkesgjennomsnittet.
- Deltaking i nasjonal utviklingsstrategi «Motivasjon og meistring», med felles fagdag saman med andre HAFS kommunar i november, samt nokre økter med rettleiar frå HISF lokalt.
- Ingen i statleg ordning for vidareutdanning, likevel har vi tilsette på masterutdanning
- Leksehjelp for elevar på 6. -9. årssteg, to ettermiddagar i veka.

- Valfaga» Levande kulturarv» (knytt til Kvernsteinsparken), «Natur og miljø», og «Fysisk aktivitet og helse».
- Auka etterspurnad etter SFO i høve fjoråret, men tenesta vert framleis ikkje drive etter sjølvkostprinsippet.
- Skulekjøkkenet vart rehabilitert.
- Eit viktig løft for uteområdet med opning av Klatreparken.
- Elevar har fått symjeopplæring i leigd basseng i Lavik, men i mindre omfang enn det den lokale planen for symjeopplæring legg opp til.
- Reduksjon i skuleleiinga frå mars 2014, dels som følge av budsjettvedtak (1 stilling), samt vakanse tilsvarende 0.5 stilling grunna langtidssjukemelding.
- Reduksjonen i skuleleiinga medfører mellom anna at kvaliteten på det pedagogiske utviklingsarbeidet vert svekka.
- Ordninga med lokalt tilsett på PPT kontoret Hyllestad avvikla, meir kartlegging må gjennomførast lokalt med personale frå skulen.
- Hyllestad skule har fleire gjesteelevar, det gir inntekter på refusjonssida, men krev også meir personale.
- Behovet for tilpassa opplæring har auka i samsvar med at omfanget av spesialpedagogisk opplæring (talet på enkeltvedtak) er teke ned. Held fram arbeidet med føremålstenleg organisering av spesialpedagogiske tiltak og tilpassa opplæring.

Ansvar 250 – Hyllestad og Fjaler kulturskule:

Adm.fagråd for kulturskulen, har i samsvar med reglementet og samarbeidsavtalen gjennomgått drifta saman med rektor, og legg fram fylgjande årsmelding for kulturskulen:

Talet elevplassar har vore ganske stabilt dei siste åra. Ved innlevering av GSI- tal pr 1. oktober 2014 fordelte dei 249 elevplassane seg slik:

Fjaler	178
Hyllestad	65
Andre kommunar	6

Aldersmessig fordelte det seg slik:

Under grunnskulealder	17
I grunnskulealder	197
Over gr.sku.alder	35

Fagleg fordeling var slik:

Musikk	195
Moderne dans	28
Visuell kunst	26

Av musikkfaga er om lag 20 elevar knytt til tilrettelagt musikk (musikkterapi), dei fleste vaksne.

I tillegg til dei innmelde elevane sel vi faste tenester som når eit stort tal brukarrar, omlagtal:

Musikk på sjukeheimane (både demente og friskare)	50
Barnehagane i Fjaler	120
2 grunnskular	50
Kor	65
Korps	85
Musikk i livets begynnelse (m/ helsestasjonen)	15

Aldersspennet på dei som mottek desse salstenestene er frå 0 – over 100 år.

Mtp venteliste var det stort sett dansetilbodet som hadde slike, og det kjem av at vi ikkje har instruktørar i Hyllestad. Enkeltinstrument kan i periodar oppleve noko ventetid før vi klarer å gje eit tilbod. Langtidssjukemeldingar har tidvis medført ein del avlysingar, då det er vanskeleg å få tak i kvalifiserte vikarar.

Vi samarbeider og med barnevernet, NAV, den kulturelle spaserstokken, Den kulturelle skulesekken, vidaregåande skule og kyrkja der det er naturleg. Det er drive utviklingsarbeid både innan leiing og pedagogikk, m.a. kurs i regi av Kulturskulerådet og bruk av eigne planleggingsdagar/ personalmøte, og vi har gjennomført ei rekkje arrangement der elevane har fått trenast på møtet med publikum i trygge omgivelser.

Det samla talet for faste mottakarar av tenester frå kulturskulen er altså framleis om lag 15% av den samla befolkninga i kommunane.

Prisen på tenestene pr skuleår var:

Kr 2840,- for elevar under 18 år

Det er 15% rabatt på plass nr 2 i ein familie, og 30% fomm plass nr 3 (vedteke 2014, halvert får tidlegare ordning)

Timepris for tenestesar er kr 415,-

På alle summer er prisen 20% høgare der deltakarane er over 18 år.

Fullstendig prislister finnst i sak om kommunale betalingssettar som årleg vert vedteke i desember.

Prisane er noko over middels for landet og fylket. Det er nok timesum for dirigentsal til frivillige lag som er mest spørsmål rundt, all den tid kommunane har lite/ redusert kulturstøtte. Eit lag med vaksne medlemmer (f.eks eit kor) som brukar 3 t/v har ein kostnad på over kr. 55.000,- årleg, og vi har lag som har godt over kr. 100.000,- i utgifter til dirigent og instruktør – det er mykje pengar å samle inn for å drive kulturelt og trivelskapande folkehelsearbeid.

Ansvar 274 – Hyllestad barnehage:

- Pr. desember 2014 er det 46 barn i barnehagen. Barnetalet har auka i barnehagen i løpet av heile året, og det har gjort til at barnehagen må vere fleksibel og vere løysingsfokusert.
- 4 stk. tok fagbrev i barne og ungdomsarbeidarfaget våren 2014. Alle som jobbar i barnehagen har fagutdanning eller pedagogutdanning pr. juni 2014.
- Talet på to-språklege barn i barnehagen har auka. Det er med på å berike oss og vi får kjennskap til ulike kulturar og språk, men på same tid er det ressurskrevjande.
- Barnehagen tok imot alle barna frå Åfjordalen barnehagen frå 1. september 2014. Personalet frå Åfjorddalen barnehage fekk alle jobb i Hyllestad barnehage. Det har vore med å lette overgangen for barna.
- Kapasiteten i barnehagen er sprengt, og vi starta arbeidet med å planlegge utegruppe for å imøtekomme behovet for barnehageplass ved januar 2015.
- Kommunalt tilsyn og godkjenning av barnehagen 13.01.2014.

Ansvar 280 – Bibliotek/kultur:

- forfattarbesøk (Johs B Thue om 1814 og Svein Sæter om krigshelten Knut Haugland)
- Teaterprogram for born på bokbåten Epos
- Frå 1.1.14 overtok biblioteket utlånet frå utstyrsentralen etter frivilligsentralen vart nedlagt.
- Nytt tilbod med e-bøker.
- UKM: full sal og stor stemning. Det var deltakarar innan fleire sjangrar, men ein veit at det er mange born og unge som har fritidsinteresser innan både song, musikk og kunst. Talet på innslag kan med fordel bli høgare.
- Den kulturelle spaserstokken; tilskot til ulike arrangement og musikkterapi for demente.
- Kulturminneplan: arbeidsgruppe er valt. 30.okt var det kulturminnekveld.
- Kvernsteinsprisen vart tildelt Kjartan Hatløy

II Mål og resultat

1. DRIFT

a) Mål i budsjett/økonomiplan

Skulen har som mål å drive forsvarleg opplæring i tråd med gjeldande lovverk, og i tråd med økonomiske føringar frå skuleeigar. Ein valde vidare å halde fokus på utviklingsmåla som vart vedtekne i kommunestyret 28.06.2012:

1. Elevane skal oppleve motivasjon og meistring gjennom motiverande og effektive arbeidsmåtar i alle fag.
2. Hyllestad skule skal utvikle læringsfremjande fysisk og psykososialt læringsmiljø.
3. Hyllestad skule skal kvalitetssikre opplæringa gjennom lokalt arbeid med nye og eksisterande fagplanar .

For å ha god kvalitet på barnehagetenesta har barnehagen desse måla:

- Barna skal ha eit godt pedagogisk og trygt barnehagetilbod.
- Heve kompetansen for alle tilsette som arbeider i barnehagen

Det er eit mål for biblioteket å kunne gje eit tilbod til born og vaksne der det vert lagt vekt på kvalitet, allsidigheit og aktualitet, jfr. Lov om folkebibliotek.

b) Resultat og avviksforklaring

2014 skulle syne seg å bli noko annleis enn det vi såg føre oss ved starten på året. Skulen varsla tidleg at det ville bli vanskeleg å halde vedtekne budsjetttrammer og fekk tilført midlar ved 1. tertial. Hyllestad barnehage måtte atter ein gong omorganisere, etter at borna frå Åfjorddalen barnehage AS vart tekne inn etter nedlegginga av den private barnehagen. Vi har signalisert reelle behov, blitt høyrte og fått tilført midlar. Når det så syner seg at skule- og barnehage går med eit stort overskot, så er det uheldig på fleire måtar. Begge einingane grunngjev mykje i overskotet i at det er svært vanskeleg å få inn korttidsvikarar og at mykje av innsparinga er knytt til dette. Ein vedvarande personalmangel fører til slitasje på dei som er att på jobb, og vi bør derfor endre stillingsplanen slik at vi har litt «å gå på» framover. Vi må m.a.o. ta sjansen på å ha litt overkapasitet på personalsida både i barnehage og skule.

Tabell 1 – Samla oversyn økonomi oppvekstsektoren 2014:

Ansvar	Tenesteområde	Budsjett	Rekneskap	Avvik	% forbruk
200	Oppvekstsjef	773	777	4	100,48
210	Hyllestad skule	21 064	19927	-1 137	94,60
250	Hyllestad og Fjaler kulturskule	1 048	1 118	69	104,09
274	Hyllestad barnehage	5617	5501	- 116	97,93
280	Bibliotek og kultur	919	883	- 36	96,08
	Sum oppvekst	30774	29558	- 1216	96,05

Oppvekstsjef har eit meirforbruk på 4000 kr., men dette er knytt til reise i samband med ungdomstrinnsatsinga og kostnadane blir refundert til 2015 rekneskap. Bibliotek og kultur har eit underforbruk på 36 000 kr. Det skuldast at det ikkje vart sett inn vikar under sjukemeldingsperiode. Hyllestad barnehage har eit underforbruk på 116 000 kr. Barnehagen fekk auka ramma si våren 2014 pga. auke i barnetalet og det same skjedde då borna frå Åfjorddalen vart overført i september.

Hyllestad skule har eit vesentleg underforbruk som blir kommentert særskilt. Hyllestad- og Fjaler kulturskule har eit samla meirforbruk på 208 000 kr. Dette må også kunne omtalast som vesentleg og blir kommentert særskilt. Hyllestad barnehage har vore igjennom eit år med mange nye born og ein har planlagt oppstart av ny avdeling (utegruppe frå 01.01.15). Dette har vi også kommentert.

Ansvar 210 – Hyllestad skule:

Tabell 2 - Oversyn økonomiske resultat 2014 ansvar 210:

Tenesteområde	Budsjett	Rekneskap	Avvik	%-forbruk
11850 Forvaltningsutgifter	40.000	40.000	0	100
20200 Grunnskule	17.068.391	16.383.395	699.020	95,99
20250 PPT Grunnskule	710.795	465.393	245.402	65,48
20260 Datalab	168.000	294.492	-126.492	175,29
20270 Leirskule	40.388	40.595	- 207	100,51
21500 Skulefritidstilbod	289.345	206.012	83.333	71,20
22200 Skulelokale	1.770.417	1.531.178	239.239	86,49
22300 Skuleskyss	976.664	965.661	11.003	98,87
Sum ansvar	21.064.000	19.926.727	1.137.273	94,60

Skulen varsla tidleg i april at ein truleg ikkje ville klare halde ramma. Etter vedtak i kommunestyret 26.06.2014 vart tenesta tilført kr. 400.000. Desse vart lagt inn på fast løn lærarar og sosiale utgifter knytt til dette. Ansvarsområdet gjorde omfattande kutt første halvår for å komme i balanse. Også 2. halvår har ein helde drifta på eit minimum.

Dei omfattande kutta i leiingsressursen, kombinert med at omfanget på oppgåvene er dei same, gjer at meirbelastninga på skuleleiinga no er stor. At ein heller ikkje lukkast med å gje tenesta tilgang på vikarar/ kvalifisert personale ved fråvær er urovekkjande, og lite forsvarleg for drifta. Samla sett kom likevel ansvarsområdet ut med eit mykje betre resultat enn venta. Årsakene til dette er samansette, og vil verte nærare kommentert i forklaringane knytt til dei største tenestene for ansvarsområdet.

TENESTE 20200 GRUNNSKULE

Totalt kom tenesta ut med eit mindreforbruk på kr. 699.000. Dette knyter seg i stor grad til følgjande faktorar:

- Det vart gjort omfattande kutt i leiingsressursen (1 stilling) frå medio mars, samt at frå same periode har ein hatt vakanse i 0,5 stilling i skuleleiing på grunn av sjukemelding. Dette får følgjer også for kor tett ein klarer følgje opp økonomien til tenesta.
- Fråvær (både av kortare, og meir langvarig art), har ført til omdisponeringar og kutt i normal drift, knytt til at ein ikkje har hatt tilgang til vikarar/kvalifisert personale.
- Budsjettpostane fast løn/ fast løn lærarar har hatt eit meirforbruk i høve det som var budsjetttert. Dette har igjen samanheng med at vi no har fleire godt kvalifiserte tilsette, og til gode oppgjer i lønsforhandlingane. (Omfanget av pedagogisk personale utan godkjent utdanning har gått ytterlegare ned).
- Symjeopplæringa har vore halde på eit minimum.
- Ein har fått inn meir i ulike refusjonar enn det som var budsjetttert. Hovuddelen knyter seg til inntekter knytt til gjesteelevane våre.
- Forsterking i byrjaropplæringa har dessverre vorte nedprioritert.
- Ein kombinasjon av store utfordringar kring enkeltelevane og mangel på personale, har ført til at ein no opplever større vanskar med klassemiljøet i somme klassar.

TENESTE 20250 PPT GRUNNSKULE

Stillinga på PPT lokalt har stått vakant. I PPT- Fagråd har ein gjort vedtak om å spare inne vakante kommunale PPT- stillingar i Høyanger og Hyllestad. Det blir utarbeidd ny fordelingsnøkkel basert på elevtal, og Hyllestad/Høyanger må betale inn ein større del til den interkommunale PP- tenesta.

TENESTE 20260 DATALAB

Denne tenesta har eit meirforbruk på 126.000. Dette knyter seg i stor grad til utskifting av datamaskiner på grunn av utfasing. Ein har gjort eit større innkjøp for å sikre at klassebasane har 3 – 4 datamaskiner, samt datamaskin til elektronisk tavle/prosjektor.

TENESTE 21500 SKULEFRITIDSORDNING:

1.halvår hadde ein noko samdrift med barnehagen. Medan ein i 2.halvår har hatt noko større etterspurnad, og har drifta tilbodet sjølv. Det har også ført til at ein har fått meir inntekter på brukarbetaling enn budsjettet. Tilbodet er bemanna utover det som følgjer av vedtektene, knytt til enkeltelevar. Administrasjonsressursen er tatt inn som del av oppgåvene til skuleleiinga. Som nemnt klarar ein ikkje drifte det lokale SFO tilbodet etter sjølvkostprinsippet.

TENESTE 22200 SKULELOKALE

Innsparingar i lønsutgifter knytt til reinhald, samt ei innsparing på om lag 95.000 i høve straum, gjer at også denne tenesta kjem ut med eit overskot.

Ansvar 250 – Hyllestad og Fjaler kulturskule:

Inntekter av sal er i balanse, inkl. sjukelønnsrefusjonar er inntektene over budsjett. Driftsbudsjett er på 75% forbruk, men løn har ei stor overskriding, og i andre halvår har ein ikkje hatt god nok kontroll. Det samla overforbruket er på kr. 208.814,- Underskotet vart fordelt mellom kommunane i samsvar med samarbeidsavtalen (på grunnlag av reell aktivitet), der Hyllestad sin del var på 69.605 kr. og Fjaler sin del på 139.209 kr.

Det var eit mål i 2014 å redusere underskotet frå 2013 mest mogeleg. Etter 7 månader i 2014 låg ein an til at overforbruk ville vere godt under halvparten, dvs. mindre kr. 75.000,- (sjå månadsrapportar). Dei store, negative endringane har altså skjedd i årets siste 5 månader.

Ein ser at rektors lange sjukemelding (varierende mellom 50% og 100%), i tillegg til ein generelt uroleg situasjon med sjukdom i staben, har medført låg styringsevne i hausthalvåret. I 2015 skal alle endringar i tilsettetilhøve inkludert alle avtalar om kjøp av tenester hos andre, og alle månadsrapportar gjennomgåast og godkjennast av overordna før dei vert sette i verk.

Som ansvarleg vertskommune beklagar Hyllestad at det vart eit relativt stort underskot i 2014 og at vi ikkje såg utviklinga på eit tidlegare stadium. I samråd med adm. fagråd vil vi gjere vårt yttarste for å kome i balanse inneverande år.

Ansvar 274 – Hyllestad barnehage:

Alle som har søkt barnehageplass har fått plass. Vi har teke inn barn etter kvart som dei har søkt om plass, fortløpande gjennom heile året.

Vi brukar planleggingsdagane til kompetanseheving for at heile personalgruppa skal få eit fagleg påfyll. Felles fagdag i regionen er veldig positivt. Det er ressursparande og etablerer eit nettverk innafor same fagfelt. Det er ein viktig ressurs å kurse heile personalgruppa og det er med på å heve kvaliteten i barnehagane.

Vi brukar praksisforteljingar - situasjonar i kvardagen og drøftar, reflekterer og deler erfaringar i arbeid med barna. Dette er med og dannar grunnlag for ein felles pedagogisk plattform, og er med å sikre eit godt og trygt pedagogisk tilbod til barna.

Alle som jobbar i barnehagen våren 2014 har fagbrev eller pedagogutdanning, det er med å heve kvaliteten på arbeidet vi gjer i barnehagen.

Våren 2014 auka barnetalet til 37 og av den grunn fekk auka budsjettet med kr. 200 000,-. Frå 1. september tok barnehagen imot barna frå Åfjorddalen barnehage AS. Personalet som jobba der fylgde med i ein overgangsfase. Hyllestad barnehage fekk overført midlane som var budsjettet for privat barnehage og har klart å halde seg innafor ramma.

Barnehagen måtte på kort varsel ta imot barna frå Åfjorddalen barnehage AS. Dette var ikkje noko ynskjeleg situasjon. Vi ynskte å vente til 1. oktober slik at vi var førebudde og klar til å ta imot alle barna. Både rammeplan og barnehagelova set krav kva tilbod barna skal få i barnehagen. Det skal

ikkje berre vere ein oppbevaringsplass der vi tilbyr plass av barna, men det skal vere eit pedagogisk tilbod. Eg vil rose personalet for den gode jobben dei gjorde for at barna skulle få eit god start i ny barnehage på kort varsel.

Det vart trongt om plassen, mange barn på kvar avdeling og merkbart meir støy. Det var lite garderobeplassar og vi måtte lage til midlertidige løysningar. Vi måtte endre tal plassar i to avdelingar og endre aldersgruppene. På avdeling Glimmer (småbarnsavg. 0-3 år) vart det bare eitt-åringar, og Granat og Skifer (3-6 års avg.) har barn frå 2-5 år og 23 plassar. Dette auke av tal plassar resulterte i at vi måtte ha to pedagogar på kvar avdeling. Det vart lyst ut etter fleire pedagogar og fagarbeidar. Det førte til at nesten alle frå Åfjorddalen barnehage fekk fortsette å arbeide i barnehagen dette barnehageåret.

Det har vore mange endringar dei siste åra og personalet har måtte omstille seg raskt og finne gode løysingar. Ser at dette tar på og trur at dette kan vere ein av grunnane at vi har høgt fråvær i barnehagen. Dette er også ein av grunnane til at styrar ikkje ynskjer å fortsette i stillinga. Vi får stadig auka arbeidsoppgåver utan meir ressursar, høgt fråvær og umogleg å få tak i vikarar. Det er ei stor belastning for personalet å jobbe med lite bemanning over lengre tid. Sit att med kjensle av å ikkje strekke til, og at det pedagogiske tilbodet til barna ikkje blir så godt som vi ynskjer.

2. INVESTERING

Tabell 3 - Oversyn over investeringsprosjekt 2014:

Ansvar	Investeringsprosjekt	Revidert budsjett	Rekneskap	Restmidlar.
210	1932 Rehab. skulen/tilbygg	5 053 000	4 973 000	80 000
210	1935 Rehab. skulekjøkken	400 000	385 344	14 656
210	1911 Blending skulen	300 000	0	300 000
250	1930 Instrument Kulturskulen	150 000		
274	1941 Stadutv. Hyl. bhg.	150 000	0	150 000
274	1918 Rehab. Prestefjæra	3 900 000	3 873 063	26 937

Hyllestad skule, Hyllestad barnehage og Hyllestad- og Fjaler kulturskule har hatt følgjande investeringsprosjekt i 2014:

1932 - Rehabilitering skulen/tilbygg (avslutta):

Etter nabotvist vart fase 2 av prosjektet «Samla skule under same tak» lagt på is. Dei avsette midlane er nytta til å finansiere andre kommunale prosjekt. Rombehova for skulen er såleis framleis uløyste, og det er svært utfordrande å drive sambruk klassebase/musikkrom, kunst og handverk/ grupperom. Likeeins har ein behov for fleire lærararbeidsplassar. Prosjektet er avslutta ved at 4 850 000 kr. er omdisponert (KOMM-026/14 og 52/14). 123 000 er brukt i 2014 og rest er overført til prosjekt 1950.

1935 Rehabilitering skulekjøkken (avslutta):

Var budsjettet med kr. 400.000. Prosjektet vart avslutta hausten 2014, med eit forbruk på 385.34kr.

1911 Blending skulen (vidareført):

Blir gjennomført våren 2015 (ramme 300 000).

1930 Instrument Kulturskulen (avslutta):

Kommunane vedtok desse økonomiske rammene; Hyllestad kr. 150.000,- og Fjaler kr. 225.000,- Det har vore lagt vekt på å kjøpe høg kvalitet. Utstyret gjer at vi kan gje eit betre tilbod, og det gjer oss og uavhengige av innleige av utstyr og arbeidshjelp på eigen konsertar. Prosjektet vart avslutta i 2014, der følgjande er kjøpt inn:

- Visuell kunst:
 - o 2 utstillingsmonter, Symaskin og div anna nødvendig utstyr
- Musikk:
 - o Stor PA med digital mixar (lydanlegg for konsertar)

- mikrofonar (til song, instrument; både med kabel, samt eit trådløst system)
- eit lite lydanlegg til utleige og mindre arr
- eit Schimmel piano
- bandinstrument: trommesett, el.bass og gitarar, kontrabass
- scenelys, scenerigg med teppe
- Noko profileringsutstyr (roll-ups, kort info- film)

1918 Rehabilitering Prestefjæra (avslutta):

Målet var å lage ein barnehage med 3 avdelingar på hovudplan med 54 plassar, påbygg på ca. 100 m² og personalavdeling i underetasjen. Arbeidet med rehabilitering av Prestefjæra starta opp 17. august 2012. Prosjektet fylgde framdriftsplanen og heldt fristane. Bygget vart klar til innflytting frå 1. januar 2013. Prosjektet vart avslutta i 2014.

1941 Stadutvikling Hyllestad barnehage (vidareført):

Prosjektet er ikkje starta opp, men vil bli arbeidd med i 2015 (ramme 150000).

3. BEMANNING

a) Årsverk stillingsplan

Hyllestad skule	44 tilsette	
<i>Pedagogisk personale</i>		25,1 st.
<i>Skuleleiing</i>		1,5 st.
<i>Sekretær</i>		0,8 st.
<i>Sfo- leiar</i>		0,2 st.
<i>Sfo- pedagog/fagarbeidar</i>		0,7 st.
<i>Fagarbeidarar/assistentar</i>		2,6 st.
<i>Reinhaldarar</i>		2,4 st.
Hyllestad og Fjaler kulturskule	9 tilsette	
<i>Rektor</i>		0,7 st.
<i>Pedagogisk personale</i>		4,8 st.
Hyllestad barnehage	17 tilsette	
<i>Styrar</i>		1,0 st.
<i>Pedagogiske leiarar</i>		4,9 st.
<i>Fagarbeidarar/assistentar</i>		6,2 st.
<i>Reinhaldarar</i>		0,6 st.
Bibliotek/Kultur	2 tilsette	
<i>Biblioteksjef</i>		0,5 st.
<i>Biblioteksekretær</i>		0,5 st.
<i>Kulturkonsulent</i>		0,3 st.

b) Sjukefråværet

Tabell 3 - Sjukefråvere for 2014 – eigenmeldt og legemeldt

Ansvar	Fråværs%	Korttids%	Langtids%	Eigen 1-8 dgv	Sjuk 0- 3 dagar	Sjuk 4- 16 dagar	Sjuk > 17 dager	Sjuk > 56 dgv
210	5,31	1,42	3,89	66,95	5,4	11,62	230,55	123,85
250	5,22	0,92	4,29	6,59	0	4	49,2	0
274	22,5	2,54	19,96	35,2	0	11,36	365,38	283,35
280	10,15	0,33	9,82	0,8	0	0	24	0
Kommunen	8,26	1,24	7,02	162,21	11,51	123,33	1684,3	1171,31

Tabellen syner at det er langtidsfråvere som er hovudutfordringa, men vi ser også at skule har relativt høgt korttidsfråvere. Det har vore ei målsetjing å få ned sjukefråvere, men sjølv om dette område har hatt fokus i 2014, må vi erkjenne at resultatet kunne vore betre. Våre små einingar (ansvar 250 og ansvar 280) får store utslag når ein person er borte.

Ansvar 210 – Hyllestad skule:

Sjukefråværet har gått noko ned samanlikna med fjoråret. Hyllestad skule er ein organisasjon prega av kortvarige fråvær (sjå tabellen), knytt mellom anna til at ein har eit ungt personale der fleire har ansvar for barn under 12 år. I tillegg har ein andre rettmessige permisjonar knytt til helse, offentlege og organisasjonsmessige verv, samt relativ stor møteverksemd kring enkeltelevar.

Langtidssjukemeldingar vert også utfordrande, all den tid ein ikkje har tilgang til vikarar. I praksis fører det til kutt og omdisponeringar nær sagt dagleg, noko som igjen får konsekvensar for kvaliteten på opplæringa. Ein er også uroa over meirbelastninga på dei tilsette, all den tid ein ofte må slå saman grupper, pålegge meirarbeid, og be dei gjere andre oppgåver enn planlagt.

Ansvar 250 – Hyllestad og Fjaler Kulturskule:

Vi ser at langtidsfråveret har auka i 2014, det gjeld 1 tilsett og er ikkje jobbrelatert. Korttids- fråveret er lågt og stabilt, og det ligg godt under det gjennomsnittlege sjukefråveret i begge kommunane.

Ansvar 274 – Hyllestad barnehage:

Vi har eit stort fråvær og er ei stor utfordring i barnehagen. Vi har ein del langtidssjukemeldingar og vi har ein høg gjennomsnittsalder.

Vi jobbar systematisk med sjukefråværet. Samtalar og individuell oppfylgingsplanar. Tidlegare har vi hatt litt ekstra bemanning i barnehagane, dette er for at personale kan stå lenger i jobb og gå på jobb om ein ikkje er 100%. Ein får betre stabilitet og større tryggleik for barna når det heile tida er kjent personale. Vi har ikkje kunne gjennomført dette i 2014, på grunn av at vi skal få ned kostnadane. Har tru på at dette var eit gode som var veldig positivt for barnehagane. Det er eit stort problem å få tak i vikarar. Det er ikkje heldig å jobbe med mindre bemanning over lengre tid, og det medfører større belastning på personalet.

c) Avvikshandsaming - tiltak

Både skule- og barnehage signaliserer i år som i fjor, at det er fornuftig å ha ein viss vikarressurs lagt ut i stillingane, slik at ein lettare kan dekke akutt korttidsfråvere. Det har synt seg svært vanskeleg å få tak i kvalifiserte tilkallingsvikarar i skule- og barnehage. Skulen seier det slik;

«Dei siste åra har budsjettposten for løn til vikarar stadig krympa, men likevel har ein ikkje klart å nytte midlane som er avsett. Det seier sitt! Arbeidet med å «lappe» saman dagen, både undervisningstimane, men også alle tilsyna, organisere omdisponeringar, avgjere kvar ein skal nytte samanslåingar, eller eventuelt kutte pedagog/ assistent, er ein tidkrevjande og stressande start på dagen for oss som arbeider med vikarpermen».

Konklusjonen er at det vil framleis vere viktig med fokus på IA arbeidet og nærvær på arbeidsplassen. Ein må arbeide vidare med å ha tilgang til vikarar, samstundes som ein bør legge inn litt «undertid» hos dei tilsette for å dekkje inn akutt korttidsfråvere.

4. HMS

a) Oppfølging i høve til årshjulet

Det er gjennomført vernerunde på alle einingane. Tiltakslistar er oppretta, og desse har også vore tema i AMU. På skulen har det blitt gjennomført medarbeidersamtalar med pedagogar, fagarbeidarar og reinhaldarar. Nyutdanna og nyttilsette får tildelt rettleiar, og dei får tid avsett til samarbeid og rettleiing. Brannvernleiar har fått opplæring, og ein har gjennomført brannøvingar i tråd med årshjulet til skulen. I barnehagen har det blitt gjennomført synfaring ilag dv. leiar og verneombod.

Det er framleis avvik på gjerdet rundt barnehagen. Ein har arbeidd særskilt med inneklima og støy, der det vart gjort inneklimatemåling og støymåling.

b) IA- arbeidet

Tenestene arbeider kontinuerleg med oppfølging av sjukemelde og arbeid etter IA- avtalen. Vi samarbeider med bedriftshelsetenesta. I barnehagen har ein hatt særskilt fokus på arbeidsmiljø og ergonomi.

c) Særlege avvik og ev. tiltak

Barnehagen har fått montert støydempende plater i taket på avdelinga Skifer. Ein har ikkje fått gjennomført medarbeidersamtalar pga. høgt fråvære. Ein opplever at det er stort press på personalet, då det er vanskeleg å få tak i vikar ved fråvær. Det er ofte at ein går med mindre bemanning enn det burde vere, noko tilsette opplever som veldig belastande over lengre tid.

5. DIALOG MED BRUKARAR OG MEDARBEIDARAR

For grunnskule vil desse områda verte rapportert i «Kvalitetsmeldinga» (tidlegare tilstandsrapporten). Meldinga vert lagt fram for kommunestyre i juni.

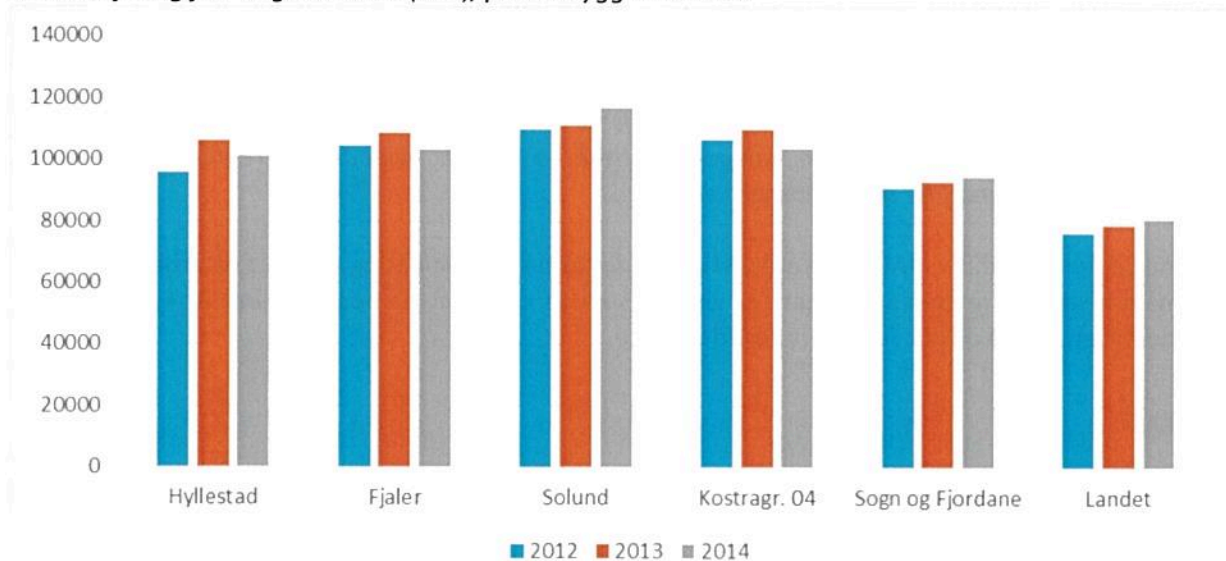
For dei andre ansvara har det ikkje vore gjennomført brukarundersøkingar eller andre særskilde tiltak i 2014. Inntrykket er likevel at brukarar og førsette er nøgde med tenestetilbodet innanfor kulturskule, kultur og bibliotek. Det same gjeld barnehagedrifta. I 2014 har det blitt gjennomført foreldremøte og foreldresamtalar slik som vanleg. I foreldremøte på våren hadde ein fokus på fysisk aktivitet og på hausten kosthald.

6. TENESTETILBODET

Vi kjem tilbake med presentasjon av utvikling, resultat og vurdering av kvalitet i «Kvalitetsmelding for skule- og barnehage» i løpet av våren. I det neste presenterer vi kostra tal som i hovudsak syner økonomisk utvikling over dei tre siste åra.

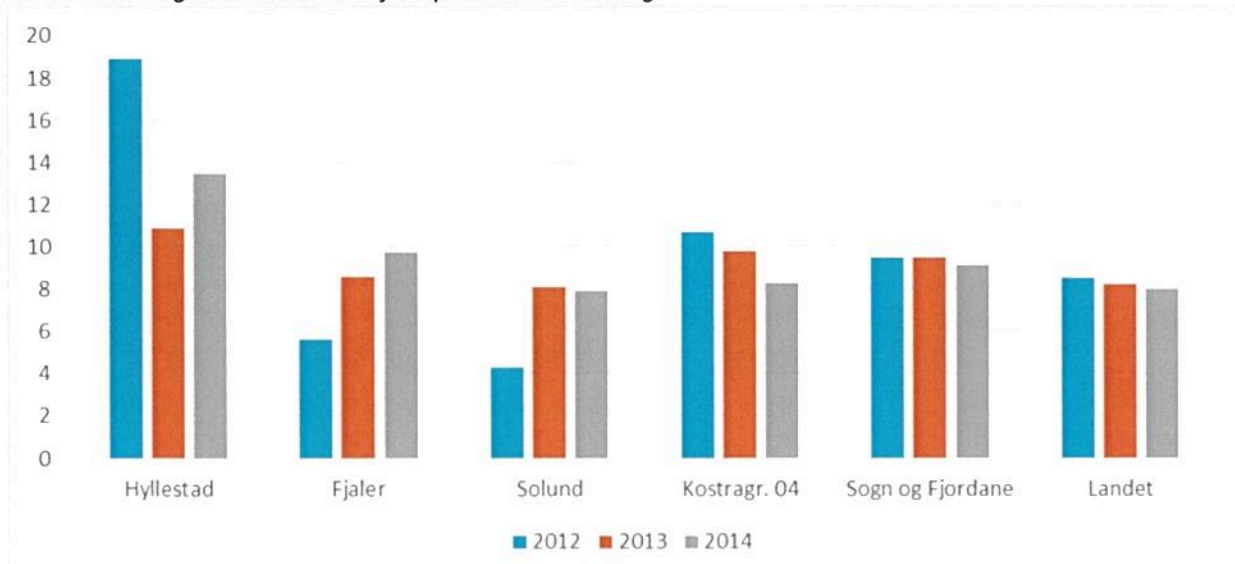
Ansvar 210 – Hyllestad skule

Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbyggjar 6-15 år:



Netto driftsutgifter per elev har gått ned frå førre år. Vi ser også at kostnadane per elev er noko lågare i Hyllestad enn i Kostragruppe 04 (ny gruppering frå 2014) og vi ligg langt under Solund, som det også er naturleg å samanlikne seg med.

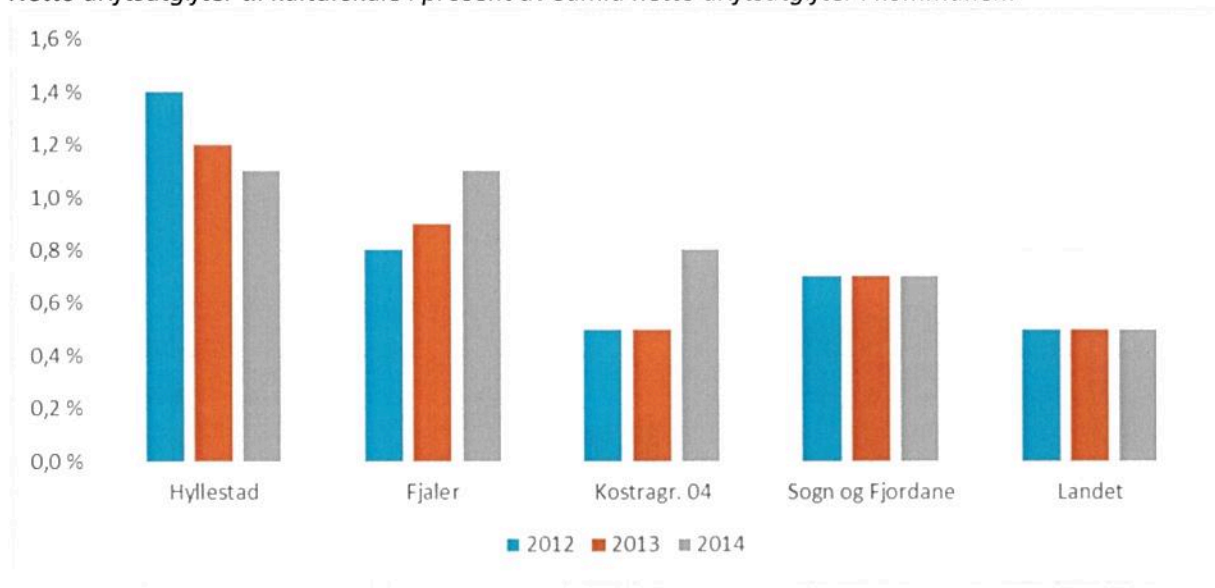
Andel elevar i grunnskolen som får spesialundervisning:



Hyllestad skule gjorde ei endring i 2013, der ein i samarbeid med PPT endra praksis i høve å gjere enkeltvedtak etter kap. 5 i opplæringslova og det å gje tilpassa opplæring i ordinær undervisning. Vi ser dette grepet tydeleg, der talet vedtak nær er halvert frå 2012 til 2013. Men, vi ser også at det er ein markant auke i vedtak frå 2013 til 2014. Fakta er at vi ligg høgt på tal enkeltvedtak i Hyllestad, men det er også slik at vi har ein relativt stor del av elevmassen som har grunnlag for å bli handsama etter kap. 5.

Ansvar 250 – Hyllestad- og Fjaler kulturskule:

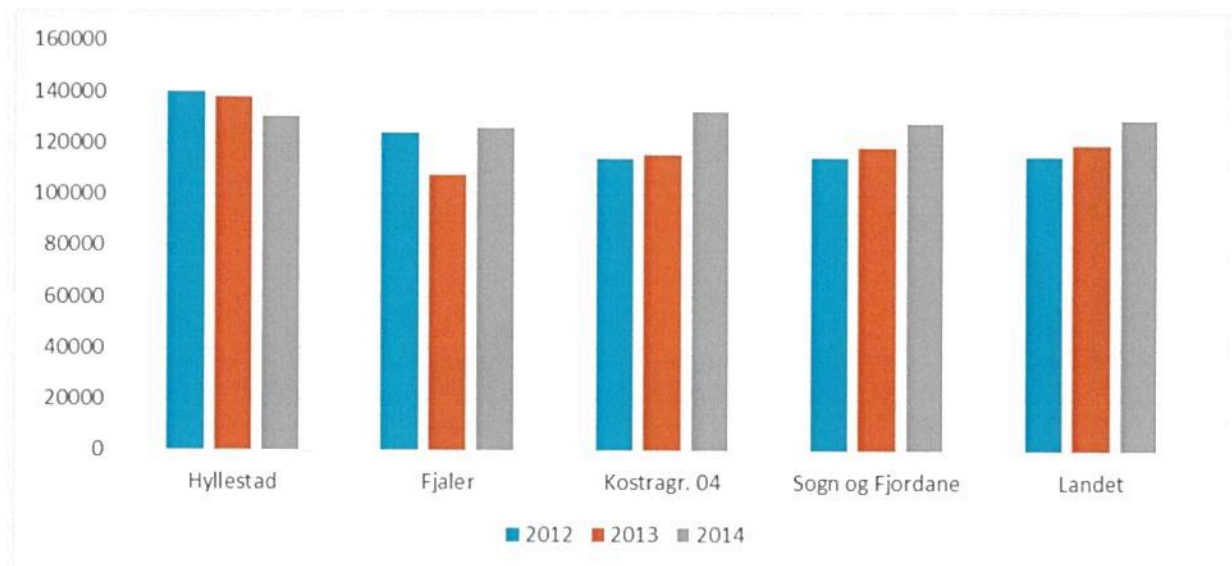
Netto driftsutgifter til kulturskule i prosent av samla netto driftsutgifter i kommunen:



Høgste kommune i fylket ligg noko over 2%, lågaste ca 0,5%. Diverre er den tekniske overføringa av talmateriale frå GSI til Kostra (og dermed tal frå f.eks Telemarkforskning) dårlege for interkommunale einingar. Dette er noko Norsk kulturskuleråd jobbar med.

Ansvar 274 – Hyllestad barnehage:

Netto driftsutgifter per innbyggjar 1-5 år i kroner, barnehagar:

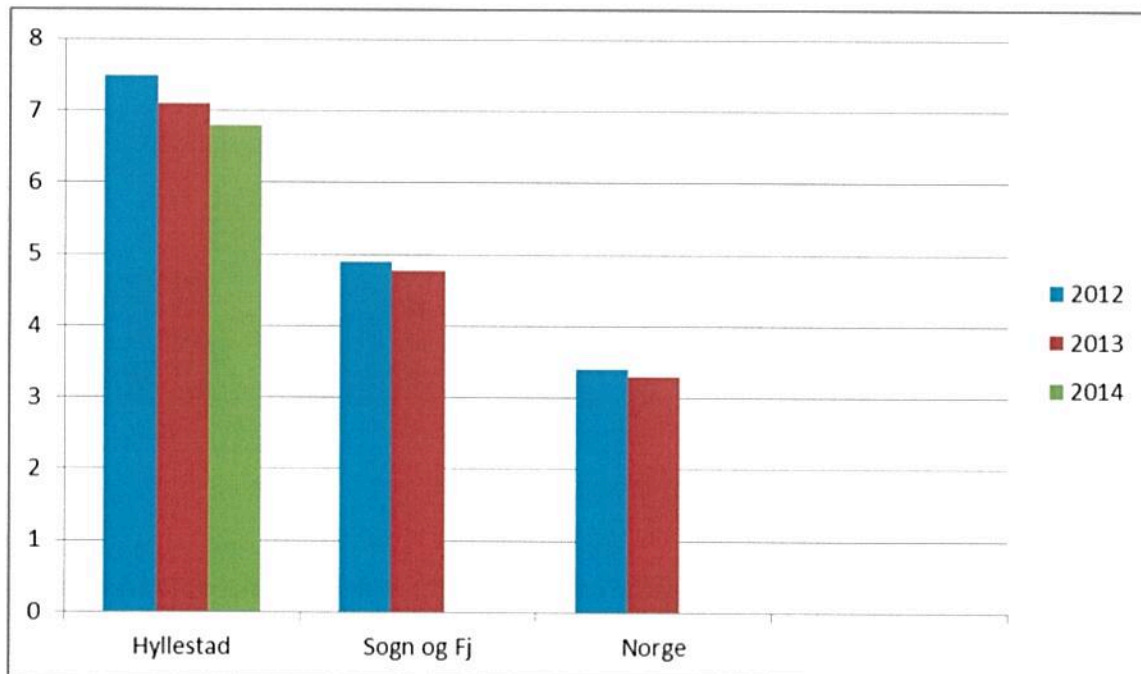


Kostnadane til barnehagedrift har gått jamt nedover dei siste åra. Frå å ha lege høgt i høve til alle vi kan samanlikne oss med, til å ligge jamt med fylkes- og landssnitt i 2014. Diagrammet syner kostnader per innbyggjar 1-5 år, men trass i ein viss usikkerheit kring data, så syner utviklinga ein klar tendens.

Det er ikkje ei målsetjing at denne tendensen skal halde fram. Vi må prioritere barna og gje barnehagen gode rammer slik at ein har mulegheit til å yte barnehagetenester med høg kvalitet. Forsking syner klare samanhengar med barns utvikling i barnehagealder og deira grunnlag for å gjere det godt seinare i livet.

Ansvar 280 – Bibliotek/kultur:

Diagrammet syner gjennomsnittleg utlån pr innbyggjar.



Analyse status – utfordringar:

I følge Lov om folkebibliotek skal *folkebiblioteka vere ein uavhengig møteplass og arena for offentlig samtale og debatt*. Eit nytt, romsleg lokale står høgt på ynskelista. I påvente av dette viser vi til tidlegare meldt behov for rehabilitering av lokalet, samt nye møblar og hyller «på hjul». Det siste gjer at me kan ha fleire arrangement i biblioteklokalet.

At mediebudsjettet, som ikkje aukar, men skal dekkje stadig nye tilbod, er ei utfordring. Vi er no med i fylkesbiblioteket sitt e-bok-tilbod. 5% av mediebudsjettet skal gå til ei felles e-bok samling. Seinare er denne satsinga tenkt utvida med e-lydbøker.

III SAMLA RESULTATVURDERING

Ansvar 200 – Oppvekstsjef

Oppvekstsektoren har eit godt samarbeid og vi arbeider hardt for å utvikle tenestetilbodet med dei rammene ein har til disposisjon. Høgt arbeidspress og vanskar med å skaffe vikarar har vore hovudutfordringar i 2014. Vi meiner likevel at tenestetilbodet har vore godt- Alle deler av sektoren har hatt som mål å gje best mogeleg tenester til innbyggjarane i kommunen.

Ansvar 210 – Hyllestad skule

Hyllestad skule driv ei forsvarleg opplæring i tråd med lover og nasjonale føringar innanfor tildelt økonomisk ramme. Hyllestad skule er ei kompetansebedrift, med fleksible og løysingsorienterte medarbeidarar. I all hovudsak leverer ein gode tenester.

At ein leverer eit økonomisk resultat for 2014 som viser eit underforbruk på vel 1,1 million syner med all tydelegheit at ein ikkje har lukkast i arbeidet med å skaffe vikarar for å dekkje fråvær. Sterk lojalitet til føringar frå rådmannen knytt til budsjett disiplin, kombinert med høgt fokus på inntektssida er med på å forsterke det positive resultatet.

Hildegunn Hatlem

Ansvar 250 – Hyllestad og Fjaler kulturskule:

Kulturskulen i Hyllestad og Fjaler driv, som både denne og tidlegare årsmeldingar syner, ei brei teneste som heile aldersspennet av innbyggjarar nyttar. Dette er nyttig og viktig både for den enkelte si personlege utvikling og i eit folkehelseperspektiv.

Det er å få kontroll på den økonomiske delen av drifta som må ha hovudfokus framover.

Ole Jakob Nedrebø
Kulturskulerektor

Ansvar 274 – Hyllestad barnehage:

Samla sett har det vore eit ekstremt travelt år. Vi har hatt inntak av barn heile året og har jobba for at alle skal få barnehageplass. Vi har vore gode på å omstille og endre oss etter barnetal og barnegruppa.

Vi merkar at det ikkje berre er positivt då det går på bekostning av arbeidet med kompetanseutvikling. På grunn av dyktige medarbeidarar har vi klart å gjennomføre alt som står i årsplanen og barna har gode dagar i barnehagen.

Vi ligg fortsatt høg på kostnadane og det er fordi vi har godt kvalifisert personale og høge lønnskostnader.

Rigmor S. Dale

Ansvar 280 – Bibliotek/kultur:

Endring av biblioteklova har gitt oss nye utfordringar, men me gjer så godt me kan, og me får gode tilbakemeldingar frå lånarane våre. Innlånstenesta gjer det td mogleg å vere fjern-/deltidsstudent.

Bibliotektenesta er det einaste kulturtilbodet i kommunen som er gratis. Forutan å vere ein møteplass kan publikum låne bøker, filmar, lydbøker eller tidsskrift.

Mykje av utstyret frå utstyrsentralen er gratis å låne, og det har vore god etterspurnad etter ski- og slalomski til aktivitetar i regi av skule- og barnehage.

Sigrid Solberg
kulturkonsulent/biblioteksjef

Gjermund Flage
Oppvekstsjef

Kopi til:
Irene Bøe

Økonomiavdelinga



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/608-10/ SAT
L.nr.: 15/1381

Arkivkode:

K1-210, K3-&14

Dato:

11.03.2015

Årsmelding 2014 - Plan og utvikling

1. Viktige hendinger/sentrale utviklingstrekk

Samla sett gjekk ein med underskot for Plan og utvikling i 2014. Nokre tenester gjekk med overskot medan andre gjekk med underskot. Ein har fått gjort mykje på drift og vedlikehald. Det har vore mykje uforutsette kostnader, men ein har freista å gjere arbeidet på ein kostnadseffektiv måte. Saman med med mindre brøyting har ein kunna utført meir vedlikehald i sommarhalvåret.

Me har hatt mange viktige og spanande prosjekt på gang der nokon er ferdigstilt medan andre er vidareført til 2015.

Kommunen fekk tilskot hjå vegvesenet til å etablere veglys mellom liavegen og Hyllestad. Tilskotet dekkjer 75% av kostnaden. Resten blir kommunens eigenandel. Dette er i 2014 ført på drifta og har dermed delvis skulda for overskridinga.

Plan og utvikling har hatt lite stabilitet i staben på ingeniørsida og drift og vedlikehald dei siste åra. Dette pregar eininga på det viset at det vert vanskeleg å drive utviklingsarbeid i form av planar, tiltak og prosjekt. Ein har utfordring nok med å halde eit ok ajourhald på dei ulike fagområda.

Kort oversyn over hendinger, prosjekt og arbeidsoppgåver elles:

- 3 oppseiingar av stilling. 2 av desse stillingane blei delvis fylt oppatt.
- Opplæring brannmannskap – Har vore ein del utskifting i mannskapet.
- Førebyggjande brannvern – Berre rest frå fjoråret
- Fleire oppseiingar i brannvern og påfylgjande rekruttering.
- Branntilsyn på særskilte brannobjekt utført.
- Tal bruk med husdyr låg stabilt på 45 gjennom året. Av desse hadde om lag tredjeparten mjølkeproduksjon. Tal bruk som produserte grovfor for sal var likt året før på 8.
- Det vart felt 407 dyr på 600 løyve, som gjev 68 % felling. Til samanlikning vart det felt 438 dyr i 2013 (73 %). Fellingsrekorden er 454 dyr. Tal mjølkebruk har vore stabilt gjennom året.
- Konsesjonssaker/tilskotsordningar i landbruket

- Dialog om samarbeid med landbrukskontoret i Askvoll og Fjaler.
- Arbeid i høve vassområde er prioritert i nokon grad.
- Tilsynsarbeid i byggjesaker.
- Høg aktivitet på private reguleringsplansaker.
- Mykje er gjort på dei kommunale vegane. Grøfting og liknande. Rehabilitering og etablering av avkøyrslar for personbilar på Sognesvegen.
- Sørbovåg vassverk under utbygging. Blei kobla på nettet i sørbovåg på tampen av 2014. Påkobling av Salbu gjenstår. Ferdigstilling i April/Mai 2015.
- Varmepumpe Eikelund vidareført for ferdigstilling ved utbygging av nye omsorgsbustader. Blir først ferdig i 2015.
- Byggeleing for nye omsorgsbustader- prosjektet starta opp i november 2013
- Strakstiltak på Bøfjord vassverk – ein er her i mål med ein av dei viktige oppgraderingane.
- Aktivitetsparken blei opparbeida og ferdigstilt.
- Rehabilitering av kjøkken på Hyllestad skule.
- Ny parkeringsplass ved kommunehuset etablert. Manglar berre rekkverk for universell utforming for å stette krava, som kommunen planlegg å etablere sjølv.
- 2 møter i leiarnettverk med samarbeid som hovudtema.

Mål og resultat

(Visjonar, verdiar og handlingsmål som har lege til grunn for PLU)

”ME VIL UTVIKLE GODE LOKALSAMFUNN” gjennom:

- Samarbeid
- Ansvar
- Optimisme

Hovudinnsatsområde:

- vidareutvikle leiar og ansvarsstrukturen.
- -styrke utviklingsarbeidet.
- -styrke vedlikehaldet.

Dette skal skje gjennom bl.a.:

- utviklingsånd.
- fokus på nyskapingarbeid.
- styrke plan og prosjektorganisasjonen.
- tilpasse kompetanse og interessefelt.
- utvikle ein fleksibel og prosjektorientert drifts- og vedlikehaldsavdeling.
- overordna kommuneplanarbeid.
- gode internkontrollsystem.

Me vil elles:

være aktive i samhandlinga og i samarbeidet med innbyggjarane i kommunen
søkje og gje alle brukarane / innbyggjarane den rettstryggleik og service som dei har
krav på etter forvaltningslova og i aktuelle særlover.

arbeide for å nå nærare målsetjingar i politisk vedtekne planar og retningslinjer.

leggje vekt på internkontroll, kvalitetssikring og HMS-arbeid.

freiste å ha god budsjettstyring på drift og prosjekt samt ha gode budsjettprosessar.

Møte publikum på ein respektfull og serviceretta måte.

skape optimisme og pågangsmot blant eigne tilsette og ved utoverretta aktivitetar.

Rekneskap drift:

Ansvar	Tenesteområde	Budsjett	Rekneskap	Avvik
600	Plan og utvikling	831 335	947 678	116 343

610	Kart og oppmåling	453 465	498 988	45 523
620	Drift og vedlikehald	3 993 000	4 206 917	213 917
650	Landbrukssjef	433 000	436 490	3 490
660	Utvikling	1 419 000	1 392 931	-26 069
670	Renovasjon	5 200	38 361	33 161
685	Folkehelsekoordinator	135 000	52 089	-82 911
690	Brannvern	1 314 000	1 175 359	-138 641
Sum	Plan og utvikling	8 499 001	8 663 813	164 813
	Forbruk i %			101,94

Avviksforklaring

Ansvar 600

Meirforbruket her skuldast for det meste at ein ikkje lukkast med å innhente dei budsjetterte inntektene då prosjekt me har vore delaktig i ikkje har hatt midlar nok til at me har kunna krevje refusjon.

Ansvar 610

Det blei lagt inn auke i oppmålingsgebyra for 2014. Det blei budsjettert med inntekter deretter, men ein lukkast ikkje å få inn alt. Dette botnar i at dei sakene som blei starta i 2013 og hadde oppmåling i 2014 ikkje kan få det nye auka gebyret då det blei rekvirert i 2013.

Ansvar 620

Meirforbruket skuldast for det meste eigenandel for etablering av veglys frå liavegen til Hyllestad.

Ansvar 690

Avviket skuldast at det var budsjettert meir for feiing enn naudsynt.

Budsjettet til Plan og utvikling hadde utsikter til å spare på årets budsjett slik som det blei rapport om, men når ein kjem mot avslutting av rekneskapen endar det med eit meirforbruk likevel. Dette syner at det er vanskeleg å spå kva utfall ein får før alle utgiftene er komne inn. Det er utfordrande å få inn rekningar kontinuerleg frå entreprenørar og mange kjem på tampen av året.

Investeringsprosjekt

NR	Ansvar	Investeringsprosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik
1.	620	Varmepumpe Eikelund	58663	0	-58663
2.	620	Sørbøvåg vassverk	1938464,2	4000000	2061535,8
3.	600	Stadutvikling Sørbøvåg	519473	0	-519473
4.	280	Kunstgrasbane	127802	107689,6	-20112,4
5.	620	Høgdebasseng Bøfjord vassverk	7049326	48652,8	-7000673,2
6.	600	Kjøp av tomt	0	0	0
7.	600	Sal av tomt	0	100949,6	100949,6

Avviksforklaring:

1. Vidareført til 2015
2. Vidareført til 2015

3. Vidareført til 2015
4. Vidareført til 2015
5. Vidareført til 2015
6. Kommunen har kjøpt tomt hjå OVF for sal av kommunal tomt på Myklebustfeltet. Dette kjem fram som avvik på punkt 7.
7. Kjøp hjå OVF. Inntekt på sal av tomtar kjem fyrst i 2015.

Bemanning

Årsverk stillingsplan

Heimel: 13.80 stillingar

Stillingar pr. 31.12.14. 8.3 stillingar

Vakansar pr. 31.12.14. 2,5 stillingar

Sjukefråværet

Sjukefråværet har vore høgt i 2014 grunna langtidssjukemeldingar.

Ev. avvik – vakansar og liknande.

DV-leiar og driftsoperatør sa seg opp. Ei ingeniørstilling og blei sagt opp med årskifte 2014/2015.

Avvikshandsaming – tiltak

Rekruttering av DV-leiar og driftsoperatør våren 2014. Utlysing av ingeniørstilling i november utan hell. Blei på nytt utlyst og tilsett 2 ingeniørar i Januar 2015.

HMS

Årshjulet blei fulgt opp med vernerunder, handlingsplan, medarbeidarsamtalar og rapporteringar.

Gjennomgang av deltenestane:

Ansvar 600 Plan og utvikling

Dette området dekkjer i hovudsak løn og kontorutgifter m.m. til tilsette innan byggesak, plansak, leiging, eigedomskatt, slam og anna administrering.

Plansak

I 2014 har det vore høg aktivitet på private reguleringsplanar og difor høgt prioritert hjå kommunen. Ajourhaldet er i orden. 5 private reguleringsplanar har vore aktive i 2014. Det bør nemnast at det er utfordringar med dei lenger periodane mellom dei politiske møta. Det er tiltakshavarane som er skadelidande for sakshandsamingstida dette kan medføre.

Byggesak

Tal byggesøknader: ca. 45 byggesaker som er same nivå som i 2013.

Det er gitt 7 dispensasjonar i knytt til byggesak, av dette er 4 dispensasjon frå kommuneplan sin arealdel og 3 dispensasjonar frå reguleringsplan. Ein betraktning til dette er at kommunen har mange reguleringsplanar av eldre dato.

Byggesakstilsynet har gjennomført 4 revisjonstilsyn med bedrifter i kommunen, 2stk byggplasstilsyn og nokre dokumenttilsyn.

Kommunen har ikkje gitt pålegg i byggesak.

Det har ikkje vore klagesaker innan byggesak i 2014.

Tal søknader for utslepp, tilknytning til off. vatn/kloakk og avkøyrsløyver m.v, held seg om lag på same nivå som tidlegare år.

Eigedomskatt

Denne tenesta dekkjer arbeidsoppgåvene ved årlege oppdateringar innanfor eigedomskatten, samt klagesaker administrering av takstnemnda.

Ansvar 610: Ingeniør Kart og oppmåling

Området dekkjer delingssaker, kart og oppmåling. Dette området har vorte skadelidande av vakansar over tid. I 2012 tok dette teke seg inn att mykje. Omtrent halvparten av dei gamle sakene blei avslutta, samstundes som at dei nye vart handsama fortløpande. I 2013 blei alle sakene ferdig eller igongsett i tillegg til 20 nye saker. Ajourhaldet blei noko forseinka mot slutten av 2014.

Ansvar 620 Drift og vedlikehald

Dette ansvarsområdet er prega av mange og ulike arbeidsoppgåver. Det gjer at styringa av denne avdelinga er krevjande. Uføresette hendingar kan raskt gjere store utslag i budsjettet.

Avdelinga har vore med i fleire prosjekt m.a. Opparbeiding av aktivitetsparken, rehabilitering og etablering av avkøyrslar på Sognesvegen.

I 2014 har det vore fleire arbeidskrevjande tiltak innan vassektoren. Problemstillingane rundt vassleveringa er kjende og krev stor oppfylgjing. Spesielt utfordrande med den låge bemanninga som gjer oss ekstra sårbare ved sjukemeldingar .

Det er føreteke fondsavsetjingar frå kloakk i årets rekneskap. Dette vil bli nytta til utbetring på kloakknettet. Elles er det gode internkontrollrutinar på vatn og kloakk-anlegga.

Vegvedlikehaldet fekk noko lågare budsjettnivå enn tidlegare år. Det blei ikkje overskriding på vegvedlikehaldet i 2014 grunna unormalt lite brøyting. Men desse kostnadane er uforutsigbare og kan svinge med fleire hundre tusen kroner. Ettersom vintervedlikehaldet kan auke raskt vil det gå utover vedlikehaldet elles innanfor bygningsmasse og vassverk. Det har vore store mengder med nedbør i periodar, og det krev ekstra vedlikehald. Asfalten på dei kommunale vegane byrjar å bli gammal og treng fornying. Spesielt på Akse, Skor og Skivenes.

Vedlikehald av kommunale bygg er som tidlegare ei forsømt oppgåve. Ein klarar ikkje av budsjettmessige årsaker høgne standaren i vesentleg grad. Ein freistar å vere kreativ for å kunne gjere flest mogleg grep til låge kostnader. Me var bekymra for store utgifter når heisen på kommunehuset blei i ustand. Heisservice-firmaet ein har avtale med gav oss eit prisoverslag på over 300.000,- for reparering. Ved kontakt med anna servicefirma blei heisen reparert for under 10.000,-. Her har kommunen spart mykje pengar på grunn av ein løysingsorientert DV-leiar.

Stell av grøntanlegg krev stor innsats vår og sommar. Eit tiltak som betyr mykje for både fastbuande, næringslivet og tilreisande.

Året 2014 har vore prega av ein del sjukemeldingar, og tilsette som slutta rundt årsskifte 2013/2014. Det blei tilsett ny DV leiar i April/Mai medan ein driftsoperatør blei tilsett i

sumar. Vakansane og sjukemeldingane har gått utover framdrifta på strakstiltak på Bøfjord vassverk, vedlikehaldet på vegar, bygg og VA.

Ansvar 650 Jordbrukssjef

Jordbruk

Tal bruk med husdyr låg stabilt på 45 gjennom året. Av desse hadde om lag tredjeparten mjølkeproduksjon. Tal bruk som produserte grovfor for sal var likt året før på 8.

Skogbruk

Aktiviteten i skogbruket var hovudsakleg innan juletre- og pyntegrøntproduksjon. Det vart hausta vel 1.400 juletre for sal.

Hjortejakt

Det vart felt 407 dyr på 600 løyve, som gjev 68 % felling. Til samanlikning vart det felt 438 dyr i 2013 (73 %). Fellingsrekorden er 454 dyr.

Kort om Årsrekneskapen:

Teneste 32900 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling syner ei innsparing på omlag 5.500 kr. Dette skuldast hovudsakleg at utgiftene til veterinærordninga var overbudsjetterte med om lag 1 %.

Teneste 32940 Landbrukskontor syner eit overforbruk på vel 2 %, eller knapt 9.000 kr. Viktigaste einskildårsak er mindre inntekter på saksbehandlingsgebyr enn budsjettert: 25.000 kr mot 30.000 kr.

Teneste 36020 Fisk- og viltforvaltning skal normalt «gå i null», då det meste av utgifter vert dekkja av Viltfondet. Denne gongen gjekk vi omlag 1.000 kr «i pluss» pga. refusjon av utgifter til Jegerprøven.

Ansvar 660: Utviklingskonsulent

Har fram til ansvaret for det kommunale næringsapparatet, sakshandsaming av næringsfonda fram til sommaren 2011 då dette vart flytta til Omstillingsorg. Handsaminga av konsesjonsfondet og ungdomsfondet låg att. Ungdomsfondet vart avslutta i 2011. Det blei då nye vedtekter for konsesjonsfondet etter dette.

I 2014 har det vore mykje arbeid med tomteprosjektet på Øvre Heggebø. Det vere seg prosjektering og byggeleiing.

Ansvar 670 Renovasjon

Plan & utvikling tok over drifta av gjenbruksstasjonen i Staurdalen i 2010. Me mottek driftstilskot frå SUM. Dette ansvaret skal gå i balanse.

Ansvar 685 Folkehelse

Folkehelseprofilen for Hyllestad 2014 syner at vi stort sett er lik resten av fylket og landet når det gjeld områder ein måler folkehelsa på. Utviklinga nasjonalt syner ein reduksjon i smittsame sjukdomar og ei auke i sjukdommar som kreft, diabetes type 2, overvekt, kronisk lungesjukdom, psykiske lidningar, muskel- og skjelettlidningar, hørslehemning, søvnnvanskar, og skader og ulykker.

Det er to områder som Hyllestad kjem dårlegare ut på enn landsgjennomsnittet. Det gjeld trivsel blant 10. klassingar og overvektsproblematikk. Eit område vi skil oss positivt ut på er lågare andel psykiske lidingar.

I 2014 har ein arbeida med kompetansehevande tiltak for tilsette i både Fjaler og Hyllestad i tråd søknad og tilskotsmidlar frå helsedepartementet.

Folkehelsekoordinator har delteke på samlingar i regi av fylkesmann og fylkeskommune, mellom anna Sjumilssteget og nettverk for Trygge Lokalsamfunn. Arbeidet med å lage ein eigen plan for folkehelse i Hyllestad kommune er godkjent i kommunestyret.

I 2015 er kommunen utan eigen folkehelsekoordinator, medan oppgåvene er lagt til rådmann og helse og omsorgssjefen.

Ansvar 690 Brann

Førebyggjande avdeling:

I 2014 blei det utført brannsyn i motsetnad til i 2013.

Beredskapsavdelinga:

Det skal vere totalt 20 tilsette med utrykkingsleiarar og befal og arbeidet med rekruttering har vore sentralt også i 2014. Har fått tilfredstillande attendemeldingar både på utrykkingar. Elles føreteke øvingar og ettersyn som føresett. Brannvernet har og vorte med i «medan me ventar på ambulansen». Mannskapet er kursa og ein har fått inn hjertestartar og surstoff. Brannutdanning for tilsette har vore sentralt også i 2014.

Samla resultatvurdering

Plan og utvikling har samla sett eit negativt resultat i 2014. Det er ikkje lagt inn reservar i tilfelle uføresette utgifter, noko som gjer det heile svært spennande om budsjetta vil halde. Årets resultat er betre enn på fleire år. Det hadde me ikkje greidd utan fokuset på besparelsar ein har hatt gjennom året.

Det er vintervedlikehaldet som er den utfordrande delen for avdelinga i høve til å halde budsjettet. Desse utgiftene er svært variable, men for 2014 har desse vore utan overskriding grunna lite snø.

Kreativiteten til tilsette er å takke for at me med uforutsette utgifter likevel ikkje har gitt oss stor overskriding. Me håpar elles på meir stabilitet i staben i åra som kjem for å kunne tilby god teneste på alle områder.

Eg vil gje ros til alle tilsette for flott innsats også i 2014.

Stig Aron Tverberg
Plan- og utviklingssjef



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/608-11/ TRB
L.nr.: 15/1457

Arkivkode:

K1-210, K3-&14

Dato:

16.03.2015

Årsmelding NAV Hyllestad

Viktige hendinger/ sentrale utviklingstrekk

- Trongen for økonomisk sosialhjelp er auka frå 2013, og det er fleire personar som treng yting over tid. Kvalifiseringsprogrammet vert nytta for dei som treng tett oppfølging og ikkje har rett på andre ytingar.
- Tal heilt arbeidslause har heldt seg stabilt dette året og var ved utgangen av året 1,1 %.
- Kontoret har stort fokus på tidleg avklaring og prioriterer spesielt ungdom. Tiltaka er i stor grad knytt til ordinært arbeidsliv.
- Kontoret har vore medspelar i arbeidet med flyktningar.
- Kontoret har i 2014 hatt felles leiar med NAV Fjaler.

II Mål og resultat

1. DRIFT

a. Mål i budsjett /økonomiplan

Overordna mål for tenesta

Kommunen skal yte gode tenester til innbyggjarane i samsvar med gjeldande lov og faglege retningslinjer

- a. Ein skal ha kvalifisert personell i alle stillingar
- b. Tenestene skal vere basert på system som sikrar lik og god behandling av alle brukarar
- c. Ein skal samarbeide på tvers av fag og tenester for å oppnå best mogeleg tilbod til brukarane

NAV Hyllestad

- Fleire i arbeid og aktivitet, færre på stønad
- Enklare for brukaren og tilpassa brukarane sine behov
- Ei heilskapleg og effektiv arbeids- og velferdsforvaltning
- Sikre at NAV-kontoret er tilpassa lokale utfordringar og ivaretek innbyggjarane og næringslivet i kommunen sine behov

b. Resultat og avviksforklaring

Som tabellen nedanfor syner er det eit samla positivt avvik på kr 213 905 for heile ansvarsområdet. Bakgrunnen for det positive resultatet er i hovudsak vakante stillingar dette året, og felles leing med Fjaler.

c. Tabell

Ansvar	Tenesteområde	Budsjett	Rekneskap	Avvik
	23450 Transportteneste	1500	0	-1500
	24200 Råd, rettl., sos. førebyggjande arb.	1 402 312	1 143 922	-258 390
	24230 Krisesenter	125 000	119 725	6725
	24240 Skjenkekontroll	- 25 000	- 12 675	-12325
	27600 Kvalifiseringsprogrammet	146 188	176 008	29820
	28100 Økonomisk sosialhjelp	170 000	179 114	9114
355	TOTAL	1 820 000	1 606 095	213 905

2. INVESTERING

Ingen investeringar på ansvarsområdet i 2014.

3. BEMANNING

Kontoret har 2 faste kommunale stillingar fordelt på 70% og 80%, og 2 faste statlege stillingar. Kontoret har i 2014 hatt felles leiar (statleg tilsett) som eit prosjekt saman med Fjaler. Den ledige stillingsressursen er nytta til felles 80 % rådgjevarstilling fram til august 2014..Hyllestad kommune dekkar 25 % av leiarstillinga og 20 % av den mellombelse rådgjevarstillinga.

a. Sjukefråværet

Kontoret har eit langtidssjukefråvær dette året.

b. Ev. avvik – vakansar og liknande

I den statlege delen av NAV Hyllestad har det dette året vore frå 20-40 % vakant stillingar gurnna permisjonar. Kontoret har også hatt vakant stillingsressurs i mellombels rådgjevarstilling, då det ikkje har vore satt inn ny i stillinga frå august. Kontoret har hatt ei langtidssjukemelding frå februar, som det heller ikkje har vore fast vikar i.

4. HMS**a. Oppfølging i høve til årshjulet**

NAV-kontoret er eige verneområde og har felles verneombod for både kommunal og statleg del av tenesta. Det er gjennomført vernerunde og medarbeidarsamtale i 2014.

b. IA-arbeidet

Her fylgjer vi opp i samsvar med kommunale og statlege rutinar som IA-bedrift.

c. Særlege avvik og ev. tiltak

Registrert eit avvik på brukar med truande åtferd.

5. DIALOG MED BRUKARAR OG MEDARBEIDARAR

a. Brukardialog og /-tilfredsheit

NAV stat har også i 2014 gjennomført brukarundersøkingar på alle NAV-kontor. Resultatet til NAV Hyllestad samsvarar godt med dei erfaringar vi elles gjer ut frå den daglege dialogen med dei som nyttar tenestene våre, kor jamt over dei fleste er godt nøgde med korleis dei vert møtt av dei tilsett på NAV-kontoret.

b. Medarbeidarar

NAV gjennomfører kvart år faste medarbeidarundersøkingar i heile organisasjonen. Både statleg og kommunalt tilsette deltek i desse undersøkingane. Både desse resultat og dei frå brukarundersøkinga, sjå ovanfor, har vi nytta som eit viktig grunnlag for arbeidet med å utvikle kontoret vårt.

c. Ev. avvik og tiltak

Registrert eit avvik på brukar med truande åtferd, og ein serviceklage på sein sakshandsaming.

6. TENESTETILBODET

a. Innhald i tenesta

Det kommunale tenestetilbodet i NAV-kontoret er i utgangspunktet i samsvar med det som er skildra i samarbeidsavtalen mellom partnarane (kommune og stat).

Talet på dei som treng økonomisk sosialhjelp har dei siste åra auka. Det vert jobba aktivt med å hindre at økonomisk sosialhjelp vert langvarige løysingar.

NAV Hyllestad har også dette året hatt gjeldsaker som krev ressursar. Det er ein styrke å ha tett samhandling med Namsmannen. Kontoret nyttar også frivillig forvaltning av økonomien, som eit tiltak, for å bistå personar med økonomiske utfordringar.

Tal deltakarar på KVP har i 2014 i snitt vore 1 person dette året.

NAV Hyllestad har ansvaret for søknadsbehandlinga av bustønad gjennom Husbanken.

Gjennom ordninga med "Dør til dør", er det om lag 50 personar med nedsett funksjonsevne får noko støtte til transport. Kontoret har også ansvaret for nye søknader og vedlikehald av parkeringskort og følgjekort. Desse korta vert fornya kvart 4. år, og pr utgangen av 2013 var det 22 parkeringskort og 10 følgjekort i kommunen. Handsaming av desse tenestene er ikkje ein del av den kommunale tenestemenyen i samarbeidsavtalen mellom Hyllestad kommune og NAV Sogn og Fjordane.

Det er ikkje ytt startlån eller bustadtilskot frå Husbanken i 2014.

b. Kvalitetsarbeidet

Vi jobbar kontinuerleg med å utvikle tenesta, både gjennom tiltak i verksemdsplan, evaluering og endring av organisering og arbeidsfordeling og fokus på både å utvikle og etterleve rutinar knytt til utføring av tenestene våre.

c. KOSTRA (tomme kolonner – manglar opplysningar i Kostra)

Kvalitetsindikatorar (tal frå 2014)	Hyllestad kommune	Kommune-gruppe 5	Snitt S og	Landet utan	Alle kommunar
-------------------------------------	-------------------	------------------	------------	-------------	---------------

			Fj.	Oslo	
Andel sos.hj.mottakarar i høve til innbyggjarar (%)	0,9			2,5	2,6
Sos. hj.mottakarar med stønad over 6 mnd (snitt)	0			90	111
Årsverk i sosialtenesta pr. 1000 innb.	0,64	0,54	0,7	0,97	1,18

d. Analyse status – utfordringar

Tenesta har noko høgare årsverk enn kommunegruppa og snittet i Sogn og Fjordane når det ikkje er vakante stillingar. Tenesta har få mottakarar av økonomisk sosialhjelp sett opp mot andre kommunar. Det er ingen langtidsmottakarar, men ein auke i tal mottakarar samanlikna med 2013.

Det er viktig å ha ressursar i oppfølgingsarbeidet for tidleg å kunne avklare og rådgje personar med økonomiske utfordringar.

III Samla resultatvurdering

NAV Hyllestad er nøgd med resultatet for 2014. Det har vore ein iherdig innsats og stor stå-på-vilje frå alle medarbeidarane for å yte brukarane god oppfølging og service.

Toril Rysjedal Bygnes
NAV-leiar



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/608-9/ IRB
L.nr.: 15/1088

Arkivkode:

K1-210, K3-&14

Dato:

16.03.2015

Årsmelding 2014 - finans

Rekneskapstal for finansområdet (tkr)

Finansielle føremål	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Avvik
Rammetilskot frå staten	-60 679	-58 986	-1 693
Statstilskot, øyremerka	-846	-900	54
Skatt på inntekt og formue	-34 485	-33 500	-985
Eigedomsskatt	-5 294	-5 200	-94
Renteinntekter bank	-911	-400	-511
Konsesjonskraftinntekter	-405	-450	45
Renteinntekter startlån	22	-100	122
Utbytte	-942	-900	-42
Gevinst finansielle instrument	-518	-500	-18
Rentekostnader inv.lån	2 696	3 000	-304
Rentekostnader Husbanken	83	100	-17
Avdragskostnader inv.lån	4 236	4 250	-14
Dekning meirforbruk 2013	285	285	0
Avsetning til disposisjonsfond	1 525	68	1 457
Avsetning til bundne driftsfond	49	0	49
Sum finansielle transaksjoner	-95 184	-93 233	-1 951
Tenesterammer, jf. skjema 1B	93 664	93 233	431
Mindreforbruk	-1 520	0	- 1520

Kommentarar:

Rammetilskot og skatteinntekt

Av rammetilskotet på 60.679 tkr er 1.457 tkr e.o. skjønsmidler og -105 tkr inntektsutjamning. Etter 2.tertial 2014 såg det ut som om vi gikk mot underskot for heile året.

Det skulle då ikkje vere mulig å dekke inn underskotet frå 2013, og kommunen var på veg inn i ROBEK. I den situasjonen, saman med at kommunen såg ut til å få negativ realvekst i statsbudsjettet for 2015, fikk vi tildelt 1.457 tkr i ekstraordinære skjønnsmidlar frå fylkesmannen. Skjønsmidlane vart avsett til disposisjonsfond då dei var meint som reserve for 2015.

Postadr.: 6957 HYLLESTAD
Telefon: 57 78 95 00
Telefaks: 57 78 86 95
E-post: postmottak@hyllestad.kommune.no

Org.nr. 964 967 547
Bankkonto skatt: 6345.06.14132
Bankkonto: 3837.07.00319
Web-adresse: www.hyllestad.kommune.no

Skatteinntektene låg på budsjettert nivå heilt til november, då vi fikk ei uventa stor inntekt, dette trass fleire varslar frå regjeringa om nedgang i nasjonal skatteinngang. Skatteinngangen i Hyllestad har vært betre enn i 2013 og betre enn landsgjennomsnittet. Auken (inkl. inntektsutjamning) frå 2013 til 2014 var 6,6% mot landsgjennomsnittet 1,9%.

Det er fremst desse to postane som har ført til et godt finansresultat for Hyllestad i 2014.

Tal innbyggjar pr. 1.juli kvart år er grunnlag for rammetilskotet påfølgjande år.

År	2014	2013	2012	2011
Tal innbyggjarar 01.07	1393	1404	1435	1481
Endring/år	-0,8%	-2,2%	-3,1%	-1,7%

Tal innbyggjar pr. 1.januar er grunnlag for skatteinntektene.

År	2015	2014	2013	2012
Tal innbyggjarar 01.01	1405	1391	1428	1461
Endring /år	+1,0%	-2,6%	-2,3%	-1,5%

For første gang på fleire år hadde Hyllestad auke i folketallet pr. 01.01.2015.

Renteinntekter, utbytte og avkastning på langsiktig obligasjonsfond

Renteinntekter frå bankinnskot er 511 tkr høgare enn budsjettert. Grunnen er ubrukte lånemidlar som har vore plassert i banken store deler av året til god rentesats.

Renteinntektene frå startlån var 77 tkr, men pga. rekneskapsmessig korrigering for åra 2012-2014, vart det i steden en bokført kostnad på 22 tkr.

Avkastning på obligasjonsfondet vart 518 tkr.

Utbytte på 942 tkr kjem frå Sunnfjord Energi, Eninvest og Firda Billag.

Det har ikkje vore brukt andre plasseringsalternativ enn bank og pengemarknads/obligasjonsfond, sjå vedlagte finansrapport.

Rentekostnader

Fallande rentenivå har ført til 304 tkr lågare rentekostnader på investeringslån.

Pr. 31.12.2014 har ca. 23% av kommunens investeringslån fast rente 3,6% p.a.

Ca 77% har flytande rente 2,0-2,11% p.a., sjå vedlagte finansrapport.

Lån og avdrag

Lån til investeringar pr. 31.12.2014 er 136.436 tkr. Låneopptaket i 2014 var 36.255 tkr.

Det er betalt avdrag etter bankens nedbetalingsplaner, og derfor er det også betalt avdrag på ubrukte lånemidlar, og meir enn minste tillatne avdrag i følge forskrifta.

Unytta lånemidlar til investering pr. 31.12.2014 er 14.441 tkr.

Kommunestyret (KOMM-004/15) har vedteke overføring av budsjettmidlar til desse prosjekta til 2015.

I tillegg kjem lån frå Husbanken (startlån) på 3.248 tkr, der unytta beløp er 419 tkr.

År	2014	2013	2012	2011
Lån til investering (tkr)	136 436	104 416	86 595	78 842
Lån til inv. pr. innbyggjar (tkr)	97	75	61	53
Netto lånegjeld pr. innbyggjar (tkr) *	87	65	56	51
Rente- og avdragskostnader (tkr)	7 015	6 348	5 547	5 766
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	85%	65%	61%	59%

*) Netto lånegjeld=langsiktig gjeld - pensjonsforpliktelser-utlån-ubrukte lånemidlar

Gjeldsbelastningen har auka og kommunen er sårbar for den renteauke som vil kome før eller seinare. En renteauke på 1 prosentenhet vil koste kommunen 1.050 tkr og føre til motsvarande redusert økonomisk handlingsrom.

I Riksrevisjonens undersøkning om kommunenes låneopptak og gjeldsbelastning datert 01.10.2014 er nettogjeld over 75% av driftsinntektene å sjå på som høg gjeldsbelastning som ikkje er økonomisk berekraftig. Hyllestad kommune sin nettogjeld er 85% av inntektene. Dette gjeld særleg i kombinasjon med driftsresultat under 3% og disposisjonsfond under 5% av inntektene.

Likviditet/arbeidskapital

Likviditeten har vært god i 2014 grunna mykje ubrukte lånemidlar.

Dette kan fort endra seg etter kvart som investeringsprosjekta vert ferdigstilt, og om nye låneopptak vert mindre.

Ordninga med premieavvik, der vi betalar full pensjonspremie kvart år, men bokfør lågare beløp i driftsrekneskapen (pensjonskostnaden), reduserer arbeidskapitalen.

Differansen er premieavvik, som skal amortiseras i rekneskapen over 7-15 år.

Hyllestad har et akkumulert premieavvik på 11.663 tkr.

Disposisjonsfond

Inngående saldo på disposisjonsfondet var 17 tkr (0% av driftsinntektene).

I opphavleg budsjett var det avsett 1.003 tkr til fondet, seinare redusert til 68 tkr.

Dei ekstraordinære skjønsmidlane frå fylkesmannen på kr. 1.457 tkr er avsett til disposisjonsfond som reserve for 2015.

Saldo pr. 31.12.2014 er 1.542 tkr, som utgjør 1,1% av inntektene mot anbefalt 5%.

Om årets mindreforbruk på 1.520 tkr vert avsett til disposisjonsfond vil saldoen auka til 2,1% av inntektene.

Resultat i driftsrekneskapen (tkr)

Meirforbruk på tenesterammene	431	+0,5%
Meirinntekt på finansområdet, sjå ovanfor	-1951	
Samla mindreforbruk	-1520	-1,6%

Kommunestyret skal vedta disposisjon av årets mindreforbruk.

Netto driftsresultat er 5.349 tkr og netto driftsmargin er +3,7% (anbefalt 3%, men føreslått endra til 2%).

Historisk forbruk og resultat

År	Forbruk på rammene (tkr)	Resultat (tkr)
2011	+1,3%	0
2012	+1,8%	0
2013	+2,5%	-285
2014	+0,5%	+1520

Meirforbruket på tenesteområda i åra 2011-2014 er dekket inn gjennom

- ekstra løyvingar frå fylkesmannen
- bruk av disposisjonsfond
- meirinntekter på finansområdet.

Årets resultat saman med det ekstraordinære tilskotet frå fylkesmannen gir en god reserve for 2015.

Finansielle nøkkeltal (KOSTRA)

År	2014	2013	2012	2011
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	3,7	1,4	0,2	-0,3
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	85	65	61	59
Langsiktig gjeld i % av brutto driftsinntekter	241	219	206	194
- herav pensjonsforpliktelser	144	141	137	127
Arbeidskapital i % av brutto driftsinntekter ex. premieavvik	15	13	7	9
Akk. rekneskapsresultat i % av brutto driftsinntekter	1,1	-0,2	0	0
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	1,1	0	0,3	0,4

Resultat i investeringsrekneskapen

Investering i anleggsmidlar 2014 inkl. mva. (tkr)	43 300
Bruk av lån	-35 396
Sal av tomt	- 87
Bruk av ubunden investeringsfond	- 365
Tilskot/refusjonar	- 1 080
Mva-kompensasjon	- 6 449
Meir/mindreforbruk	-77
Formidlingslån/startlån (nye)	0
Betalte avdrag	424
Avsett til bunden inv.fond	386
Mottekne avdrag	-810
Meir/mindreforbruk	0
Samla mindreforbruk	-77
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.2014	14 441

Investeringsrekneskapen syner et mindreforbruk på 77 tkr.

Kommunestyret skal vedta disponering av mindreforbruket.

Syner elles til årsrekneskapen med notar.

Vedlegg: Rapporteringsskjema pr. 31.12.2014 i hht. finansreglementet.

Irene Bøe
Økonomisjef



Dok. ref.
13/2616-7/ //CHW

Arkiv:
K1-210, K2-F47

Dato:
19.03.2015

Årsmelding Hyllestad 2014

Ansvar: 350, 360

OVERSIKT OVER VERKSEMDA /RESSURSINNSATS 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 undersøkingsfase. I tillegg er det 17 born plassert i fosterheim av andre kommunar i HAFS kommunane. Desse har HAFS interkommunale barnevernteneste også eit godkjennings- og tilsynsansvar for. Hyllestad hadde i 2014 13 born i tiltak. 1 av desse var plassert i fosterheim og 11 i hjelpetiltak og 1 fekk ettervern.

I 2014 fekk barneverntenesta totalt 45 bekymringsmeldingar (50 i 2013). 7 av desse gjaldt born i Hyllestad. I alle saker med bekymringsmelding i Hyllestad var det grunnlag for å iverksette undersøking. Meldingane i Hyllestad kom frå mor/far/føresette (3), skulen (1), barneverntenesta (1), lege/sjukehus (1) og barnet sjølv (1).

Avviksanalyse

Teneste - Ansvar	Rekneskap 2014	Budsjett 2014	Avvik
24410 Drift, interkommunale bvt	486 352	603 708	-117 356
25100 Tiltak i heimen	256 464	473 170	-216 706
25200 Tiltak utanfor heimen	737 601	925 289	-187 688
Sum	1 480 417	2 002 167	-521 750

Kommentar

Teneste 24410 350, interkommunal drift

Driftsrekneskapen viser ei innsparing på om lag kr 117 000 for Hyllestad. 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 217 000 for denne tenesta. Innsparinga kjem hovudsakleg av at eit budsjettert statleg tiltak ikkje vart iverksett. I tillegg har reiseutgifter til dei tilsette i barneverntenesta blitt ført på teneste 24410 i staden for denne tenesta.

Teneste 25200, tiltak utanfor heimen/born i fosterheim

Rekneskapen viser her ei innsparing på om lag kr 188 000 på teneste 25200. Ein stor del av denne innsparinga kjem av at Hyllestad har færre born i fosterheim no enn på budsjetteringstidspunktet. Samtidig har Hyllestad i år hatt høge utgifter på denne tenesta, men store delar av desse har blitt refundert av Bufetat som forsterking av fosterheim.

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 familiane 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 eit fristbrot på undersøking i Hyllestad i 2014. I den saka var undersøkinga konkludert og tiltak avtalt og iverksett, men på grunn av eit ein registreringsfeil vart ikkje dette registrert i datasystem og difor rapportert som fristbrot. Det var ingen klagesaker i Hyllestad i 2014.

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 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

Charlotte Willemoes
barnevernsleiar

Direkte tlf: 57738000



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Frå: Sentraladministrasjonen v/ Elin Garnes Solås

Dok. ref.
Arkivsaknr.: 14/608-14/ EGS
L.nr.: 15/1593

Arkivkode:
K1-210, K3-&14

Dato:
20.03.2015

Årsmelding 2014 - Sentraladministrasjonen

I Viktige hendinger/ sentrale utviklingstrekk

- Den totale ramma til sentraladministrasjonen for 2014 var kr 6.658.000.
- Overføringer til kyrkja utgjorde kr 1.250.000 (i tillegg kjem tenester som kontorleige/løn/rekneskap/tekniske tenester som kommunen yter utan vederlag).
- Overføringer til kontrollutvalet/SEKOM utgjorde kr 109.000.
- Vi har gjennomført lokale lønforhandlingar.
- Arbeid med nytt arbeidstidsplanleggingsystem, innføring i alle etatar, samt nytt program for avvik og kvalitetsarbeid/interkontroll.
- Arbeid med busetting av flyktningar.

II Mål og resultat

1. DRIFT

a. Mål i budsjett /økonomiplan

Å yte tenester innanfor gjeldande lover og føresegner.

Politisk styring og kontrollorgan

Folkevalde skal ha kompensasjon for tapt arbeidsforteneste. I 2014 har ikkje dei folkevalde fått møtegodtgjersle, jf. k-styrevedtak.

Sentraladministrasjonen skal yte støtte til politisk leiing.

Vi kjøpet tenester frå SEKOM – gjeld sekretariat for kontrollutvalet.

Regionråd

Fjaler kommune fører rekneskap for regionrådet, ein har felles sekretariat med Lutelandet Utvikling AS. Hyllestad kommune skal bidra i regionsamarbeidet.

Administrasjon, personal- og fellestenester

Vi skal til ei kvar tid vere både fagleg og systematisk à jour i høve til regelverket, tidsfristar og programvarer. Vi satsar på gode rutinar og service i postmottak, felles ekspedisjon og sentralarkiv, sakshandsamarsystemet WebSak og løns-

/økonomistyringssystemet Agresso. ACOS Ansettelse vert nytta for effektivisering i tilsetningssaker.

Hyllestad kommune er IA-bedrift og har gode rutinar for systematisk oppfølging av medarbeidarane. Alle tilsette er tilmeldt bedriftshelsetenesta.

Vi har nettverksbygging innan fleire fagfelt, knytt til m.a. Agresso, personalnettverk, heimesida, sakshandsamarsystemet. Slike nettverk er verdifulle, og har vore fulgt opp i 2014.

I 2012 starta ein innføring av nytt personalressursstyringssystem, arbeidet har halde fram i heile 2014. Prosessen har teke lenger tid enn ønskjeleg, men er no teke i bruk i alle einingar, heilt eller delvis. Systemet er enno ikkje ferdig utvikla til å takle timeplanlegging i skulen. Når systemet er fullstendig innført vil alle timelister, vikaradministrasjon, fråværsoppfølging vere elektronisk, ein forventar effektivitetsgevist og kvalitetsheving her.

Flyktningtenesta

Kommunestyret har gjort vedtak om å ta i mot flyktingar, 15 personar i løpet av 2013 og 2014. I løpet av 2013 kom 7 flyktningar til Hyllestad, frå Sudan og Syria, i 2014 kom det flyktningar frå Eritrea og Syria.

På grunn av ein ingeniør sa opp stillinga si i fjor, måtte vi endre på arbeidsoppgåver/ansvar. Leiar sentraladm. fekk ansvar for nytt datasystem knytt til kvalitetshandbok og avvik, og oppvekstsjef overtok ansvaret for flyktningtenesta pr. 1.10.2014.

Kyrkjelege og andre religiøse føremål

Kommunen er plikta til å overføre midlar til kyrkja på same vilkår som tidlegare. I tillegg til tilskotet yter kommunen tenester som fri kontorleige, rekneskap, løn, brøyting.

Tal medlemer i andre trussamfunn har auka dei siste åra, hovudsakleg som følgje av polske innflyttarar. Tilskotet til andre trussamfunn har auka mykje, dette tilskotet vert rekna i forhold til tilskotet og eventuelle investeringar kyrkja gjer.

b. Resultat og avviksforklaring

Samla sett hadde ansvar 120 eit forbuk på 98,73 % av budsjettet, altså eit overskot på kr 84 296.

Endringar og avvik har vore meldt gjennom året. Det har gjennom året vore teke omsyn til økonomi og vore særskild streng på kva ein har brukt pengar på. I

Teneste 10000 *Politisk styring* syner eit mindreforbruk på ca 40'. Dette skuldast i hovudsak at det er betalt ut mindre tapt arbeidsforteneste enn budsjettert.

Teneste 11051 *Kontrollutvla* syner òg eit mindreforbruk, dette er fordi 2013-resultatet medførte tilbakebetaling i 2014.

Det er ingen av tenestoområda som har større avvik, det ligg rett over/under budsjettet.

Ansvar 120

Tenestoområde	Rekneskap	Budsjett	Forbruk i %
Politisk styring	1 118 660	1 159 876	96,45
Regionråd	57 500	57 500	100,00
Kommuneval	0	0	0
Kontrollutval	124 281	137 690	90,26
Administrasjon	1 137 793	1 102 265	103,22
Tillitsvalde	115 569	121 327	95,25
Fellesfunksjonar	1 276 333	1 402 526	91
Løn/personal	1 306 342	1 299 817	100,50
Eldreråd	0	2 000	0
Flyktningeadministrasjon	2 688 110	2 564 488	104,82
Festeavgifter	121 252	70 000	173,22
Kyrkja	1 250 000	1 250 000	100
Andre religiøse føremål	55 056	55 000	100,0
Samla ansvar 120	6 573 704	6 658 000	98,73
Overskot utgjer i kroner			84 296

Som leiar vil eg rose kollegaane mine, vi når måla vi har sett oss, leverer gode tenester i rett tid og yter god service. Det er store og små avgjerder kvar dag som er med å danne grunnlaget for både det faglege og økonomiske resultatet. Og resultatet syner at vi stort sett vel å gjere dei rette tinga.

Dei tilsette er den viktigaste ressursen kommunen har, og det er viktig at ein får halde seg oppdatert fagleg, har rom for vidareutvikling og ikkje druknar heilt i for mykje arbeid. Vi møter forventningar frå politikarar, innbyggjarar, tilsette, tillitsvalde og styresmaktene, rådmann og oss sjølve, og alt skal vere gjort på riktig måte, i rett tid og skikkeleg dokumentert. Det er stort fokus på rapportering, og ein opplever i den seinare tida at det har vorte større fokus på korleis vi arbeider og mindre fokus på resultat. Eg meiner vi får gjort det vi skal, men her er alltid rom for forbetringar og vi kan bli betre, men truleg ikkje med den bemanninga vi har i dag. Skal vi vere meir grundige, ha meir planar på plass, må det vere tid til å arbeide med dette, noko som igjen vil sei meir personale.

2. INVESTERING

a. Mål i budsjett/økonomiplan

Mål i 2014 er vidareutvikling innan IKT-området, innføring av arbeidstidsplanleggingssystem, system for avvik/kvalitet og oppgradering av heimesida.

b. Resultat og avviksforklaring

Nytt arbeidstidsplanleggingssystem, prosjektet vert rekna som avslutta i 2014. Resterande midlar vert overført til ubrukte lånemidlar, kr 17 152. Kvalitetssystemet er forventa avslutta første halvår 2015.

c. Tabell

Prosjekt	Investeringsprosjekt	Budsjett	Rekneskap	Avvik
1907	Nytt arbeidstidsplanleggingsystem	500 000	482 848	17 152
1946	Kvalitetssystem	300 000	235 293	64 707

3. BEMANNING

a. Årsverk stillingsplan - Sentraladministrasjonen

100 % ordfører
100 % administrasjonssjef
100 % kontor- og personalsjef
080 % sakshandsamar løn- og personal
110 % sekretær fellestenester
050 % flyktningkonsulent
440 %

Pr. 1.10.2014 overførte ein ansvar for flyktningtenesta frå leiar sentraladministrasjonen til oppvekstsjef, men budsjettansvaret låg att ut 2014.

Ein ser at det er enkelte området som ikkje får så mykje merksemd som det burde, m.a. er dette fellestenester innan it (support på systema) og planarbeid. Vi har ein draum om å få tilført friske midlar til ei ekstra stilling, slik at desse oppgåvene kan bli ivaretekne.

b. Sjukefråværet – heile kommunen

I 2014 var det samla fråværsprosent 8,26 for legemeldt og eigenmeldt sjukefråvære.

Det sjukemeldte fråværet auka noko frå 2013, men er lågare enn dei tre åra for det. Statistikk syner at det er langtidsfråvære over 3 månader som utgjer størstedelen av sjukefråværet, og det er flest kvinner frå 45 år og oppover, og fråværet er blant dei som har omsorgsykker og lågare utdanning. Samanlikna med arbeidsstokken til kommunen, der det er mange tilsette i omsorgsykker og gjennomsnittsalder 46 år, er det ei forklaring på fråværet.

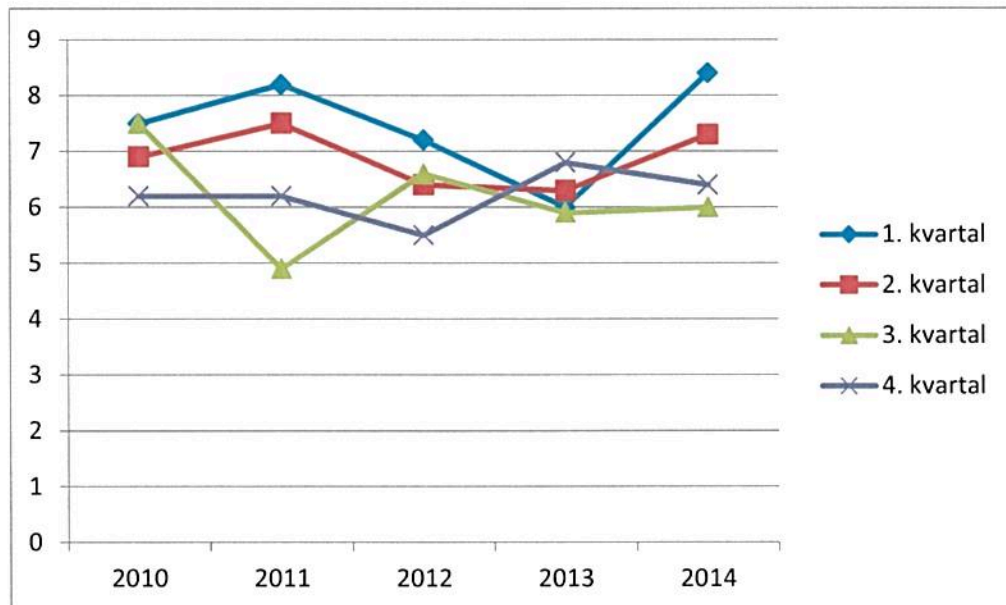
I fjerde kvartal 2014 var det legemeldte sjukefråværet 6,4 % for Hyllestad, for heile landet 5,4 % og for kommunal forvaltning i landet 7,3 %. Fråværet i Hyllestad er difor ikkje unormalt høgt, men høgare enn vi ønskjer.

Reknar ein kr 2000 pr dagsverk, kostar sjukefråværet kommunen rundt fem millionar kvart år i tapt dagsverk. Ein del av kostnaden vert kompensert med refusjon frå NAV, men i tillegg kjem lønsutgifter når det er naudsynt med vikar.

Utvikling av legemeldt sykefravær
(tal frå NAV)

Viser: Alle aldersgrupper, Begge kjønn, Tapte dagsverk i prosent

	2010	2011	2012	2013	2014
1. kvartal	7,5	8,2	7,2	6	8,4
2. kvartal	6,9	7,5	6,4	6,3	7,3
3. kvartal	7,5	4,9	6,6	5,9	6
4. kvartal	6,2	6,2	5,5	6,8	6,4



4. HMS

a. Oppfølging i høve til årshjulet

Det er gjennomført vernerunde, laga årsrapport og handlingsplan i samsvar med årshjulet. Dei siste åra har det vore fokus på arbeidsstillingar, og alle har tilfredsstillande arbeidsforhold på dette punktet.

Ventilasjon og varme på kontora er eit tilbakevendande punkt i årsrapportar og handlingsplanar, dette er kostnadskrevjande og ligg no inne i økonomiplanen.

b. IA-arbeidet

IA-arbeidet er prioritert, vi har systematisk oppfølging av sjukmelde i tråd med rutinane våre. Personalavdelinga bistår andre einingar i dette arbeidet.

c. Særlege avvik og ev. tiltak

Avvik vert fulgt opp. Vi har avvik på kommunehuset som gjeld temperatur, det er problem med kalde kontor i kuldeperiodar.

5. DIALOG MED BRUKARAR OG MEDARBEIDARAR

a. Brukardialog og /-tilfredsheit

Det har ikkje vore noko systematisk opplegg for brukardialog. Administrasjonen har ikkje motteke skriftlege klager.

b. Medarbeidarar

Det vart ikkje gjennomført medarbeidarstamtalar med dei tilsette i sentraladministrasjonen i 2014, det vart gitt tilbod, men ein vart enig om å utsette dette til 2015 på grunn av mange andre gjeremål. Vi har avdelingsmøte annakvar måndag, meiner difor at medverknaden for dei tilsette i avdelinga er i godt ivareteke.

c. Ev. avvik og tiltak

Stillingsstorleikane i staben er fordelt etter ønskje frå dei tilsette, tilpassa arbeidsoppgåver og arbeidsområder.

Leiar har ei utfordring i å prioritere mellom leining og produksjon, i tillegg er det for lite ressurs til personalarbeid. I tillegg har vi ikkje på plass arkivleiar og superbrukarar til ulike datasystem.

6. TENESTETILBODET

a. Innhald i tenesta

Handsama saker pr. utval	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kommunestyret	135	121	104	89	200	98	72	60	114	88	78	71
Formannskapet	183	107	117	98	153	96	115	88	80	85	88	70
Adm.utvalet	9	19	12	18	14	11	10	11	16	9	14	9
AMU	10	12	8	13	14	17	14	10	10	9	18	9
Eldrerådet	6	5	6	7	3	13	3	3	2	3	11	
Valstyret	4	-	5	-	10	-	3	-	10	-	3	-
Deleg. Personal	44	35	40	37	30	33	20	37	25	23	36	25
Deleg. Tilsetting	24	31	30	33	19	43	42	54	27	41	18	39
Kvenna – utg.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
WebSak – saker	1437	1249	1010	1126	1056	1926	829	811	749	692	641	610
WebSak – jnr.post	4336	5600	5177	5837	6100	7471	6265	6346	6652	6941	6377	6316
Lønsrekneskapen	1684	1642	2263	2343	2769	2470	2518	2270	2271	2236		
L/T-oppgåver	414	432	393	419	438	423	428	403	418	411		

b. Kvalitetsarbeidet

Vi har gode rutinar, reglement, brukarhandbøker, verksemdsplanar, tariffavtalar, politisk årshjul, HMT-årshjul til å kvalitetssikre arbeidet som vert utført.

III Samla resultatvurdering

Sentraladministrasjonen har stabile og dyktige tilsette, vi har lang erfaring og kan faget vårt. Oppgåvene vert løyst, sjølv om ein har knappe ressursar og druknar i kontroll- og rapporteringstiltak. Dei tilsette legg ned ein stor innsats for Hyllestad kommune kvar einaste dag.

Mottak av flyktningar og arbeidet med å bygge opp denne tenesta har sett sitt preg på 2014. Det er ei krevjande, men givandeoppgåve å ta i mot flyktningar.

2014 gjekk ut med eit lite overskot. Det har gjennom året vore korrigert og sett inn tiltak som har vore nødvendige for å halde budsjettet. Samla sett ser eg meg fornøgd med 2014, både rekneskapsmessig og elles.



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/608-8/ IRB
L.nr.: 15/1039

Arkivkode:

K1-210, K3-&14

Dato:

09.03.2015

Årsmelding 2014 - økonomiavdelinga

I Viktige hendingar/sentrale utviklingstrekk

- Økonomiavdelinga har ansvar for økonomi/finansforvaltning, skatteinnkrevjing og felles IT-oppgåver. Funksjon som IKT-koordinator ligg til økonomisjef.
- Kr. 1.600.531, eller 44% har gått til økonomi/finansforvaltning og skatteinnkrevjing. Kr. 2.026.159, eller 56%, er styrt av SYSIKT, KRYSS revisjon, interkommunal arbeidsgjevarkontroll og andre, der vi har liten påverknad.
- Vi har samarbeidet med Fjaler og Askvoll om backup for skatteoppkrevjarane i ferier og ved sjukdom.
- Regjeringa har føreslått at den kommunale skatteinnkrevjinga skal overførast til Skatteetaten. Høyringsfrist 02.03.2015.
- Det er innført informasjonssikkerheitssystem og det er starta arbeid med kvalitetssikringssystem.

II Mål og resultat

1. DRIFT

a. Mål i budsjett/økonomiplan

God fagleg kompetanse med kjennskap til aktuelle lovar og reglar.

Vere ájour med budsjett og rekneskap.

Bistå rådmann og einingane i økonomi- og budsjettspørsmål.

Opent og positivt samarbeid mellom dei tilsette, med andre einingar/organisasjonar og med innbyggjarane.

Delta i SYSIKT for drift av felles IT-system og installasjon av nye programmer.

Målet er å framstå som en moderne e-kommune med fokus på kvalitet og effektivitet.

b. Resultat og avviksforklaring

Økonomiavdelinga hadde i 2014 en budsjetttramme på kr. 3.788.000, og kom ut med et rekneskap på kr. 3.626.690, dvs. et mindreforbruk på kr. 161.310 (95,7% forbruk).

Grunnen til mindreforbruket er tilbakeføring av kr. 91.625 frå SYSIKT samt innsparing på kurs, reiser, utstyr og andre IKT-kostnader.

c. Tabell

Ansvar	Tenesteområde	Rekneskap 2015	Budsjett 2015	Avvik
130	Revisjon	508 800	510 000	1 200
	Økonomiforvaltning	1 600 531	1 625 731	25 200
	Interkomm. arb.gj.kontroll	61 103	75 000	13 897
	IKT	192 626	222 269	29 643
	Interkomm. samarb. SYSIKT	1 203 630	1 300 000	96 370
	Kalkulerte utg. kyrkja	60 000	55 000	-5 000
	Sum	3 626 690	3 788 000	
	Mindreforbruk (overskot)			161 310

2. INVESTERING

a. Mål i budsjett/økonomiplan

Målsettinga er å innføre dataprogram som er vedtekne i styret til SYSIKT, og som vil bidra til auka kvalitet og digitalisering/effektivisering for alle tenesteområda.

I økonomiplanen for 2015-2018 er det avsett kr. 400.000/år til dette føremålet.

b. Resultat og avviksforklaring

I 2014 er det jobba med innføring av

- nytt telefonisystem
- kvalitetssikringssystem
- elektronisk fakturabehandling
- A-melding
- ny løysing for legeserver
- ny heimesida
- diverse oppgraderingar i Agresso og websak.

Ansvar	Investeringsprosjekt	Rekneskap	Budsjett (inkl. rest frå tidl. år)	Avvik
130	1070 – diverse IKT	225 673	796 593	580 920
	1070 – overføring til 2015			580 920

Grunnen til det låge forbruket i investeringsrekneskapen i 2014 er at vi får faktura først når prosjekta er avslutta. Dei fleste av ovannemnte prosjekt vil og vere aktuelle i 2015.

3. BEMANNING

a. Årsverk og stillingsplan

60% økonomisjef
80% skatteoppkrevjar
75% økonomikonsulent
50% sekretær økonomi
Totalt 2,65 årsverk.

b. Sjukefråvær

Sjukefråværet har vore lågt.

c. Ev. avvik – vakansar og liknande

Avdelinga har hatt stabil bemanning i 2014.

d. Avvikshandsaming – tiltak

Det er ikkje rapportert avvik.

4. HMS

Det er gjennomført vernerunde og medarbeidersamtaler.

Viser elles til samla orientering frå personalsjef.

5. DIALOG MED BRUKARAR OG MEDARBEIDARAR

a. Brukardialog og /-tilfredsheit

Brukarar er andre einingar i kommunen samt innbyggjarane i fakturerings- og innkrevjingsspørsmål. Det er ikkje motteke klager.

b. Medarbeidarar

Vi har avdelingsmøter kvar veke.

Det er gjennomført medarbeidersamtaler i 2014.

c. Ev. avvik og tiltak

Det er ikkje rapportert avvik.

6. TENESTETILBODET

a. Innhald i tenesta

- rekneskap, drift og investering
- budsjett og økonomiplan
- budsjettkontroll/økonomistyring
- finansforvaltning
- skatteinnkrevjing og anna innkrevjing
- IKT-koordinator og IKT-kontakt

III Samla resultatvurdering

Økonomiavdelinga har stabile medarbeidarar med lang erfaring og høg kompetanse, og som legg ned ein stor innsats for å løyse oppgåvene.

Tal årsverk er på et minimumsnivå. Vi er sårbare for fråvær pga. sjukdom, ferie, reiser/kurs etc., og vi har ikkje backup til alle arbeidsoperasjonene.

Arbeidstida er for knapp til oppgåver utover dei lovpålagte og vi burde brukt meir tid på effektiviseringstiltak, økonomiske analyser og vidareopplæring i vår eigen og andre avdelingar.

IKT-oppgåvene tar meir og meir tid og det er behov for auka lokale ressursar til å halde oversikt/kontroll over brukarar/tilgangar/utstyr og innføring av nye program.

Etter tilbakeføring av midlar frå SYSIKT og diverse innsparingar gikk 2014 ut med et overskot på kr. 161.310.

Irene Bøe

Økonomisjef

Kopi til:

Arnhold Aven

Ragnhild Rine Hofland

Rannveig Løland

Økonomiavdelinga

Sentraladministrasjonen

Økonomiavdelinga



Til: Rådmannen v/ Bente Nesse

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/608-10/ SAT
L.nr.: 15/1381

Arkivkode:

K1-210, K3-&14

Dato:

11.03.2015

Årsmelding 2014 - Plan og utvikling

1. Viktige hendinger/sentrale utviklingstrekk

Samla sett gjekk ein med underskot for Plan og utvikling i 2014. Nokre tenester gjekk med overskot medan andre gjekk med underskot. Ein har fått gjort mykje på drift og vedlikehald. Det har vore mykje uforutsette kostnader, men ein har freista å gjere arbeidet på ein kostnadseffektiv måte. Saman med med mindre brøyting har ein kunna utført meir vedlikehald i sommarhalvåret.

Me har hatt mange viktige og spanande prosjekt på gang der nokon er ferdigstilt medan andre er vidareført til 2015.

Kommunen fekk tilskot hjå vegvesenet til å etablere veglys mellom liavegen og Hyllestad. Tilskotet dekkjer 75% av kostnaden. Resten blir kommunens eigenandel. Dette er i 2014 ført på drifta og har dermed delvis skulda for overskridinga.

Plan og utvikling har hatt lite stabilitet i staben på ingeniørsida og drift og vedlikehald dei siste åra. Dette pregar eininga på det viset at det vert vanskeleg å drive utviklingsarbeid i form av planar, tiltak og prosjekt. Ein har utfordring nok med å halde eit ok ajourhald på dei ulike fagområda.

Kort oversyn over hendinger, prosjekt og arbeidsoppgåver elles:

- 3 oppseiingar av stilling. 2 av desse stillingane blei delvis fylt oppatt.
- Opplæring brannmannskap – Har vore ein del utskifting i mannskapet.
- Førebyggjande brannvern – Berre rest frå fjoråret
- Fleire oppseiingar i brannvern og påfylgjande rekruttering.
- Branntilsyn på særskilte brannobjekt utført.
- Tal bruk med husdyr låg stabilt på 45 gjennom året. Av desse hadde om lag tredjeparten mjølkeproduksjon. Tal bruk som produserte grovfor for sal var likt året før på 8.
- Det vart felt 407 dyr på 600 løyve, som gjev 68 % felling. Til samanlikning vart det felt 438 dyr i 2013 (73 %). Fellingsrekorden er 454 dyr. Tal mjølkebruk har vore stabilt gjennom året.
- Konsesjonssaker/tilskotsordningar i landbruket

- Dialog om samarbeid med landbrukskontoret i Askvoll og Fjaler.
- Arbeid i høve vassområde er prioritert i nokon grad.
- Tilsynsarbeid i byggjesaker.
- Høg aktivitet på private reguleringsplansaker.
- Mykje er gjort på dei kommunale vegane. Grøfting og liknande. Rehabilitering og etablering av avkøyrslar for personbilar på Sognesvegen.
- Sørbovåg vassverk under utbygging. Blei kobla på nettet i sørbovåg på tampen av 2014. Påkobling av Salbu gjenstår. Ferdigstilling i April/Mai 2015.
- Varmepumpe Eikelund vidareført for ferdigstilling ved utbygging av nye omsorgsbustader. Blir først ferdig i 2015.
- Byggeleing for nye omsorgsbustader- prosjektet starta opp i november 2013
- Strakstiltak på Bøfjord vassverk – ein er her i mål med ein av dei viktige oppgraderingane.
- Aktivitetsparken blei opparbeida og ferdigstilt.
- Rehabilitering av kjøkken på Hyllestad skule.
- Ny parkeringsplass ved kommunehuset etablert. Manglar berre rekkverk for universell utforming for å stette krava, som kommunen planlegg å etablere sjølv.
- 2 møter i leiarnettverk med samarbeid som hovudtema.

Mål og resultat

(Visjonar, verdiar og handlingsmål som har lege til grunn for PLU)

"ME VIL UTVIKLE GODE LOKALSAMFUNN" gjennom:

- Samarbeid
- Ansvar
- Optimisme

Hovudinnsatsområde:

- vidareutvikle leiar og ansvarsstrukturen.
- -styrke utviklingsarbeidet.
- -styrke vedlikehaldet.

Dette skal skje gjennom bl.a.:

- utviklingsånd.
- fokus på nyskappingsarbeid.
- styrke plan og prosjektorganisasjonen.
- tilpasse kompetanse og interessefelt.
- utvikle ein fleksibel og prosjektorientert drifts- og vedlikehaldsavdeling.
- overordna kommuneplanarbeid.
- gode internkontrollsystem.

Me vil elles:

være aktive i samhandlinga og i samarbeidet med innbyggjarane i kommunen
søkje og gje alle brukarane / innbyggjarane den rettstryggleik og service som dei har
krav på etter forvaltningslova og i aktuelle særlover.

arbeide for å nå nærare målsetjingar i politisk vedtekne planar og retningslinjer.

leggje vekt på internkontroll, kvalitetssikring og HMS-arbeid.

freiste å ha god budsjettstyring på drift og prosjekt samt ha gode budsjettprosessar.

Møte publikum på ein respektfull og serviceretta måte.

skape optimisme og pågangsmot blant eigne tilsette og ved utoverretta aktivitetar.

Rekneskap drift:

Ansvar	Tenesteområde	Budsjett	Rekneskap	Avvik
600	Plan og utvikling	831 335	947 678	116 343

610	Kart og oppmåling	453 465	498 988	45 523
620	Drift og vedlikehald	3 993 000	4 206 917	213 917
650	Landbrukssjef	433 000	436 490	3 490
660	Utvikling	1 419 000	1 392 931	-26 069
670	Renovasjon	5 200	38 361	33 161
685	Folkehelsekoordinator	135 000	52 089	-82 911
690	Brannvern	1 314 000	1 175 359	-138 641
Sum	Plan og utvikling	8 499 001	8 663 813	164 813
	Forbruk i %			101,94

Avviksforklaring

Ansvar 600

Meirforbruket her skuldast for det meste at ein ikkje lukkast med å innhente dei budsjetterte inntektene då prosjekt me har vore delaktig i ikkje har hatt midlar nok til at me har kunna krevje refusjon.

Ansvar 610

Det blei lagt inn auke i oppmålingsgebyra for 2014. Det blei budsjettert med inntekter deretter, men ein lukkast ikkje å få inn alt. Dette botnar i at dei sakene som blei starta i 2013 og hadde oppmåling i 2014 ikkje kan få det nye auka gebyret då det blei rekvirert i 2013.

Ansvar 620

Meirforbruket skuldast for det meste eigenandel for etablering av veglys frå liavegen til Hyllestad.

Ansvar 690

Avviket skuldast at det var budsjettert meir for feiing enn naudsynt.

Budsjettet til Plan og utvikling hadde utsikter til å spare på årets budsjett slik som det blei rapport om, men når ein kjem mot avslutting av rekneskapen endar det med eit meirforbruk likevel. Dette syner at det er vanskeleg å spå kva utfall ein får før alle utgiftene er komne inn. Det er utfordrande å få inn rekningar kontinuerleg frå entreprenørar og mange kjem på tampen av året.

Investeringsprosjekt

NR	Ansvar	Investeringsprosjekt	Budsjett	Regnskap	Avvik
1.	620	Varmepumpe Eikelund	58663	0	-58663
2.	620	Sørbøvåg vassverk	1938464,2	4000000	2061535,8
3.	600	Stadutvikling Sørbøvåg	519473	0	-519473
4.	280	Kunstgrasbane	127802	107689,6	-20112,4
5.	620	Høgdebasseng Bøfjord vassverk	7049326	48652,8	-7000673,2
6.	600	Kjøp av tomt	0	0	0
7.	600	Sal av tomt	0	100949,6	100949,6

Avviksforklaring:

1. Vidareført til 2015
2. Vidareført til 2015

3. Vidareført til 2015
4. Vidareført til 2015
5. Vidareført til 2015
6. Kommunen har kjøpt tomt hjå OVF for sal av kommunal tomt på Myklebustfeltet. Dette kjem fram som avvik på punkt 7.
7. Kjøp hjå OVF. Inntekt på sal av tomtar kjem fyrst i 2015.

Bemanning

Årsverk stillingsplan

Heimel: 13.80 stillingar

Stillingar pr. 31.12.14. 8.3 stillingar

Vakansar pr. 31.12.14. 2,5 stillingar

Sjukefråværet

Sjukefråværet har vore høgt i 2014 grunna langtidssjukemeldingar.

Ev. avvik – vakansar og liknande.

DV-leiar og driftsoperatør sa seg opp. Ei ingeniørstilling og blei sagt opp med årskifte 2014/2015.

Avvikshandsaming – tiltak

Rekruttering av DV-leiar og driftsoperatør våren 2014. Utlysing av ingeniørstilling i november utan hell. Blei på nytt utlyst og tilsett 2 ingeniørar i Januar 2015.

HMS

Årshjulet blei fulgt opp med vernerunder, handlingsplan, medarbeidersamtalar og rapporteringar.

Gjennomgang av deltenestane:

Ansvar 600 Plan og utvikling

Dette området dekkjer i hovudsak løn og kontorutgifter m.m. til tilsette innan byggesak, plansak, leiging, eigedomskatt, slam og anna administrering.

Plansak

I 2014 har det vore høg aktivitet på private reguleringsplanar og difor høgt prioritert hjå kommunen. Ajourhaldet er i orden. 5 private reguleringsplanar har vore aktive i 2014. Det bør nemnast at det er utfordringar med dei lenger periodane mellom dei politiske møta. Det er tiltakshavarane som er skadelidande for sakshandsamingstida dette kan medføre.

Byggesak

Tal byggesøknader: ca. 45 byggesaker som er same nivå som i 2013.

Det er gitt 7 dispensasjonar i knytt til byggesak, av dette er 4 dispensasjon frå kommuneplan sin arealdel og 3 dispensasjonar frå reguleringsplan. Ein betraktning til dette er at kommunen har mange reguleringsplanar av eldre dato.

Byggesakstilsynet har gjennomført 4 revisjonstilsyn med bedrifter i kommunen, 2stk byggplasstilsyn og nokre dokumenttilsyn.

Kommunen har ikkje gitt pålegg i byggesak.

Det har ikkje vore klagesaker innan byggesak i 2014.

Tal søknader for utslepp, tilknytning til off. vatn/kloakk og avkøyrsløyver m.v, held seg om lag på same nivå som tidlegare år.

Eigedomskatt

Denne tenesta dekkjer arbeidsoppgåvene ved årlege oppdateringar innanfor eigedomskatten, samt klagesaker administrering av takstnemnda.

Ansvar 610: Ingeniør Kart og oppmåling

Området dekkjer delingssaker, kart og oppmåling. Dette området har vorte skadelidande av vakansar over tid. I 2012 tok dette teke seg inn att mykje. Omtrent halvparten av dei gamle sakene blei avslutta, samstundes som at dei nye vart handsama fortløpande. I 2013 blei alle sakene ferdig eller igongsett i tillegg til 20 nye saker. Ajourhaldet blei noko forseinka mot slutten av 2014.

Ansvar 620 Drift og vedlikehald

Dette ansvarsområdet er prega av mange og ulike arbeidsoppgåver. Det gjer at styringa av denne avdelinga er krevjande. Uføresette hendingar kan raskt gjere store utslag i budsjettet.

Avdelinga har vore med i fleire prosjekt m.a. Opparbeiding av aktivitetsparken, rehabilitering og etablering av avkøyrsløyper på Sognesvegen.

I 2014 har det vore fleire arbeidskrevjande tiltak innan vassektoren. Problemstillingane rundt vassleveringa er kjende og krev stor oppfølging. Spesielt utfordrande med den låge bemanninga som gjer oss ekstra sårbare ved sjukemeldingar .

Det er føreteke fondsavsetjingar frå kloakk i årets rekneskap. Dette vil bli nytta til utbetring på kloakknettet. Elles er det gode internkontrollrutinar på vatn og kloakk-anlegga.

Vegvedlikehaldet fekk noko lågare budsjettnivå enn tidlegare år. Det blei ikkje overskriding på vegvedlikehaldet i 2014 grunna unormalt lite brøyting. Men desse kostnadane er uforutsigbare og kan svinge med fleire hundre tusen kroner. Ettersom vintervedlikehaldet kan auke raskt vil det gå utover vedlikehaldet elles innanfor bygningsmasse og vassverk. Det har vore store mengder med nedbør i periodar, og det krev ekstra vedlikehald. Asfalten på dei kommunale vegane byrjar å bli gammal og treng fornying. Spesielt på Akse, Skor og Skivenes.

Vedlikehald av kommunale bygg er som tidlegare ei forsømt oppgåve. Ein klarar ikkje av budsjettmessige årsaker høgne standaren i vesentleg grad. Ein freistar å vere kreativ for å kunne gjere flest mogleg grep til låge kostnader. Me var bekymra for store utgifter når heisen på kommunehuset blei i ustand. Heisservice-firmaet ein har avtale med gav oss eit prisoverslag på over 300.000,- for reparering. Ved kontakt med anna servicefirma blei heisen reparert for under 10.000,-. Her har kommunen spart mykje pengar på grunn av ein løysingsorientert DV-leiar.

Stell av grøntanlegg krev stor innsats vår og sommar. Eit tiltak som betyr mykje for både fastbuande, næringslivet og tilreisande.

Året 2014 har vore prega av ein del sjukemeldingar, og tilsette som slutta rundt årsskifte 2013/2014. Det blei tilsett ny DV leiar i April/Mai medan ein driftsoperatør blei tilsett i

sumar. Vakansane og sjukemeldingane har gått utover framdrifta på strakstiltak på Bøfjord vassverk, vedlikehaldet på vegar, bygg og VA.

Ansvar 650 Jordbrukssjef

Jordbruk

Tal bruk med husdyr låg stabilt på 45 gjennom året. Av desse hadde om lag tredjeparten mjølkeproduksjon. Tal bruk som produserte grovfor for sal var likt året før på 8.

Skogbruk

Aktiviteten i skogbruket var hovudsakleg innan juletre- og pyntegrøntproduksjon. Det vart hausta vel 1.400 juletre for sal.

Hjortejakt

Det vart felt 407 dyr på 600 løyve, som gjev 68 % felling. Til samanlikning vart det felt 438 dyr i 2013 (73 %). Fellingsrekorden er 454 dyr.

Kort om Årsrekneskapen:

Teneste 32900 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling syner ei innsparing på omlag 5.500 kr. Dette skuldast hovudsakleg at utgiftene til veterinærordninga var overbudsjetterte med om lag 1 %.

Teneste 32940 Landbrukskontor syner eit overforbruk på vel 2 %, eller knapt 9.000 kr. Viktigaste einskildårsak er mindre inntekter på saksbehandlingsgebyr enn budsjettert: 25.000 kr mot 30.000 kr.

Teneste 36020 Fisk- og viltforvaltning skal normalt «gå i null», då det meste av utgifter vert dekkja av Viltfondet. Denne gongen gjekk vi omlag 1.000 kr «i pluss» pga. refusjon av utgifter til Jegerprøven.

Ansvar 660: Utviklingskonsulent

Har fram til ansvaret for det kommunale næringsapparatet, sakshandsaming av næringsfonda fram til sommaren 2011 då dette vart flytta til Omstillingsorg. Handsaminga av konsesjonsfondet og ungdomsfondet låg att. Ungdomsfondet vart avslutta i 2011. Det blei då nye vedtekter for konsesjonsfondet etter dette.

I 2014 har det vore mykje arbeid med tomteprosjektet på Øvre Heggebø. Det vere seg prosjektering og byggeleiing.

Ansvar 670 Renovasjon

Plan & utvikling tok over drifta av gjenbruksstasjonen i Staurdalen i 2010. Me mottek driftstilskot frå SUM. Dette ansvaret skal gå i balanse.

Ansvar 685 Folkehelse

Folkehelseprofilen for Hyllestad 2014 syner at vi stort sett er lik resten av fylket og landet når det gjeld områder ein måler folkehelsa på. Utviklinga nasjonalt syner ein reduksjon i smittsame sjukdomar og ei auke i sjukdommar som kreft, diabetes type 2, overvekt, kronisk lungesjukdom, psykiske lidningar, muskel- og skjelettlidningar, hørslehemning, søvnvanskar, og skader og ulykker.

Det er to områder som Hyllestad kjem dårlegare ut på enn landsgjennomsnittet. Det gjeld trivsel blant 10. klassingar og overvektsproblematikk. Eit område vi skil oss positivt ut på er lågare andel psykiske lidingar.

I 2014 har ein arbeida med kompetansehevande tiltak for tilsette i både Fjaler og Hyllestad i tråd søknad og tilskotsmidlar frå helsedepartementet.

Folkehelsekoordinator har delteke på samlingar i regi av fylkesmann og fylkeskommune, mellom anna Sjumilssteget og nettverk for Trygge Lokalsamfunn. Arbeidet med å lage ein eigen plan for folkehelse i Hyllestad kommune er godkjent i kommunestyret.

I 2015 er kommunen utan eigen folkehelsekoordinator, medan oppgåvene er lagt til rådmann og helse og omsorgssjefen.

Ansvar 690 Brann

Førebyggjande avdeling:

I 2014 blei det utført brannsyn i motsetnad til i 2013.

Beredskapsavdelinga:

Det skal vere totalt 20 tilsette med utrykkingsleiarar og befal og arbeidet med rekruttering har vore sentralt også i 2014. Har fått tilfredstillande attendemeldingar både på utrykkingar. Elles føreteke øvingar og ettersyn som føresett. Brannvernet har og vorte med i «medan me ventar på ambulansen». Mannskapet er kursa og ein har fått inn hjertestartar og surstoff. Brannutdanning for tilsette har vore sentralt også i 2014.

Samla resultatvurdering

Plan og utvikling har samla sett eit negativt resultat i 2014. Det er ikkje lagt inn reservar i tilfelle uføresette utgifter, noko som gjer det heile svært spennande om budsjetta vil halde. Årets resultat er betre enn på fleire år. Det hadde me ikkje greidd utan fokuset på besparelsar ein har hatt gjennom året.

Det er vintervedlikehaldet som er den utfordrande delen for avdelinga i høve til å halde budsjettet. Desse utgiftene er svært variable, men for 2014 har desse vore utan overskriding grunna lite snø.

Kreativiteten til tilsette er å takke for at me med uforutsette utgifter likevel ikkje har gitt oss stor overskriding. Me håpar elles på meir stabilitet i staben i åra som kjem for å kunne tilby god teneste på alle områder.

Eg vil gje ros til alle tilsette for flott innsats også i 2014.

Stig Aron Tverberg
Plan- og utviklingssjef

Hyllestad kontrollutval

Hyllestad kommunestyre

Dato: 05.05.2015
Vår referanse: 15/774
Arkiv: FE-210, Komnr-1413

Uttale til rekneskapen for 2014

Årsrekneskapen 2014 for Hyllestad kommune er handsama i kontrollutvalet 05.05.2015.

Grunnlaget for kontrollutvalet si handsaming har vore:

- Den avlagde årsrekneskapen datert 15.02.2015
- Årsmeldinga frå rådmannen
- Revisjonsmeldinga datert 07.04.2015

Driftsrekneskapen er avslutta med rekneskapsmessig mindreforbruk (overskot) på kr 1.520.000.

Investeringsrekneskapen er avslutta med rekneskapsmessig mindreforbruk (overskot) på kr 77.000.

Kommunestyret vedtek disponering mindreforbruk.

Det er ingen atterhald eller presiseringa i revisjonsmeldinga frå KRYSS Revisjon.

Kontrollutvalet tilrår at rekneskapen for Hyllestad kommune vert godkjent.

Hyllestad kontrollutval

Håkon S Giil
(leiar)

Sylvia Helms
(nestleiar)

Stein Arne Solheim

Øyvind Høie

Reidun Skår

SEKOM-sekretariat

Saksgang Hyllestad kontrollutval	Møtedato 05.05.2015	Saksnr 012/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Arnar Helgheim	Arkiv: FE-210	Arkivsaknr.: 15/248
---	-------------------------	-------------------------------

Prosjektrekneskap frå 3 investeringsprosjekt

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
20.04.2015	Prosjektrekneskap: Rehabilitering vatn og kloakk, Hola. Prosjektnr 1920	2162
20.04.2015	Prosjektrekneskap: Utbygging Hyllestad barnehage. Prosjektnr 1918	2163
20.04.2015	Prosjektrekneskap: Utstyr til DV-avdeling 2013 og 2014. Prosjektnr 1922	2164

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Saka går vidare til kommunestyret).

Kontrollutvalet rår til at prosjektrekneskap for prosjektnummerr 1918, 1920 og 1922 vert godkjent.

...

Saksutgreiing:

Sekretariatet viser til revisjonsmeldingane for dei 3 prosjekta. Revisor har ikkje atterhald eller presiseringar, og tilrådinga er difor at kontrollutvalet gir følgjande uttale til kommunestyret:

Kontrollutvalet rår til at prosjektrekneskap for prosjektnummerr 1918, 1920 og 1922 vert godkjent.

Hyllestad kommune

6957 Hyllestad

Dykkar ref.:

Vår ref. :
Revmlid/prosj

Arkivkode :
216

Journalnr. :
017/2014

Dokumentdato:
17.10.2014

REVISJONSMELDING – PROSJEKTRKESKAP – REHABILITERING VATN OG KLOAKK HOLA, PROSJEKTNR. 1920.

Vi har revidert prosjektrekneskapen for Hyllestad kommune for prosjekt 1920 - Rehabilitering vatn og kloakk Hola -. Prosjektrekneskapen, datert 14.10.2014, består av rekneskapsoppsett som syner oppstilling av utgifter tilhøyrande prosjektet for åra 2013 og 2014 og sluttrapport. Prosjektet har ein totalkostnad på kr. 792.722,- og er finansiert ved lån. Prosjektrekneskapen er utarbeida av økonomisjef.

Leiinga sitt ansvar for prosjektrekneskapen

Leiinga er ansvarleg for å utarbeide prosjektrekneskapen, og for slik intern kontroll som leiinga finn nødvendig for å gjere det mulig å utarbeide ein prosjektrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleghald eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om prosjektrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal 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 prosjektrekneskapen ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon.

Ein revisjon inneber utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i prosjektrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurdering av risikoane for at prosjektrekneskapen inneheld vesentlig feilinformasjon, enten det skuldast misleghald eller feil. Ved slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunen si utarbeiding av ein prosjektrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstenda, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar og 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

vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsipp er hensiktsmessige, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av prosjektrekneskapen.

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

Konklusjon:

Etter vår meining gjev prosjektrekneskapen for Hyllestad kommune for prosjekt 1920 Rehabilitering av vatn og kloakk Hola, datert 14.10.2014, eit uttrykk for prosjektet sitt resultat i samsvar med grunnlaget for rekneskapen som omtala i første avsnitt.

Hyllestad, 17. oktober 2014


Aud Marit Nyland Eide
kommunerevisor I

Kopi: Kontrollutvalet

Prosjekt 1920 - Rehabilitering vatn og kloakk Høla

Prosjektrekneskap

Konto	Konto (T)	Ansvar	Teneste	Prosj	Rekneskap 31.12.2013	Budsjett 2013
02900	Internkjøp	620	34000	1920	70 000	0
03700	Kjøp av tenester frå andre (private)	620	34000	1920	579 162	800 000
06500	Anna avgiftspliktig sal av varer, tenester m	620	34000	1920	-11 475	0
09109	Bruk av lån - inv.rekneskapet m/spes	900	87000	1920	-637 687	0
Rest. prosjekt/budsjettmidlar					0	162 313 *)

Konto	Konto (T)	Ansvar	Teneste	Prosj	Rekneskap 14.10.2014 overført frå 2013	Rest budsj. 162 313 *)
01600	Utgift./godtgjersle reiser, diett, bil mm op	600	34000	1920	1 835	0
03700	Kjøp av tenester frå andre (private)	620	33200	1920	79 170	0
03700	Kjøp av tenester frå andre (private)	620	34000	1920	0	162 313 *)
03700	Kjøp av tenester frå andre (private)	620	35310	1920	74 030	0
04290	Merverdiavgift som gir rett til momskomp	620	33200	1920	19 793	0
07290	Kompensasjon mva investeringsrekneskap	620	85000	1920	-19 793	0
09109	Bruk av lån	900	87000	1920	-155 035	
Mindreforbruk					0	7 278

Samanfatning

Budsjettramme	800 000
Forbruk 2013	-637 687
Forbruk 2014	-155 035
Mindreforbruk	7 278

Hyllestad 10.14.2014

Irene Bøe
Irene Bøe

Økonomisjef



Til: Økonomiavdelinga v/ Irene Bøe

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 13/171-16/ TEB

L.nr.: 14/4188

Arkivkode:

K2-M32

Dato:

14.10.2014

Rehabilitering Vatn og kloakk Hola –Sluttrapport

Prosjektnummer1920 «Rehabilitering vatn og kloakk Hola », er no avslutta.

I Økonomiplanen 2011-2014 vart det vedteke utskifting av defekt avlaupsleidning samt oppgradering av eksisterande vassleidning i Hola.

Prosjektet vart starta opp i 2013 med ei økonomisk ramme på kr. 800 000

Etter tilbodsrunder med entreprenørar vart det skriven avtale med entreprenør 01.10.2013.

Utføringa starta første veka i oktober og vart ferdigstilt i november.

Den totale kostnaden for prosjektet vart kr.792 722,45

Terje Berge
Sakshandsamar

Postadr.: 6957 HYLLESTAD
Telefon: 57 78 95 00
Telefaks: 57 78 86 95
E-post: postmottak@hyllestad.kommune.no

Org.nr. 964 967 547
Bankkonto skatt: 6345.06.14132
Bankkonto: 3837.07.00319
Web-adresse: www.hyllestad.kommune.no

Hyllestad kommune

6957 Hyllestad

Dykkar ref.:	Vår ref. : Revmltd/prosj	Arkivkode : 216	Journalnr. : 016/2015	Dokumentdato: 16.04.2015
--------------	-----------------------------	--------------------	--------------------------	-----------------------------

REVISJONSMELDING – PROSJEKTRKESKAP – UTBYGGING HYLLESTAD BARNEHAGE, PROSJEKTNR. 1918.

Vi har revidert prosjektrekneskapen for Hyllestad kommune for prosjekt 1918 – Utbygging Hyllestad barnehage. Prosjektrekneskapen, datert 18.3.2015, består av rekneskapsoppsett som syner oppstilling av utgifter tilhøyrande prosjektet for åra 2012, 2013, 2014 og sluttrapport. Prosjektet som hadde eit budsjett på kr. 3.900.000,-, har ein totalkostnad på kr. 3.873.063,- og er finansiert ved lån. Ubrukte midlar på prosjektet er avsett til ubrukne lånemidlar. Prosjektrekneskapen er utarbeida av økonomisjef.

Leiinga sitt ansvar for prosjektrekneskapen

Leiinga er ansvarleg for å utarbeide prosjektrekneskapen, og for slik intern kontroll som leiinga finn nødvendig for å gjere det mulig å utarbeide ein prosjektrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleghald eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om prosjektrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal 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 prosjektrekneskapen ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon.

Ein revisjon inneber utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i prosjektrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurdering av risikoane for at prosjektrekneskapen inneheld vesentlig feilinformasjon, enten det skuldast misleghald eller feil. Ved slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunen si utarbeiding av ein prosjektrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstenda, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar og ei

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
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, Hafstad 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

vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsipp er hensiktsmessige, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av prosjektrekneskapen.

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

Konklusjon:

Etter vår meining gjev prosjektrekneskapen for Hyllestad kommune for prosjekt 1918 Utbygging Hyllestad barnehage, datert 18.3.2015, eit uttrykk for prosjektet sitt resultat i samsvar med grunnlaget for rekneskapen som omtala i første avsnitt.

Hyllestad, 16. april 2015


Aud Marit Nyland Eide
kommunerevisor I

Kopi: Kontrollutvalet



Til: Økonomiavdelinga v/ Irene Bøe

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 12/105-32/ RSD
L.nr.: 15/1059

Arkivkode:

K1-614

Dato:

25.02.2015

Sluttrapport rehabilitering Prestefjæra, Hyllestad barnehage

Prosjektnummer 1918 «Rehabilitering Prestefjæra» er no avslutta. Dette er eit prosjekt som starta fordi barnetalet i kommunen gjekk ned og samle Leirvik og Øn barnehage i ein kommunal barnehage.

Kommunestyrevedtak K.sak 93/11 Budsjett 2012 og Økonomiplan 2012 – 2015:

12. Kommunestyret vedtek Budsjett 2012 og økonomiplan 2012-2015 med fylgjande endringar:

a) Leirvik barnehage og Øn barnehage vert avvikla med verknad frå 1/8 2012 og frå same dato samlokalisert med Prestefjæra. Innsparte driftsutgifter lønsutgifter for 2012 stipulert til kr. 350 000,-

Kommunestyret sett av 3 mill. på investeringbudsjettet til rehabilitering av Prestefjæra.

Det vart sett i gong eit forprosjekt prosjekt nr. 1909 Utgreiing skule/barnehage. Barnehagen laga ei prosjektgruppa som bestod av barnehagestyrarane; Inger Nyland og Rimor Strømskag Dale og DV-leiar Atle Tønning. Det vart sendt ut begrensa anbodskonkurranse på utarbeiding av anbodsdokument, Prosjektering på ombygging og utbygging, og prosjektleiing. Vi fekk inn tre anbod og Jostein Ryland fekk anbudet. Det vart skrive kontrakt 21. mars 2012.

Ut i frå framdriftsplanen og fristar som prosjektleiar meinte var realistiske, lot det seg ikkje å vere klar til oppstart av barnehage i Prestefjæra 1. august 2012. I kommunestyresak 19/12 vart det vedteke å utsette å samle Leirvik og Øn barnehage i Prestefjæra til utbygginga er ferdig 01.01.2013.

Tidsfristar for prosjektet:

Oppdraget skulle påbyrjas innan 1. april og skal vere ferdig innan 31.12.2012.

Anbudsgrunnlaget vart lagt inn på Doffin 15. juni og oppstart utbygging 17. august.

Det var anbudsopning 11. juni 2012 og Brendsdal bygg AS fekk oppdraget. Det vart skrive kontrakt 30.07.2012. Oppstart med utbygging vart 20. august 2012.

Postadr.: 6957 HYLLESTAD
Telefon: 57 78 95 00
Telefaks: 57 78 86 95
E-post: postmottak@hyllestad.kommune.no

Org.nr. 964 967 547
Bankkonto skatt: 6345.06.14132
Bankkonto: 3837.07.00319
Web-adresse: www.hyllestad.kommune.no

Vedlegg nr. 2

P-1918 Hyllestad barnehage

Konto		Ansvar	Teneste	Prosj	2012	2013	2014	Sum 2012-2014	Sum budsjett
01800	Straum	274	22100	1918	15 185	495		15 680	
01951	Kommunale avgifter	274	22100	1918	9 901			9 901	
02900	Internkostnader	274	22100	1918	50 000	60 000		110 000	
03500	Kjøp av tenester frå kommunar	274	22100	1918	14 700			14 700	
03700	Kjøp av tenester frå andre	274	22100	1918	2 394 722	878 560	165 980	3 439 263	3 900 000
04290	Meirverdiavgift	274	22100	1918	598 919	219 758	41 495	860 172	
07290	Kompensasjon mva.	274	85000	1918			-41 495	-41 495	
09109	Bruk av lån	900	87000	1918	-2 724 076	-983 007	-165 980	-3 873 063	
09700	Overføring frå drift	900	22100	1918	-359 352	-175 807		-535 159	

Restmidlar 26 937

Hyllestad 18.03.2015
HILLESTAD KOMMUNE
Anne Røe
Barneskjef

Hyllestad kommune

6957 Hyllestad

Dykkar ref.:

Vår ref. :

Revmltd/prosj

Arkivkode :

216

Journalnr. :

015/2015

Dokumentdato:

16.04.2015

REVISJONSMELDING – PROSJEKTRKESKAP – UTSTYR TIL DV-AVDELING 2013 OG 2014, PROSJEKTNR. 1922.

Vi har revidert prosjektrekneskapen for Hyllestad kommune for prosjekt 1922 – Utstyr til DV-avdeling 2013 og 2014 –. Prosjektrekneskapen, datert 11.3.2015, består av rekneskapsoppsett som syner oppstilling av utgifter tilhøyrande prosjektet for åra 2013 og 2014 og sluttrapport. Prosjektet har ein totalkostnad på kr. 800.000,- og er finansiert ved lån. Prosjektrekneskapen er utarbeida av økonomisjef.

Leinga sitt ansvar for prosjektrekneskapen

Leinga er ansvarleg for å utarbeide prosjektrekneskapen, og for slik intern kontroll som leinga finn nødvendig for å gjere det mulig å utarbeide ein prosjektrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleghald eller feil.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å gje uttrykk for ei meining om prosjektrekneskapen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal 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 prosjektrekneskapen ikkje inneheld vesentlig feilinformasjon.

Ein revisjon inneber utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i prosjektrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisor sitt skjønn, herunder vurdering av risikoane for at prosjektrekneskapen inneheld vesentlig feilinformasjon, enten det skuldast misleghald eller feil. Ved slik risikovurdering tek revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunen si utarbeiding av ein prosjektrekneskap som gjev ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstenda, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av kommunen sin interne kontroll. Ein revisjon omfattar og ei

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora

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

vurdering av om dei nytta rekneskapsprinsipp er hensiktsmessige, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av prosjektrekneskapen.

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

Konklusjon:

Etter vår meining gjev prosjektrekneskapen for Hyllestad kommune for prosjekt 1922 Utstyr til DV-avd. 2013-2014, datert 11.3.2015, eit uttrykk for prosjektet sitt resultat i samsvar med grunnlaget for rekneskapen som omtala i første avsnitt.

Hyllestad, 16. april 2015


Aud Marit Nyland Eide
kommunerevisor I

Kopi: Kontrollutvalet

Prosjekt 1922 - Utstyr til DV-avd. 2013-2014

2013

Konto	Konto (T)	Ansvar	Teneste	31.12.2013	RB 2013	Bilag
02000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	620	33200	0	600 000 (KOMM-087/12)	31301298
02000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	620	38100	38 500	0	31301072
02100	Kjøp, leige og leasing av transportmiddel	620	33200	177 058	0	31302763
04290	Merverdiavgift som gir rett til momskom	620	33200	6 015	0	
04290	Merverdiavgift som gir rett til momskom	620	38100	9 625	0	
09109	Bruk av lån - inv.rekneskapet m/spes	900	87000	-218 686	0	
09700	Overføringer fra driftsrekneskapet	900	33200	-4 812	0	
09700	Overføringer fra driftsrekneskapet	900	38100	-7 700	0	
				0	600 000	

2014

Konto	Konto (T)	Ansvar	Teneste	31.12.2014	RB 2014	
02100	Kjøp, leige og leasing av transportmiddel	620	33200	701 639	200 000 (KOMM-052/14)	31400622
04290	Merverdiavgift som gir rett til momskom	620	33200	160 185	0	31401334
07290	Kompensasjon mva Investeringsreknesk	620	85000	-160 185	0	31401631
07700	Refusjon fra andre (private)	620	33200	-120 325	0	31402619
09109	Bruk av lån - inv.rekneskapet m/spes	900	87000	-581 314	0	
				0	200 000	

Sum budsjett
Sum prosjektkostnader
Finansiert med lån
Meir/mindreforbruk

800 000
800 000
-800 000
0



Til: Økonomiavdelinga v/ Irene Bøe

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 15/165-1/ SAT
L.nr.: 15/1382

Arkivkode:

K2-Q10, K1-665

Dato:

11.03.2015

Prosjektrapport DV utstyr prosjekt 1922

I kommunestyresak 087/12 fekk DV-avdelinga tildelt 600.000,- på økonomiplanen for 2013 til innkjøp av ulike redskapar, utstyr og framkomstmiddel. Prosjektet er no avslutta.

Følgjande blei kjøpt inn på dette prosjektet 2013:

- Brukt kassebil for 153.000,- (billagsnr. 31301072) – etter undersøkjing hjå fleire bruktbilforhandlarar. Denne blei kondomnert og ein fekk att 120.325 på forsikringa som gjekk innatt på prosjektrekneskapen.
- Feiemaskin og grasklippar for 30.073,- (billagsnr. 31302763)
- Kunstgrasutjamnar for 48.125,- (billagsnr. 31301298)

I kommunestyresak 052/14 blei det gitt ei ekstrabevilging på 200.000,- for innkjøp av traktor og dette blei lagt til prosjekt 1922.

Følgjande blei kjøpt inn på prosjektet i 2014:

- Ny liten kassebil for 296.000,- (billagsnr. 31400622) – Etter førespurnad til 3 ulike nybilforhandlarar.
- Beitepussar for 33.750,- (bilagsnr. 31401334)
- Pickup varebil for 139.000,- (bilagsnr. 31401631) – Etter førespurnad til 3 ulike bruktbilforhandlarar.
- Traktor for 423.750,- (bilagsnr. 31402619) – Kr. 24.541 av fakturaen blei ført på drift sida den inneheld utstyr som skulle kjøpast for driftsmidlar. Traktoren blei kjøpt etter førespurnad til 3 ulike traktorforhandlarar.

Stig Aron Tverberg
Plan- og utviklingssjef

Kopi til:

Kåre Olav Hatlebrekke

Plan og utvikling

Postadr.: 6957 HYLLESTAD
Telefon: 57 78 95 00
Telefaks: 57 78 86 95
E-post: postmottak@hyllestad.kommune.no

Org.nr. 964 967 547
Bankkonto skatt: 6345.06.14132
Bankkonto: 3837.07.00319
Web-adresse: www.hyllestad.kommune.no

SEKOM-sekretariat

Saksgang Hyllestad kontrollutval	Møtedato 05.05.2015	Saksnr 013/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Arnar Helgheim	Arkiv: FE-150, Komnr-1413	Arkivsaknr.: 15/212
---	-------------------------------------	-------------------------------

Kommunen sitt finansieringsansvar for kyrkja

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
31.03.2015	Brev til Kontrollutvalet frå Hyllestad sokneråd	2052
31.03.2015	Kyrkjelova og gravferdslova Økonomi og ansvar (vedlegg til brev frå soknerådet)	2053
31.03.2015	Rundskriv V-17B-2003 Forskrift ok.forvalt - utdrag (vedlegg til brev frå soknerådet)	2054
15.01.2015	Hyllestad kommune sitt finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd - svar på spørsmål (frå rådmannen)	1305
30.03.2015	Innspeil til årsbudsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018 (kopi frå rådmannen, vedlegg til svarbrev)	1329
30.03.2015	Kirken og kommunene - en veiledning (rundskriv V-5/2002)	2048

Lenker til andre vedlegg:

- [Kyrkjelova \(Lov om Den norske kirke\).](#)
- [Gravferdslova \(Lov om gravplasser, kremasjon og gravferd\)](#)
- [Kommunelova \(Lov om kommuner og fylkeskommuner\)](#)
- [Riksrevisjonen si undersøking av vedlikehald og sikring av kyrkjebygg overlevert Stortinget 15.9.11\)](#)
- [«Kirkens økonomi» \(Kulturdepartement si nettside\)](#)

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

Kontrollutvalet kjem med følgjande uttale til framtidige prosessar med budsjett og økonomiplan:

Vi viser til «Kirken og kommunene - en veiledning» (rundskriv V-5/2002) og rår til at samhandlinga med kyrkja vert vurdert. Det bør etablerast rutine der omsyn til dialog mellom kyrkja og kommunen sine administrative organ og valde organ vert teke i vare.

...

Saksutgreiing:

Innleiing

I saksutgreiinga, prøver vi å gi ei oversikt over kommunen sitt finansieringsansvar, og kva avklaringar som finst frå statlege organ. Det er ikkje ei fullstendig vurdering av alle sider av Hyllestad kommune sitt budsjettarbeid knytt til kyrkja sitt budsjett. Utgreiinga er utforma som ei generell sak om finansieringsansvaret der vi også viser til brev frå Hyllestad sokneråd og rådmannen sine kommentarar.

Bakgrunn for saka

Saka om kommunen sitt finansieringsansvar for kyrkja kom først opp i kontrollutvalsmøte den 11.12.2014. Klipp frå møteboka:

Utdelt i møtet:

Brev datert 8.12.14 frå Hyllestad sokneråd om kommunen sitt finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd. Brevet var også utsendt pr e-post 2 dagar før møtet. Før kontrollutvalet handsamar spørsmåla frå kyrkjeverje Fløde i skriv datert 8.12., vert brevet førelagt rådmannen for uttale.

Rådmannen svarte i brev av 14.1.2015 og sekretariatet viser til sak 02/15 (Skriv og meldingar) den 10.2.15. Følgjande dokument var lagt fram:

- Brev frå Hyllestad kommune ved rådmannen, datert 14.01.2015: Hyllestad kommune sitt finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd – svar på spørsmål
- Kopi av notat frå Hyllestad kommune om budsjettprosessen, datert 16.06.2014: Innspel til årsbudsjett 2015 og økonomiplan 2015 - 2018

Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak:

Kontrollutvalet ber om å få seg førelagt ei sak vedkomande kommunen sitt finansieringsansvar for kyrkja.

SEKOM-sekretariat viser til brev frå kyrkja med vedlegg og svarbrev til kontrollutvalet frå rådmannen. Vi viser også til:

- Lov om Den norske kirke (sjå lenke under vedlegg)
- Kommunelova (sjå lenke under vedlegg)
- Rundskriv V-5/2002 «Kirken og kommunen – en veiledning» (vedlagt)

Finansieringsansvar etter kyrkjelova

Kommunen sitt økonomiske ansvar for kyrkja går fram av kyrkjelova, § 15:

§ 15. Kommunens økonomiske ansvar.

Kommunen utreder følgjende utgifter etter budsjettforslag fra kirkelig fellesråd:

- a) utgifter til bygging, drift og vedlikehold av kirker,*
- b) utgifter til anlegg og drift av gravplasser,*
- c) utgifter til stillinger for kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og til daglig leder av kirkelig fellesråd,*
- d) driftsutgifter for fellesråd og menighetsråd, herunder utgifter til administrasjon og kontorhold,*
- e) utgifter til lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring,*
- f) utgifter til kontorhold for prester.*

Fellesrådets budsjettforslag skal også omfatte utgifter til kirkelig undervisning, diakoni, kirkemusikk og andre kirkelige tiltak i soknene.

Utgiftsdekningen skal gi grunnlag for at det i soknene kan holdes de gudstjenester biskopen forordner, at nødvendige kirkelige tjenester kan ytes, at arbeidsforholdene for de kirkelig tilsatte er tilfredsstillende og at menighetsråd og fellesråd har tilstrekkelig administrativ hjelp.

Etter avtale med kirkelig fellesråd kan kommunal tjenesteyting tre i stedet for særskilt bevilgning til formål som nevnt i denne paragraf.

Kongen kan gi forskrift om kommunenes forpliktelser etter denne paragraf.

Kommunen kan ta opp lån for finansiering av sine forpliktelser etter første ledd bokstav a) og b). De nærmere vilkår for kommunens låneopptak fremgår av kommunelovens § 50. Representant for kirkelig fellesråd kan gis møte- og talerett i kommunale organ når disse behandler saker som direkte berører fellesrådets virksomhet.

Kulturdepartementet si nettside om «Kirkens økonomi»

På kulturdepartement si nettside er det ei generell omtale av kyrkja sin økonomi. Denne gir eit generelt innblikk i finansieringa. Sitat frå nettsida pr 31.3.15:

De økonomiske forpliktelsene kommunene har til den lokale kirke er regulert i kirkeloven etter særskilte utgiftsområder. De viktigste er drifts- og lønnsutgifter for bruk av kirkene til gudstjenester og kirkelige handlinger, drifts- og lønnsutgifter for kirkegårdene og krematoriene, samt administrative utgifter for kirkelige fellesråd og menighetsråd.

De økonomiske forpliktelsene som kommunene har ovenfor den lokale kirke er utdypet i rundskrivet V-5/2002 Kirken og kommunen – en veiledning.

Rundskriv V-5/2002 «Kirken og kommunen – en veiledning»

Reglane i kyrkjelova § 15 gir ikkje detaljert informasjon om innhaldet i kommunen sitt finansieringsansvar eller som sakshandsaminga. Dette er noko nærare omtala i rundskriv V-5/2002 (Kulturdepartementet). Vi legg ved heile notatet, men tek også med nokre utdrag her:

Side 2:

Samarbeid, samhandling og fellesskap mellom kirke og kommune har lang tradisjon i vårt land. Tradisjonen og rettsreglene om dette går tilbake til formannskapslovene fra 1837. Utgangspunktet den gang som nå er at den lokale kirkelige virksomhet i første rekke er et ansvar for lokalsamfunnet.

Side 5:

Kirkeloven § 15 anviser områder som kommunen har et forpliktende utgiftsansvar for. Forvaltningen og disponeringen av de kommunale bevilgningene er lagt som en oppgave til det kirkelige fellesrådet i kommunen, jf. kirkeloven § 14 som omhandler fellesrådets ansvar og oppgaver. Etter kirkelovens ikrafttredelse i 1997 ble det både fra kirkelig og kommunalt hold reist spørsmål om forståelsen og rekkevidden av kommunenes utgiftsforpliktelser etter § 15. I rundskriv F-24-99 av 2. mars 1999, jf. ovenfor, heter det om dette:

"Kirkeloven stadfester prinsippet om at kommunen har det økonomiske ansvaret for den lokale kirke, slik ordningen har vært i vårt land siden kommunenes opprinnelse. I respekt for det kommunale selvstyret og i tillit til at den enkelte kommune også i dag ser verdien av å gi gode rammevilkår for kirkens liv og virke, er det ikke gitt mer detaljerte regler om kommunenes økonomiske plikter i forhold til Den norske kirke enn det som framgår av selve loven.

Drift og vedlikehold av kirker og kirkegårder, og lønn til nødvendige, lovbestemte stillinger i kirker, er blant de utgiftsområder som kommunene fra tidligere har hatt ansvar for. Den nye kirkeloven har ikke endret dette. Forståelsen av kommunenes økonomiske ansvar etter kirkeloven § 15 må derfor bygge på den forutsetning at de kommunale bevilgninger til kirken fortsatt gir grunnlag for tilfredsstillende drift og vedlikehold av våre kirker og kirkegårder og for utgiftsdekningen i kirkelige stillinger. Budsjetttrammen til disse formål vil imidlertid være gjenstand for ordinære kommunale prioriteringer innenfor lovens rammer."

I rundskrivet er understreket at kirkeloven bygger på et nært samvirke mellom kommune og kirke.

Side 6:

Både kirken og kommunen har etter dette et selvstendig ansvar for å ta initiativ til regelmessige møter og utvikle budsjettprosesser som sikrer god gjensidig informasjon, herunder drøfting og klargjøring av de forutsetninger både kirken og kommunen mener må legges til grunn i budsjettarbeidet.

.....

Det er kommunestyret, gjennom sitt bevilgningsvedtak, som bestemmer omfanget av de kommunale bevilgningene til kirken. Det er ikke gitt regler eller normer for størrelsen av disse bevilgningene, utover det som følger av lovens bestemmelser og den forutsetningen loven bygger på, dvs. at kirker og kirkegårder holdes i forsvarlig stand og tjener sitt formål, og at kirkens organer settes i stand til å utføre sine oppgaver.

.....

Det er ikke gitt bestemmelser om formen på kommunens bevilgningsvedtak på kirkens område, men det vil være i strid med kirkelovens system dersom vedtaket er spesifisert slik at det svekker kirkens selvstendige ansvar for disponeringen av midlene.

Side 7:

De kommunale bevilgningene til kirken kommer ellers ikke i samme stilling som for eksempel kommunale bevilgninger til private. Dersom den økonomiske situasjonen for kommunen gjør det påkrevet med innstrammingstiltak i løpet av året, kan ikke kirkens virksomhet generelt unntas fra slike.

I 2011, gjorde Riksrevisjonen ei undersøkning av vedlikehold og sikring av kyrkjebygg med

omtale av det økonomiske ansvaret (Overlevert Stortinget 15.9.11). I kapittel 4.4.1 om økonomisk ansvar, vert det vist til dei same formuleringane som rundskriv V-5/2002.

Sakshandsaming og årsbudsjett etter kommunelova

Kommunelova har reglar om administrasjonssjefen sine oppgåver og mynde. Lova har også reglar om kommunane sine årsbudsjett.

Klipp frå kommunelova:

§ 23.Administrasjonssjefens oppgaver og myndighet.

.....

2. Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjer, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

§ 45.Årsbudsjettet.

1. Kommunestyret og fylkestinget skal innen årets utgang vedta budsjett for det kommende kalenderår.

2. Kommunestyret og fylkestinget vedtar selv årsbudsjettet og endringer i dette. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet eller fylkesutvalget. Ved parlamentarisk styreform skal rådet avgi innstilling som nevnt.

3. Innstillingen til årsbudsjett, med alle de forslag til vedtak som foreligger, skal legges ut til alminnelig ettersyn minst 14 dager før den behandles i kommunestyret eller fylkestinget. Dette gjelder likevel ikke ved innstilling som gjelder endringer i årsbudsjettet.

4. Kommunestyrets og fylkestingets vedtak om årsbudsjett, samt formannskapets og fylkesutvalgets saksdokumenter, sendes departementet til orientering.

Brev frå Hyllestad sokneråd av 8.12.14

Hyllestad sokneråd skreiv brev til kontrollutvalet den 8.12.14. Slik sekretariatet forstår brevet, er det 3 punkt dei meiner kontrollutvalet bør vurdere. Vi har nummerert problemstillingane slik at samanhengen med rådmannen sitt svar går tydeleg fram:

1. Vurdere same frist for innspel som kommunale einingar (15.8.) i staden for 29.9.
2. Vurdering av tilskot til soknerådet ut frå heilskapleg aktivitet i kommunen og ikkje som ein del av rådmannen sitt budsjettkapittel
3. Vurdering av rådmannen si opplysningplikt knytt til utsending av soknerådet sitt budsjettframlegg (tekst- og taldel).

Informasjon frå rådmannen

I brev av 14.1.15, gjer rådmannen greie for finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd. Her går saksgangen fram. Sekretariatet oppsummerer svaret slik, knytt til same nummerering som i førre avsnitt:

1. Rundskriv om budsjettet med budsjettføresetnader og tidsplan. Sendt mellom andre til kyrkja. Her går det fram at kyrkja sin frist var 29.9.
2. Tilskotet har vore vurdert administrativt saman med andre budsjettframlegg i den heilskaplege budsjettprosessen.

3. Kyrkja sitt budsjettframlegg vart sendt ut til dei folkevalde som ein del av budsjetthandsaminga. Soknerådet har ikkje vore invitert til budsjettmøte.

Sekretariatet si vurdering

SEKOM-sekretariat vurderer det slik at kontrollutvalet i si handsaming av saka bør halde på kontroll- og tilsynsfokuset. Saksutgreiinga er utforma som ei generell sak om finansieringsansvaret. Kommunestyret har det overordna kontrollansvaret for kommunal verksemd, med kontrollutvalet som arbeidsreiskap. Det er naturleg at funn, uttalar og tilrådingar frå kontrollutvalet vert sendt til kommunestyret.

Ut frå dei dokumenta vi har vist til, har kommunestyret ansvar for å vedta kommunen sitt tilskot til kyrkjeleg fellesråd. Dette skal gjerast med utgangspunkt i kyrkjeleg fellesråd sitt framlegg, og etter dialog mellom kommunen og kyrkja.

Det ligg ikkje føre meir detaljerte reglar for kva finansieringsplikta medfører enn dei som går fram av kyrkelova § 15. Av rundskriv V-5/2002 går det fram at råma til kyrkja er ein del av kommunestyret sine ordinære prioriteringar (innanfor rāmene av lova).

Det er opp til kommunestyret å ta stilling til om ein ønskjer meir informasjon, annan informasjon, endra politisk budsjettprosess osv. Det er også kommunestyret som må ta stilling til korleis dei ønskjer å få presentert budsjettsaka frå rådmannen. Etter sekretariatet si meining, bør difor budsjettprosessen utformast av kommunestyret med rådmannen som sakshandsamar. Vi meiner likevel det kan vere aktuelt for kontrollutvalet å komme med uttale til kommunestyret om moment som bør vurderast.

Sekretariatet meiner det kan vere naturleg at dialogen med kyrkja vert vurdert. I rundskriv V-5/2002 er regelmessige møte og utvikling av prosessar omtala (side 6):

Slik kontakt og samhandling kan skje dels på administrativt nivå, for eksempel mellom kirkevergen og kommunens administrasjonssjef, men det er også naturlig at det gjennomføres møter mellom kommunens folkevalgte representanter på den ene side, og kirkens folkevalgte representanter, for eksempel den valgte lederen av kirkelig fellesråd, på den annen side.

Rådmannen viser i sitt brev til tidlegare praksis og lik handsaming med andre som Kvernsteinsenteret, omstillingsorganisasjonen, SYS IKT, SYS IKL med fleire. Det er naturleg at kommunen finn fram til ein budsjettprosess som er heilskapleg og dekkjer alle deler av budsjettet på ein god måte. Samstundes, er det ulikt formelt grunnlag for løyvingane. Ansvar for kyrkja er eit finansieringsansvar etter ei særlov og ein viss ulikskap treng såleis ikkje vere urimeleg. Kommunestyret bør vurdere dei ulike momenta i dette og finne fram til ein tenleg budsjettprosess.

SEKOM-sekretariat vurderer sakstilfanget slik at dette ikkje gir grunnlag for oppfølging i form av forvaltningsrevisjon eller anna nærare undersøking.

Om tilrådinga

Vi rår til at kontrollutvalet sender ein uttale til kommunestyret om å vurdere korleis dialogen

med kyrkja sine organ skal vere. Det bør takast omsyn til samhandling mellom kyrkja og kommunen sine administrative organ og tilsvarande på politisk nivå.

Sekretariatet meiner ein evt uttale frå kontrollutvalet bør leggjast fram som referatsak til kommunestyret ved første høve.



Hyllestad 8.12.2014
Vår sakshandsamar: Irene Fløde
Arkivkode: 110

Hyllestad kommune
Kontrollutvalet
v/ leiar Håkon Steinar Giil
6958 Sørbovåg

Hyllestad kommune sitt finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd (Hyllestad kyrkjelege fellesråd).

Hyllestad sokneråd viser til kyrkelova § 15 Kommunens økonomiske ansvar, og gravferdslova § 3 Kirkelig fellesråd og kommunens ansvar, vedkomande kommunen sitt finansieringsansvar for Den lokale kyrkja – Hyllestad sokneråd.

Vi viser og til § 14 Kirkelig fellesråds oppgaver, samt Rundskriv V-17B/2003 Ny forskrift om økonomiforvaltninga for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke.

Det finst ikkje konkrete føringar over korleis kommunen skal handsame soknet sitt innspel med omsyn til det kommunale tilskotet.

Med omsyn til framtidig budsjetthandsaming, ber Hyllestad sokneråd likevel kontrollutvalet, om mogeleg, vurdere Hyllestad kommune si handsaming av Hyllestad sokneråd sitt budsjettframlegg – søknad om tilskot.

I Hyllestad kommune sine budsjettdokument les vi følgjande: (alt under som står i kursiv).
Tenesteområda sine kommentarar.....

Budsjettprosessen:

Budsjettprosessen starta 16.juni med rundskriv til leiargruppa der ein bad om innspel til budsjett og økonomiplan. Fristen for innspel vart sett til 15.august.

Kyrkjeverje kan ikkje sjå at Hyllestad sokneråd vart beden om å kome med innspel innan den fristen, 15. august.

- Hyllestad sokneråd ber kontrollutvalet vurdere om det ikkje hadde vore naturleg.

Hyllestad sokneråd sitt budsjett er i kommunen sitt budsjett plassert under rådmannen sitt kapittel med teneste 3900 Kyrkjeleg formål.

7.1 Sentraladministrasjonen

Budsjettet til sentraladministrasjonen er i stor grad påverka av andre, slik som fellesutgifter for heile kommunen, interkommunale ordningar og overføringar til m.a. kyrkja. Desse



DEN NORSKE KYRKJA
Hyllestad sokneråd

kostnadane har vi liten påvirkning på, men samstundes er dei faste gjennom året slik at ein veit kva ein har å forhalde seg til.

Budsjettframlegget for 2015 er basert på tildelt ramme, forbruk i 2014 og rekneskapen for 2013. Det er ikkje lagt opp til auka aktivitet i 2015 anna enn at det skal gjennomførast kommuneval. Budsjettet vert lagt fram så nøkternt som mogleg.

Teneste 39000 Kyrkjeleg formål

Det er lagt inn kr 1.250.000 i totale overføringar til kyrkja. Kyrkja har bedt om kr 1.515.000 for 2014, til dette manglar vi kr 265.000. Framlegget inneber ei vidareføring av kr-sum frå 2014, i realiteten ein nedgang sidan det ikkje er justert for pris/lønsvekst. Eg ser ikkje andre moglegheiter utan å måtte sei opp tilsette i faste stillingar i administrasjonen eller redusere ytterlegare på politisk aktivitet.

Rådmannen ser tilskotet til Hyllestad sokneråd isolert som ein del av rådmannen sitt budsjettkapittel.

- Hyllestad sokneråd ber kontrollutvalet vurdere om ikkje tilskotet til Hyllestad sokneråd må sjåast på ut frå den heilskapelege aktiviteten som Hyllestad kommune har ansvar for, og ikkje berre snevert som ein del av rådmannen sitt budsjettkapittel.

Hyllestad sokneråd sitt budsjett, verken tekstdelen eller taldelen, vart ikkje lagt fram for kommunepolitikarane då dei fekk orientering om budsjettet for 2015. Politikarane som skal vurdere storleiken på tilskotet til Hyllestad sokneråd, og vurdere om kommunen oppfylle si lovforplikting overfor soknerådet, har såleis ikkje nok opplysningar til å gjere vedtak.

- Hyllestad sokneråd ber kontrollutvalet vurdere om administrasjonen har oppfylt opplysningsplikta si overfor politikarane i Hyllestad som skal gjere vedtak om storleiken på tilskotet til Hyllestad sokneråd.

Beste helsing

Irene Fløde
Kyrkjeverje

Vedlegg: Kyrkjelova § 15 Kommunens økonomiske ansvar og
Gravferdslova § 3 Kirkelig fellesråd og kommunens ansvar
Rundskriv V-17B/2003 Ny forskrift om økonomiforvaltinga for kirkelige
fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke. Utdrag.

Kyrkjeleg fellesråd og kommunens ansvar

Kirkeloven LOV-1996-06-07-31

Utdrag

§ 2.Kirkelig inndeling.

Soknet er den grunnleggende enhet i Den norske kirke og kan ikke løses fra denne. Soknet har selv rettigheter og forpliktelser, er part i avtaler med private og offentlige myndigheter og har partsstilling overfor domstol og andre myndigheter. Hvert sokn hører til ett prosti. Hvert prosti hører til ett bispedømme.

§ 14.Kirkelig fellesråds oppgaver.

Kirkelig fellesråd skal ivareta administrative og økonomiske oppgaver på vegne av soknene, utarbeide mål og planer for den kirkelige virksomhet i kommunen, fremme samarbeid mellom menighetsrådene og ivareta soknenes interesser i forhold til kommunen.

Kirkelig fellesråd er ansvarlig for:

- a) bygging, drift og vedlikehold av kirker,
- b) anlegg, drift og forvaltning av gravplasser,
- c) opprettelse og nedleggelse av stillinger som lønnes over fellesrådets budsjett,
- d) anskaffelse og drift av menighets- og prestekontor,
- e) administrativ hjelp for prostens når staten yter tilskudd til det,
- f) - - -
- g) anskaffelse av lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring.

Kirkelig fellesråd foretar tilsetting av og har arbeidsgiveransvaret for alle tilsatte som lønnes over fellesrådets budsjett. Før tilsetting og fastsetting av instruks skal vedkommende menighetsråd gis anledning til å uttale seg. Kirkelig fellesråd kan bemyndige menighetsråd til å utøve tilsettingmyndighet og andre arbeidsgiverfunksjoner for stilling hvor dette ellers ville ligge til fellesrådet. Kirkelig fellesråd kan også tildele utvalg som nevnt i § 35 første ledd myndighet til å foreta tilsetting og treffe avgjørelser i saker som gjelder forholdet mellom soknene eller soknet som arbeidsgiver og de tilsatte.

Kirkelig fellesråd forvalter inntekter og formue knyttet til kirke og kirkefond, midler som utredes av kommunen eller staten og midler menighetsråd stiller til fellesrådets disposisjon for å løse oppgaver i soknene. Regler om budsjettordning, regnskapsføring og revisjon gis av departementet.

Kirkelig fellesråd utfører for øvrig de oppgaver som det til enhver tid er pålagt av Kongen eller departementet, eller som etter avtale blir overlatt det av det enkelte menighetsråd.

§ 15.Kommunens økonomiske ansvar.

Kommunen utreder følgende utgifter etter budsjettforslag fra kirkelig fellesråd:

- a) utgifter til bygging, drift og vedlikehold av kirker,

- b) utgifter til anlegg og drift av gravplasser,
- c) utgifter til stillinger for kirketjener, klokke og organist/kantor ved hver kirke, og til daglig leder av kirkelig fellesråd,
- d) driftsutgifter for fellesråd og menighetsråd, herunder utgifter til administrasjon og kontorhold,
- e) utgifter til lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring,
- f) utgifter til kontorhold for prester.

Fellesrådets budsjettforslag skal også omfatte utgifter til kirkelig undervisning, diakoni, kirkemusikk og andre kirkelige tiltak i soknene.

Utgiftsdekningen skal gi grunnlag for at det i soknene kan holdes de gudstjenester biskopen forordner, at nødvendige kirkelige tjenester kan ytes, at arbeidsforholdene for de kirkelig tilsatte er tilfredsstillende og at menighetsråd og fellesråd har tilstrekkelig administrativ hjelp.

Etter avtale med kirkelig fellesråd kan kommunal tjenesteyting tre i stedet for særskilt bevilgning til formål som nevnt i denne paragraf.

Kongen kan gi forskrift om kommunenes forpliktelser etter denne paragraf.

Kommunen kan ta opp lån for finansiering av sine forpliktelser etter første ledd bokstav a) og b). De nærmere vilkår for kommunens låneopptak fremgår av kommunelovens § 50.

Representant for kirkelig fellesråd kan gis møte- og talerett i kommunale organ når disse behandler saker som direkte berører fellesrådets virksomhet.

Lov om gravplasser, kremasjon og gravferd § LOV-1996-06-07-32

Gravferdslova – utdrag

§ 3.Kirkelig fellesråds og kommunens ansvar.

Kirkelig fellesråd har ansvaret for at gravplasser og bygninger på gravplasser forvaltes med orden og verdighet og i samsvar med gjeldende bestemmelser.

Utgifter til anlegg, drift og forvaltning av gravplasser utredes av kommunen etter budsjettforslag fra fellesrådet.

Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke.

RUNDSKRIV V-17B/2003 25.9.2003

§ 3. Økonomiplan

1. Kirkelig fellesråd, og menighetsråd i ettsoknskommuner, skal en gang i året vedta en rullerende økonomiplan.
2. Økonomiplanen skal omfatte minst de fire neste budsjettår.
3. Økonomiplanen skal omfatte hele rådets virksomhet og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden. Planen skal være satt opp på en oversiktlig måte.
4. I økonomiplanen skal det for hvert år i planperioden vises hvordan de oppførte utgifter og tiltak skal finansieres.
5. Planer som omfatter avgrensede deler av rådets virksomhet, skal integreres i økonomiplanleggingen og bruken av midler innarbeides i planen.
6. Vedkommende råd vedtar selv økonomiplanene og endringer i denne. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra den rådets økonomireglement bestemmer.

§ 4. Budsjett

§ 4-1. Fremstilling av kirkelig fellesråds budsjettforslag til kommunen

Kirkelig fellesråd, og menighetsråd i ettsoknskommuner, skal hvert år fremme et samlet forslag til kommunen om bevilgninger over kommunens budsjett til den kirkelige virksomhet i kommunen, samt forslag til bevilgninger i økonomiplanperioden.

Forslaget skal bygge på rådets vedtatte budsjett/økonomiplan. Det enkelte fellesråd skal i økonomireglementet fastsette hvordan fremstillingsprosessen skal legges opp slik at medvirkning fra menighetsrådene sikres.

§ 4-2. Årsbudsjettet

Årsbudsjettet er en bindende plan for rådets midler og anvendelsen av disse i budsjettåret.

Kirkelig fellesråd, og menighetsråd i ettsoknskommuner, skal vedta årsbudsjettet innen årets begynnelse, eller senest innen 1 måned etter at kommunens bevilgning er kjent.

Menighetsråd i flersoknskommuner skal vedta sitt årsbudsjett innen årets begynnelse, eller senest innen 1 måned etter at eventuelle overføringer fra kirkelig fellesråd er kjent.

Rådet vedtar selv årsbudsjettet. Vedtak treffes på grunnlag av innstilling fra den rådets økonomireglement bestemmer. Endringer i årsbudsjettet skjer slik rådet bestemmer i økonomireglementet.

§ 4-3. Årsbudsjettets innhold

Årsbudsjettet skal omfatte all den virksomhet rådet har ansvar for, jf. § 1-2. Årsbudsjettet skal være realistisk. Det skal vedtas på grunnlag av de inntekter og utgifter som rådet kan forvente i budsjettåret.

Årsbudsjettet skal stilles opp på en oversiktlig måte og i samsvar med oppstillingskrav i forskriftens vedlegg 1A og 1B. Rådet avgjør selv hvordan ytterligere inndeling av budsjettet skal skje. Prioriteringer, målsettinger og premisser som budsjettet er bygget på skal komme tydelig frem. De enkelte bevilgninger skal føres opp med beløp og tekst som angir hva bevilgningen gjelder. Årsbudsjettet skal vise beløp for det år budsjettet gjelder for, det foregående budsjettår og det sist avlagte årsregnskap.

Det skal vedtas separate drifts- og investeringsbudsjett dersom det skal foretas investeringer i budsjettåret.

Driftsbudsjettet skal omfatte:

1. Alle løpende inntekter og innbetalinger i året.
2. Løpende inntekter og innbetalinger avsatt i tidligere budsjettperioder som planlegges anvendt i årsbudsjettet.
3. Anvendelse av inntekter som nevnt i § 1 og § 2 på ulike formål.

Driftsbudsjettet skal settes opp i balanse slik at alle inntekter, innbetalinger og bruk av avsetninger er endelig disponert eller ført opp til avsetning for bruk i senere budsjettperioder. Dersom rådet tidligere har vedtatt å fordele et regnskapsmessig merforbruk over flere år, skal slik avsetning være dekket inn. Tilsvarende gjelder for øvrige pliktige avsetninger.

Det skal budsjetteres med et brutto driftsresultat som minst gir tilstrekkelig dekning for renter, avdrag og nødvendige avsetninger.

Investeringsbudsjettet skal omfatte:

1. Bruk av lånemidler.
2. Inntekter og innbetalinger knyttet til investeringsprosjekter.
3. Øvrige inntekter og innbetalinger som ikke er løpende.
4. Inntekter og innbetalinger som nevnt under pkt. 1–3 avsatt i tidligere budsjettperioder, som planlegges anvendt i årsbudsjettet.
5. Overføringer fra driftsbudsjettet.
6. Utlån, forskutteringer og tiltak av investeringsmessig karakter dekket inn ved inntekter og innbetalinger som er nevnt under pkt. 1–5, herunder avsetninger.
7. Øvrige finansieringstransaksjoner knyttet til utlån og forskutteringer.

Investeringsbudsjettet skal settes opp i balanse slik at alle utgifter, utbetalinger og avsetninger bevilgningsmessig er dekket inn.

For budsjettåret 2010 skal minimum 20 prosent av merverdiavgiftskompensasjonen fra investeringer overføres til investeringsregnskapet. For 2011 skal minimum 40 prosent overføres, for 2012 minimum 60 prosent og for 2013 minimum 80 prosent. Fra og med budsjettåret 2014 skal merverdiavgiftskompensasjonen fra investeringer i sin helhet regnes som inntekter knyttet til investeringsprosjekter og budsjetteres i investeringsregnskapet, jf. sjuende ledd nr. 2.

0 Endret ved forskrift 22 des 2010 nr. 1905 (i kraft 1 jan 2010).

§ 4-4. Budsjettstyring

Fellesrådet/menighetsrådet skal påse at det gjennom budsjettåret legges fram rapporter for rådet som viser utviklingen i inntekter og innbetalinger samt utgifter og utbetalinger i henhold til det vedtatte årsbudsjettet. Dersom det er grunn til å anta at det kan oppstå nevneverdige avvik i forhold til opprinnelig eller regulert årsbudsjett, skal det i rapporten til rådet foreslås nødvendige tiltak.

§ 4-5. Endringer i årsbudsjettet

Rådet er ansvarlig for at det foretas endringer i årsbudsjettet når dette må antas påkrevd.

Kommentar til § 4

Kommentar til § 4-1

Bestemmelsen følger av kirkeloven § 15. Det er ingen legal begrensning i hva fellesrådet kan fremme i sitt budsjettforslag til kommunen, men det bør av forslaget fremgå hvilke utgiftsformål som kommunene har et lovfestet ansvar for, jf. kirkelovens § 15. Også inntekter, for eksempel fra kirkegårdene, skal inngå i budsjettforslaget, jf. gravferdslovens § 3 og § 21.

Kommunen kan ellers gi nærmere retningslinjer om prosedyrer og frister for innsendelse av budsjettforslaget, hvor spesifisert forslaget skal være mv. og vil også kunne kreve innsyn i fellesrådets og menighetsrådenes samlede økonomiske situasjon som grunnlag for sin behandling av budsjettforslaget.

Fellesrådet må selv finne fram til rutiner for innhenting av nødvendig budsjettinformasjon fra de enkelte menighetsrådene. Da fellesrådet er gitt myndighet til å fremme budsjettforslaget til kommunen på vegne av soknene, er det fellesrådets ansvar å foreta eventuelle prioriteringer mellom ulike tiltak.

Kommentar til § 4-2

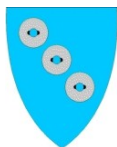
Budsjettet skal baseres på de budsjettprinsipper som fremgår av denne forskriften. Bestemmelsene instituerer en plikt for kirkelige fellesråd og menighetsråd til å utarbeide et årsbudsjett. Budsjettet er det sentrale styringsverktøyet for virksomheten og må fremstilles slik at det gir et godt grunnlag for økonomisk styring i løpet av året.

Kommentar til § 4-3

Bestemmelsene om årsbudsjettets innhold må ses i sammenheng med tilsvarende bestemmelse om årsregnskapet i § 5. Etter anordningsprinsippet skal forventede inntekter og utgifter tas med uavhengig av om de kan påregnes å være betalt eller ikke ved budsjettårets utgang. Det vises for øvrig til § 5 om regnskap, jf. § 5-5.

Kommentar til § 4-4

Det er ikke satt nærmere krav til rapporteringens form eller hyppighet. Betegnelsen « gjennom budsjettåret » angir at det minst må skje en rapportering per halvår.



SEKOM sekretariat
v/Arnar Helgheim

Vår ref.:

Arkivsaknr.: 14/384-7/ BNE
L.nr.: 15/229

Dykkar ref.:

Arkivkode:

K1-033, K3-&00

Dato:

14.01.2015

Hyllestad kommune sitt finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd – svar på spørsmål

Syner til møte i kontrollutvalet den 11.12.14 og brev datert 8.12.14 frå Hyllestad sokneråd om kommunen sitt finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd.

Kommentarar til punkta i brevet frå kyrkjevevja:

1. Fristar og innspel til budsjett og økonomiplan:

Budsjettprosessen i Hyllestad kommune har fulgt same praksis i mange år.

Utsend rundskriv med fristar vert sendt i juni mnd til leiargruppa gjennom websak.

Parallelt med dette vert det sendt e-post til kyrkjevevje,barnevernteneste o.a der ein opplyser frist for sine budsjettforslag.

Fristen for forslag i 2014 var 29.9.14. E-post vart sendt til kyrkjevevje Bjørn Atle Systad.

2. Tilskotet til Hyllestad sokneråd som del av den heilskaplege aktiviteten som Hyllestad kommune har ansvar for.

Hyllestad sokneråd sitt budsjettforslag vert handsama administrativt (leiargruppa) saman med andre budsjettforslag og teke omsyn til som ein del av den heilskaplege prosessen. Syner til kommentar til pkt 1.

3. Oppfylging av opplysningsplikta ovanfor politkar

Hyllestad sokneråd vert ikkje invitert til budsjettmøte der rådmannen sitt budsjett vert lagt fram og der den politiske prosessen startar. Rådmann kjenner ikkje til at det nokon gong har vore praksis. Heller ikkje Kvernsteinssenteret, omstillingsorganisasjonen, SYS IKT, SYS inkl m.fl vert invitert til budsjettpresentasjon.

Desse budsjettforslaga vert send ut til politkarane som ein del av det totale budsjettet.

Rådmann meiner at opplysningsplikta til politkarane er teke i var på ein god måte.

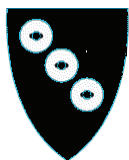
Med helsing

Postadr.: 6957 HYLLESTAD
Telefon: 57 78 95 00
Telefaks: 57 78 86 95
E-post: postmottak@hyllestad.kommune.no

Org.nr. 964 967 547
Bankkonto skatt: 7855.05.14132
Bankkonto: 3837.07.00319
Web-adresse: www.hyllestad.kommune.no

Bente Nesse
Rådmann

Telefon: 57789503



Til: Oppvekstsektoren v/ Gjermund Flage

Dok. ref.

Arkivsaknr.: 14/323-1/ IRB
L.nr.: 14/3300

Arkivkode:

K1-150, K1-145

Dato:

16.06.2014

Innspel til årsbudsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018

Ber om innspel frå leiargruppa til årsbudsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018 for både drift og investering. **Fristen er sett til 15.august 2014.**

Oppmodinga er sendt i juni for å gi alle muligheit til å halde fristen med omsyn til ferieavvikling (kan leverast før eller etter ferie, men innan fristen).

Rammene i økonomiplanen 2014-2017 (vedlegg 1) er utgangspunkt for det vidare arbeidet. Budsjettreguleringar i 2014 er ikkje med her, men har konsekvens for økonomiplanen. Innspel skal samsvare med mål i kommuneplanen, men må haldast innafor dei rammer som økonomiplanen tillèt.

Revidert nasjonalbudsjett for 2014 varslar lågare skatteinntekter og lågare befolkningsvekst i landet som heilhet. Dette vil få effekt også for 2015.

Kommuneproposisjonen for 2015 signaliserer auke i frie inntekter, fremst for å dekke vekst i folketalet. Det er også gitt nokre styringssignaler (vedlegg 2).

Detaljer får vi først i statsbudsjettet som vert lagt fram i oktober 2014.

Folketalet i Hyllestad er redusert frå 1404 pr. 01.07.2013 til 1390 pr. 1.kvartal 2014.

Det er innbyggjartal/demografi pr. 01.07.2014 ligg til grunn for rammetilskotet i 2015.

Folketalsnedgangen slår hardt mot Hyllestad kommune og vi kan vi ikkje forvente å få del av auken i dei statlege overføringane. Dei to siste åra har vi hatt negativ realvekst i dei frie inntektene, og det kan sjå ut som om det vert resultatet i 2015 og.

Det er innbyggjartalet pr. 01.01.2015 som er grunnlag for skatteinntekt og inntektsutjamning.

Nytt inntektssystem vert innført frå 2017, og kva konsekvensar det får veit vi lite om i dag. Vi veit heller ikkje kva en ev. kommunesamanslåing vil gi for konsekvens.

KS prognosemodell for rammetilskot og skatteinntekter i 2015 viser at vi kan forventa oss en reduksjon på ca. 1 mill. i forhold til 2014 , føresett at vi får same ordinære skjønstilskot som i 2014 (2,2 mill.) og at kriteriene for garantiordninga (INGAR) for kommunar som kjem dårleg ut i inntektssystemet ikkje vert endra (prognose 0,615 mill. i 2014).

Då er ikkje endringar i folketal og demografi teke med.

Postadr.: 6957 HYLLESTAD
Telefon: 57 78 95 00
Telefaks: 57 78 86 95
E-post: postmottak@hyllestad.kommune.no

Org.nr. 964 967 547
Bankkonto skatt: 6345.06.14132
Bankkonto: 3837.07.00319
Web-adresse: www.hyllestad.kommune.no

Det er og andre faktorar som påverkar rammefordelinga i økonomiplanen, t.d.

- justering av dei statlege overføringane pga. deflator (mål på forventa pris- og lønsvekst) er ikkje nok til å dekke reell lønsauke og prisvekst, må fullfinansierast med andre inntekter (dette har vært lenge vært en bevisst trend)
- auke i avdrags- og rentekostnader pga. store låneopptak
- medfinansiering av samhandlingsreformen gjennom rammetilskotet vert avvikla, med motsvarande uttrekk frå inntektssystemet
- bortfall av overført momskompensasjon frå investeringar til drift
- utbytte frå Sunnfjord Energi vart halvert i 2013
- pensjonskostnadane vil gå litt ned i 2015, men samstundes må premieavviket amortiseras på 7 i steden for 10 år. Samla vil dette føre til en mindre auke.
- evne til å bygge opp reserver/buffer for framtida (mål 3% driftsmargin)
- i kva grad vi kan auke kommunale satsar og andre inntekter. Eigedomsskatten er nå 7 o/oo (maks. nivå).
- nye faktorar i statsbudsjettet.

Prognosane er usikre, men det er grunn til å forvente at 2015 vil bli et budsjettmessig meget stramt år.

Det vert vanskeleg å behalde alle tenester på dagens nivå og få dekning for nye tiltak. Nye innspel bør gå på heilt naudsynste tiltak, og ein må finne finansiering til desse, t.d. gjennom effektivisering eller gjennom å ta bort andre oppgåver.

Ein må elles legge opp til innsparing over heile linja både i årsbudsjettet og økonomiplanperioden.

TIDSPLAN

15.08.2014	Frist for innspel til rådmann med kopi til økonomisjef i sak 14/323
18.08.2014	Drøftingar i leiargruppa med grunnlag i innkomne innspel, elles nye drøftingar etter kvart som prosessen går fram
17.09.2014	Rundskriv frå rådmann/økonomisjef om føresetnader og førebelse rammer for årsbudsjett og økonomiplan. Nå starter detaljarbeidet. Økonomisjef sender ut budsjettkladd i excel-format saman med stillingsoversikt (alt. gjennom Agresso web)
29.09.2014	Frist for kyrkjevevje, barnevernsteneste o.a. for sine budsjettframlegg
13.10.2014	Gjennomgang i leiargruppa etter framlegging av statsbudsjettet
24.10.2014	Frist for utfylt budsjettkladd til økonomisjef
31.10.2014	Frist for verbalt budsjettframlegg til rådmann
20.11.2014	Presentasjon av samla budsjettframlegg for kommunestyret
28.11.2014	Realitetshandsaming i formannskapet, tilråding til kommunestyret. Offentleg utlegging
18.12.2014	Endeleg handsaming i kommunestyret

Irene Bøe
Økonomisjef

Kopi til:

Jan Olav Gjerde

Ordførar

Kyrkjevevje v/Bjørn Atle Systad

HAFS interkommunale barnevernsteneste v/Charlotte Willemoes



Regjeringen.no
(/nb/id4/)

Rundskriv V-5/2002

Kirken og kommunene - en veiledning (16.01.2002)

Rundskriv | Dato: 16.01.2002

Kommunene
Kirkelige fellesråd

Nr.	Vår ref	Dato
V-5/2002	2002/39 KiF JOL	16.01.2002

Kirken og kommunen – en veiledning

I. Innledning

Ved departementets rundskriv F-44-01 av 18. oktober 2001 er det med henvisning til Innst. S. nr. 187 (2001-2001), jf. St.meld. nr. 14 (2000-2001 *Børs og katedral – om økonomien i Den norske kirke*, opplyst at departementet ville utarbeide en veiledning om forholdet mellom kommunen og kirken, særlig i lys av kirkeloven § 15. Slik veiledning gis nå ved dette rundskrivet. Innst. S. nr. 187, jf. rundskriv F-44-01, danner den direkte foranledningen til veiledningen som herved sendes kommunene og de kirkelige fellesrådene.

Veiledningen er ikke ment å være uttømmende ved å belyse alle sider som berører forholdet mellom kommune og kirke. En viktig målsetting med veilederen er at kommunale og kirkelige organer har en felles forståelse av kirkelovens bestemmelser og intensjoner, jf. i denne sammenheng rundskriv F-24-99 av 1. mars 1999, som var et felles rundskriv kirke-, utdannings- og forskningsministeren og kommunal- og regionalministeren sendte kommunene og de kirkelige fellesrådene med et tilsvarende siktemål.

I St.prp. nr. 1 Tillegg nr. 4 (2001-2002) ble det fremmet forslag om at statstilskuddet til de kirkelige fellesrådene fortsatt skulle bevilges utenom rammetilskuddet til kommunene og tildeles de kirkelige fellesrådene som før. Ved behandlingen av statsbudsjettet for 2002 sluttet Stortinget seg til dette. Dette tilskuddet til fellesrådene berører ikke kommunenes utgiftsforpliktelser etter kirkeloven § 15, jf. rundskriv H-3/97 av 10. januar 1997 fra Kommunal- og regionaldepartementet og rundskriv F-29-99 hvor det framgår at statstilskuddet ikke skal kompensere for kommunenes utgiftsforpliktelser etter kirkeloven § 15, og at kommunene heller ikke kan avpasse sine budsjettmessige forpliktelser i forhold til dette statstilskuddet. Den veiledningen som nå gis om kirkeloven § 15 er dermed uavhengig av Stortingets budsjettvedtak for 2002 vedrørende dette tilskuddet.

II. Kirke og kommune – felles ansvar, ulike oppgaver

Samarbeid, samhandling og fellesskap mellom kirke og kommune har lang tradisjon i vårt land. Tradisjonen og rettsreglene om dette går tilbake til formannskapslovene fra 1837. Utgangspunktet den gang som nå er at den lokale kirkelige virksomhet i første rekke er et ansvar for lokalsamfunnet. I tidligere kirkelovgivning har kommunens økonomiske ansvar for kirken vært regulert gjennom en rekke bestemmelser, hvorav de viktigste områdene har vært kirker, kirkegårder og visse kirkelige stillinger. Den nye kirkelovgivningen endret ikke det lokale finansieringsgrunnlaget for kirken.

En særlig viktig endring i den nye lovgivningen er lovfestingen av et kirkelig fellesråd – et valgt kirkelig organ – i alle kommuner. Det kirkelige fellesrådet har nå ansvaret for den lokale kirkeforvaltningen med hensyn til bl.a. kirker, kirkegårder og kirkelige stillinger.

Staten har ansvaret for prestedtjenesten. For øvrig er det kommunene som har det offentlige finansieringsansvaret for kirkens virksomhet lokalt. Statens tilskudd til de kirkelige fellesrådene, som ved Stortingets budsjettvedtak for 2002 er fastsatt til 100 mill. kroner, og statstilskuddet til særlige stillinger innen kirkelig undervisning og diakoni (diakoni- og kateketstillinger), endrer ikke denne prinsipielle forutsetningen.

Kirkens medlemmer er i de fleste kommuner nær identisk med innbyggerne. I de fleste kommuner er mer enn 90 pst. medlemmer av Den norske kirke, og i de fleste kommuner blir vel 80 pst. døpt i Den norske kirke. I dette perspektivet vil kirke og kommune ofte ha sammenfallende mål for sin virksomhet: å bedre livskvaliteten for kommunens innbyggere.

Den norske kirke skal være en åpen og inkluderende folkekirke. Mennesker i alle aldre og livssituasjoner skal oppleve at de hører til i kirken og kan ta del i det lokale kirkelivet. Det er et nasjonalt mål at den kristne kulturarven og det kristne verdigrunnlaget skal holdes levende i lokalsamfunnet og i samfunnet ellers. Den nærhet mellom kirke og kommune som kirkelovgivningen bygger på, innebærer etter dette at liksom kommunen skal legge til rette for infrastruktur, boliger, kommunale velferdstjenester mv. til beste for innbyggerne, slik skal kommunen også gi tjenlige rammebetingelser for kirkens virksomhet. Kirkeloven § 15 gir anvisninger på omfanget og innholdet av de rammebetingelsene kommunene slik har ansvaret for. Hvordan den kirkelige virksomheten tilrettelegges og innholdsbestemmes, er et ansvar for kirkens organer.

I de fleste menigheter foregår et målrettet arbeid blant barn og unge, bl.a. gjennom barnegrupper, ungdomsklubber og konfirmantarbeid. Slike målrettede tiltak finnes tilsvarende innen det diakonale feltet, innenfor det kirkemusikalske feltet og innen flere andre arbeidsfelt. De siste tiårene har det religiøse og kulturelle mangfoldet økt, noe som innebærer lokale utfordringer både for kirken og for kommunene. På en rekke områder har kirkens virksomhet berøringsflater til kommunens egen virksomhet, og omvendt. Kirkelovgivningen bygger på at samarbeid og nærhet mellom kirke og kommune er til beste både for kirken og kommunen.

III. Kirkeloven § 15

Kirkeloven § 15 lyder slik:

"Kommunen utreder følgende utgifter etter budsjettforslag fra kirkelig fellesråd:

- a. utgifter til bygging, drift og vedlikehold av kirker,
- b. utgifter til anlegg og drift av kirkegårder,

- c. utgifter til stillinger for kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og til daglig leder av kirkelig fellesråd,
- d. driftsutgifter for fellesråd og menighetsråd, herunder utgifter til administrasjon og kontorhold,
- e. utgifter til lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring,
- f. utgifter til reiser, kontorhold og boligtelefon for prester.

Fellesrådets budsjettforslag skal også omfatte nødvendige utgifter til kirkelig undervisning, diakoni, kirkemusikk og andre kirkelige tiltak i soknene.

Utgiftsdekningen skal gi grunnlag for at det i soknene kan holdes de gudstjenester biskopen forordner, at nødvendige kirkelige tjenester kan ytes, at arbeidsforholdene for de kirkelig tilsatte er tilfredsstillende og at menighetsråd og fellesråd har tilstrekkelig administrativ hjelp.

Etter avtale med kirkelig fellesråd kan kommunal tjenesteyting tre i stedet for særskilt bevilgning til formål som nevnt i denne paragraf.

Kongen kan gi forskrift om kommunenes forpliktelser etter denne paragraf.

Kommunen kan ta opp lån for finansiering av sine forpliktelser etter første ledd bokstav a) og b). De nærmere vilkår for kommunens låneopptak fremgår av kommunelovens § 50.

Representant for kirkelig fellesråd kan gis møte- og talerett i kommunale organ når disse behandler saker som direkte berører fellesrådets virksomhet."

De finansieringsoppgavene kommunen har etter lovens bestemmelser, vil i omfang være mest betydningsfull med hensyn til drift og vedlikehold av kirker og kirkegårder, herunder lønn til nødvendig personell. I tillegg kommer utgiftene til driften av de kirkelige rådene, og utgifter til andre kirkelige formål, dvs. til den aktivitets- eller menighetsorienterte virksomheten som ikke har direkte sammenheng med driften av kirken og kirkegårdene, bl.a. diakoni. Hvert av disse utgiftsområdene er kommentert nedenfor.

Generelt

Kirkeloven § 15 anviser områder som kommunen har et forpliktende utgiftsansvar for. Forvaltningen og disponeringen av de kommunale bevilgningene er lagt som en oppgave til det kirkelige fellesrådet i kommunen, jf. kirkeloven § 14 som omhandler fellesrådets ansvar og oppgaver. Etter kirkelovens ikrafttredelse i 1997 ble det både fra kirkelig og kommunalt hold reist spørsmål om forståelsen og rekkevidden av kommunenes utgiftsforpliktelser etter § 15. I rundskriv F-24-99 av 2. mars 1999, jf. ovenfor, heter det om dette:

"Kirkeloven stadfester prinsippet om at kommunen har det økonomiske ansvaret for den lokale kirke, slik ordningen har vært i vårt land siden kommunenes opprinnelse. I respekt for det kommunale selvstyret og i tillit til at den enkelte kommune også i dag ser verdien av å gi gode rammevilkår for kirkens liv og virke, er det ikke gitt mer detaljerte regler om kommunenes økonomiske plikter i forhold til Den norske kirke enn det som framgår av selve loven.

Drift og vedlikehold av kirker og kirkegårder, og lønn til nødvendige, lovbestemte stillinger i kirker, er blant de utgiftsområder som kommunene fra tidligere har hatt ansvar for. Den nye kirkeloven har ikke endret dette. Forståelsen av kommunenes økonomiske ansvar etter kirkeloven § 15 må derfor bygge på den forutsetning at de kommunale bevilgninger til kirken fortsatt gir grunnlag for tilfredsstillende drift og vedlikehold av våre kirker og kirkegårder og for utgiftsdekningen i kirkelige stillinger. Budsjettrammen til disse formål vil imidlertid være gjenstand for ordinære kommunale prioriteringer innenfor lovens rammer."

I rundskrivet er understreket at kirkeloven bygger på et nært samvirke mellom kommune og kirke. Kirken og kommunen har hver for seg ansvar og oppgaver som må løses i samarbeid. Da kommunen har det finansielle ansvaret, mens kirkens valgte organer disponerer de gitte bevilgningene, vil drøftinger og kontakt mellom kirke og kommune i særlig grad være orientert mot økonomiske forhold. I rundskriv F-24-99 heter det om dette:

"Den kirkelige lovgivning bygger på en forutsetning om dialog og samspill mellom kommune og kirke. Ved at det er lovfestet et kirkelig fellesråd i alle kommuner med mer enn ett sokn, har nå alle kommuner et kirkelig organ å forholde seg til i arbeidet med kirkebudsjetten. Loven forutsetter at fellesrådets budsjettforslag danner grunnlag for budsjettforhandlinger med kommunen. Dette nødvendiggjør nærmere drøftinger mellom fellesrådet og kommunen på et tidlig stadium i budsjettprosessen. Det er et felles ansvar for kommune og fellesråd å sørge for at det etableres og utvikles tjenlige arenaer for slike formål."

Både kirken og kommunen har etter dette et selvstendig ansvar for å ta initiativ til regelmessige møter og utvikle budsjettprosesser som sikrer god gjensidig informasjon, herunder drøfting og klargjøring av de forutsetninger både kirken og kommunen mener må legges til grunn i budsjettarbeidet. Slik kontakt og samhandling kan skje dels på administrativt nivå, for eksempel mellom kirkevergen og kommunens administrasjonssjef, men det er også naturlig at det gjennomføres møter mellom kommunens folkevalgte representanter på den ene side, og kirkens folkevalgte representanter, for eksempel den valgte lederen av kirkelig fellesråd, på den annen side. Samarbeidsformene kan utvikles og utformes på ulike måter. Foruten drøfting av fellesrådets budsjettforslag, prioriteringer av innsatsområder mv, vil også samarbeidstiltak innen diakoni, barne- og ungdomsarbeidet, kirkemusikk mv. være aktuelle for felles drøftinger.

Det er kommunestyret, gjennom sitt bevilgningsvedtak, som bestemmer omfanget av de kommunale bevilgningene til kirken. Det er ikke gitt regler eller normer for størrelsen av disse bevilgningene, utover det som følger av lovens bestemmelser og den forutsetningen loven bygger på, dvs. at kirker og kirkegårder holdes i forsvarlig stand og tjener sitt formål, og at kirkens organer settes i stand til å utføre sine oppgaver. Kirkeloven § 15 danner rammen og grunnlaget for budsjett-drøftingene mellom kirken og kommunen, for kommunens budsjettbehandling og budsjettvedtak på kirkens område.

Det er ikke gitt bestemmelser om formen på kommunens bevilgningsvedtak på kirkens område, men det vil være i strid med kirkelovens system dersom vedtaket er spesifisert slik at det svekker kirkens selvstendige ansvar for disponeringen av midlene.

De kommunale bevilgningene til kirken kommer ellers ikke i samme stilling som for eksempel kommunale bevilgninger til private. Dersom den økonomiske situasjonen for kommunen gjør det påkrevet med innstramningstiltak i løpet av året, kan ikke kirkens virksomhet generelt unntas fra slike. Kommunen er ikke rettslig bundet av tidligere vedtatte bevilgninger til kirken, dersom endringer kan gjennomføres uten hinder av inngåtte avtaler eller lignende. Det må i slike tilfeller foretas en konkret vurdering av de konsekvenser en redusert bevilgning har for kirkens virksomhet, og om slike konsekvenser vil innebære et brudd på de forutsetninger som følger av kirkeloven § 15. Tilsvarende må opprinnelig gitte bevilgninger til kirken vurderes på ny når det oppstår økt bevilgningsbehov på områder som kommunen har et lovfestet økonomisk ansvar for. Eksempel på dette er merutgifter som følge av endringer i sentralt inngåtte tariffavtaler (lønn mv), endringer i offentlige avgifter (bl.a. mva.) og innskuddsforpliktelser overfor pensjonskasser.

For øvrig vises til kommuneloven § 59 om lovlighetskontroll av kommunale vedtak og den myndighet som på dette området er delegert til fylkesmannen.

Kirker

Mange av våre kirkebygg er eldre kirker. De er konkrete uttrykk for vår kristne kulturarv, og har stor symbolkraft i lokalsamfunnet. Kirkebyggene og kirkenes inventar er ofte rike og verdifulle kulturminner. Samtidig skal kirkebygget tjene sin funksjon som kirke, som et sted for gudstjenestefeiring og kirkelige handlinger som dåp, vigslar og begravelser. Ansvar for at våre kirker holdes i hevd og tjener sitt formål, har fra gammel tid ligget til lokalsamfunnet. Kommunenes ansvar på dette området i dag viderefører kommunenes ansvar fra tidligere. Å utrede utgifter til vedlikeholdet og driften av våre kirkebygg er blant de viktigste oppgavene kommunene har på det kirkelige området.

Middelalderkirker eller kirker som er fredet vil i stor grad være underlagt bestemmelser fra Riksantikvaren. Både kommunen og kirken må forholde seg til de bestemmelser av betydning for vedlikeholdet av kirkene som følger av kulturminneloven, jf. i denne sammenheng rundskriv T-3/2000 fra Kirke-, utdannings- og forskningsdepartementet og Miljøverndepartementet.

Foruten vedlikeholdet av kirkene, er også det finansielle ansvaret for anskaffelse / vedlikehold av kirkens orgel et kommunalt ansvar. Det samme gjelder for inventaret og utstyret i kirkene. Kommunen har også det finansielle ansvaret for oppføring av ny kirke. I kirkeloven § 21 er det gitt bestemmelser om vilkår for når det skal oppføres ny kirke. Ansvaret for byggearbeidet ligger til det kirkelige fellesrådet, dersom ikke fellesrådet og kommunen blir enig om at kommunen skal ha ansvaret.

Med driftsutgifter for kirkene menes utgifter til gjennomføring av gudstjenester og kirkelige handlinger. Bl.a. inkluderer dette utgifter til lønnet personell i tillegg til presten (klokker, organist, kirketjener). I tillegg kommer utgifter til oppvarming, renhold og vaktmestertjenester. Vaktmestertjenester inngår ofte som en arbeidsoppgave for kirketjeneren. Det er ikke gitt sentrale bestemmelser eller standardnormer for disse utgiftene, eller for størrelsen av de stillinger som har sine arbeidsoppgaver knyttet til bruken av kirken. Her vil det være lokale variasjoner. Kirkens alder og størrelse, sammen med klimatiske forhold, virker her inn, til en viss grad også kirkens bruk til bl.a. gudstjenester.

Av kirkeloven § 15 framgår at det bl.a. skal gis slik utgiftsdekning at det i soknene kan holdes de gudstjenester biskopen forordner og at nødvendige kirkelige tjenester kan ytes. Med forordnede gudstjenester menes det antallet gudstjenester som biskopen bestemmer skal holdes i den enkelte kirke i løpet av året. I tillegg har menighetsrådet, menighetens prest og biskopen i samsvar med regler fastsatt av Kirkemøtet, rett til å bruke kirken til ekstraordinære gudstjenester. Disse er en del av de ordinære utgiftene til driften av kirken. Gudstjenestetallet, eventuelt også en økning av den geistlige betjeningen i menighetene, påvirker bl.a. arbeidspliktene for klokkeren, kirketjeneren og organisten ved vedkommende kirke. Med nødvendige kirkelige tjenester menes dåp, konfirmasjon, vigsel, gravferd og soknebud.

Kirkegårder

Som kirkebyggene er kirkegårdene en sentral del av vår kulturarv. De inngår ofte som viktige deler av kulturlandskapet på stedet. Vedlikehold og bevaring av våre kirkegårder er betydningsfullt i et kulturhistorisk perspektiv. Kirkegårdene vitner om vår kristne gravskikk og er minnesmerker over enkeltmennesker, slekter og tidligere generasjoner. Mange kirkegårder er på steder som har vært brukt som gravplass siden middelalderen og i enda eldre tider.

Kirkegårdene er etter kirkeloven § 15 en kommunal finansieringsoppgave. Den daglige driften av kirkegårdene er det imidlertid kirkelig fellesråd som har ansvaret for. Kirkegårdene skal holdes i god stand og forvaltes på en verdig måte, i respekt for deres formål og egenart. Kirkegårdsmyndighetene – de kirkelige fellesrådene – har på vegne av fellesskapet oppgaven å forvalte kirkegårdene og vederlagsfritt stille grav til rådighet for alle kommunens innbyggere, uavhengig av den enkeltes livssyn og kirketilhørighet.

Kirkeloven og gravferdsloven, jf. lov 7. juni 1996 om kirkegårder, kremasjon og gravferd, skisserer tre ulike driftsformer for kirkegårdene. Utgangspunktet etter loven er at kirkelig fellesråd står for driften. Imidlertid kan det utvikles samarbeidsløsninger mellom kirken og kommunen, ved at kommunen står for hele eller deler av driften, dvs. som en tjeneste kommunen yter fellesrådet. Fellesrådets myndighet etter kirkelovgivningen vil ikke ved dette være endret. Det tredje alternativet er at kommunen – etter avtale med fellesrådet og med samtykke fra departementet – selv står for all forvaltning og drift av kirkegården. Det kirkelige fellesrådet vil da ikke ha myndighet eller oppgaver knyttet til kirkegårdsdriften.

Det er ikke gitt sentrale normer eller standarder for kirkegårdenes driftsutgifter. Dette vil naturlig variere bl.a. med kirkegårdsareal, geologiske og klimatiske forhold. På dette området, som angår alle kommunens innbyggere, bør kommunen og kirken søke å nå fram til en felles oppfatning av hvilken standard som bør legges til grunn, med bakgrunn i den alminnelige forutsetningen om at kirkegårdene holdes i god hevd og framstår som verdige gravplasser. Kommunen har ellers plikt til å sørge for at det er tilstrekkelig gravplassareal i kommunen, med de følger dette kan få for nyanlegg eller utvidelse av kirkegård. Det må derfor tas hensyn til dette i kommunens areal- og reguleringsplanlegging.

De utgifter som inngår i kirkegårdsdriften, vil dels være administrative, dels knyttet til den operative driften, dvs. utgifter til kirkegårdsarbeidere, til maskiner og utstyr. Samarbeid med kommunens tekniske etat vil her ofte være rasjonelt.

Det er adgang til å kreve avgift for feste av grav, for kremasjon, for bruk av gravkapell og for gravlegging av personer uten bopel i kommunen, jf. gravferdsloven §§ 6 og 21. Andre avgiftstyper er det ikke lovhjemmel for. Når det gjelder adgangen til å kreve betaling for gravlegging av personer uten bopel i kommunen, forutsettes det at denne ikke praktiseres på en måte som oppleves urimelig.

Andre kirkelige formål

– diakoni, barne- og ungdomsarbeid, kirkemusikk mv.

Etter kirke-loven § 9 skal menighetsrådet bl.a. ha sin oppmerksomhet henvendt på alt som kan gjøres for å vekke og nære det kristelige liv i soknet.

Menighetsrådets oppgaver i sammenheng med dette gjelder bl.a. aktiviteter og tiltak innen diakonien, barne- og ungdomsarbeidet, kirkemusikk og kirkelig undervisning.

Kirkens diakoni handler om menighetenes omsorgsarbeid, og kan omfatte praktisk hjelp, pleie for trengende, veiledning og samtaler. Diakonien skal fremme medmenneskelig omsorg og fellesskap, ikke minst overfor mennesker i nød. Det er en bred rekruttering av frivillige medarbeidere på dette feltet i kirken. Frivillige har ofte ansvar for oppfølging av pårørende etter dødsfall, gjennomføre forebyggende tiltak overfor barn og unge mv. Kirkemusikalsk virksomhet omfatter drift av kor for ulike aldersgrupper, gjennomføring av konserter med egne eller eksterne musikere mm. Det kirkemusikalske arbeidet er mange steder en viktig del av det lokale kulturlivet. Tilsvarende vil kirkens arbeid blant barn og unge, gjennom drift av ungdomsklubber, ungdomskor mv, ofte være en viktig del av lokalsamfunnets tilbud om meningsfylte aktiviteter for unge.

Kirkelig undervisning omfatter konfirmasjonsopplæring og kirkens arbeid innen dåpsopplæring ellers, bl.a. søndagsskole og ulike tiltak for både barn, unge og voksne. Når det gjelder konfirmasjonsopplæringen har kommunen et særskilt ansvar for å sørge for hensiktsmessige lokaler, utstyr og materiell, og for at en forsvarlig tilrettelagt konfirmasjonsopplæring, også for konfirmanter med funksjonshemming, ikke forutsetter egenbetaling fra konfirmanten/foresatte.

Intensjonen i kirkeloven er at ressursbehovet og prioriteringen av de kirkelige oppgavene, ikke minst innenfor diakoni, barne- og ungdomsarbeid, kirkemusikk mv, skal foregå lokalt, i et samarbeid mellom kirken og kommunen. Dette er områder som naturlig hører hjemme i budsjett-drøftingene mellom kirken og kommunen. Kirkelige tiltak innenfor disse feltene har nær tilknytning til det kommunene selv gjør innenfor tilsvarende felter. Både kommune og kirke bør ha interesse i at disse oppgavene – og finansieringen av dem – blir samordnet og vurdert i en helhetlig sammenheng. Statens tilskudd til særlige stillinger innen undervisning og diakoni er et bidrag for å stimulere til innsats innenfor disse feltene. Det er bispedømmerådene som administrerer reglene for statens tilskudd på disse områdene.

Kirkelig administrasjon

En viktig side ved den nye kirkelovgivningen var lovfestingen av et valgt kirkelig fellesråd i hver kommune. Fellesrådet har forvaltningsansvaret bl.a. for kirker og kirkegårder, og er ellers et organ som er tillagt myndighet og oppgaver av administrativ eller forvaltningspreget karakter. Inntil ny kirkelovgivning ble iverksatt, hadde den lokale kirkeadministrasjonen i stor grad vært integrert i den kommunale. Ved kirkeloven av 1996 er det nå kirkelig fellesråd som representerer menighetene, med de konsekvenser dette har hatt for oppbyggingen av en kirkelig administrasjon med en standard tilsvarende annen offentlig forvaltning med hensyn bl.a. til ivaretagelsen av arbeidsgiveroppgaver, personalforvaltning økonomiforvaltning og kirkelige forvaltningsoppgaver ellers. Samtidig ble det bestemt at det ved hvert fellesråd skulle være en daglig leder, kirkeverge, som kommunen fikk et finansielt ansvar for. Denne årlige merutgiften for kommunene ble kompensert i rammetilskuddet til kommunene da kirkeloven ble iverksatt.

For menighetsrådene er det i kirkeloven § 8 bestemt at menighetsrådet kan bestemme at en av soknets tilsatte skal være daglig leder av virksomheten. For kirkelig fellesråd er det som nevnt et krav at det skal være en daglig leder. Kommunens økonomiske ansvar for denne er uttrykkelig tatt med i kirkeloven § 15. Tilsvarende er ikke angitt for daglig leder av menighetsrådets virksomhet, men administrasjonsutgifter til forberedende og oppfølgende saksbehandling, for eksempel ved at slike oppgaver legges til kirketjener- eller klokkestillingen, må regnes som en del av kommunens ansvar for menighetsrådets drifts- og administrasjonsutgifter, jf. kirkeloven § 15 første ledd bokstav d.

I mange kommuner ivaretas de administrative oppgavene fortsatt av kommunen, på vegne av kirken, bl.a. innen regnskapsføring. Også innen andre av kirkens oppgavefelt vil det være hensiktsmessig og ressursbesparende at kommunen inngår avtaler om tjenestemessige ytelser til kirken. Slike avtaler kommer da i stedet for finansiell overføring fra kommunen til fellesrådet. Verdien av disse skal beregnes.

Når det ellers gjelder forståelsen av hvilke administrative utgifter som ligger som en finansiell forpliktelse for kommunen etter kirkeloven § 15, må det – foruten lønnede medarbeidere og personalkostnader i denne forbindelse – medregnes alle utgifter som påløper for offentlige kontorer ellers (husleie, oppvarming og renhold, kontormøbler og kontorteknisk utstyr, herunder IT-utstyr, rekvisita mv.). I tillegg kommer utgifter knyttet til avholdelsen av rådernes møter, bl.a. medlemmenes reiseutgifter til møtene. Bevilgningsbehovet for å sikre en forsvarlig kirkelig administrasjon vil variere etter lokale forhold, antallet tilsatte osv, men kravet er at kirken skal ha tilstrekkelig administrativ hjelp i forhold til sine oppgaver, ha egnede kontorer og kontorforhold for øvrig, slik at oppgavene kan ivaretas på forsvarlig måte.

Særskilt om prestatetjenesten

Det er staten som har lønnsansvaret for prestatjenesten. Imidlertid legger kirkeloven §§ 14 og 15 visse forpliktelser både på det kirkelige fellesrådet og kommunen når det gjelder prestatjenesten. Dette har i første rekke sammenheng med at prestatjenesten utøves i samarbeid og samvirke med andre kirkelig tilsatte. Lovmessig og finansielt er det lagt til rette for samordning og fellesløsninger. Bl.a. bygger kirkeloven på at det bør være felles menighets- og prestekontor. De kontortekniske og administrative fellestjenester som etableres, skal etter dette understøtte prestens oppgaver likesåvel som fellesrådets/menighetsrådets oppgaver. Fellesrådet skal tilrettelegge for dette, og kommunen vil tilsvarende ha et finansielt ansvar.

Fram til 1999 ble det gitt et særskilt statstilskudd til kontorhold for prester. Dette ble fra 1999 innlemmet i det særskilte tilskuddet til de kirkelige fellesrådene. Det er derfor nå et lokalt ansvar å sørge for tjenlige kontorlokaler og kontorforhold for presten.

Prestetjenesten stiller noen særlige krav til kontorløsninger, bl.a. for å sikre diskresjon under samtaler. Flere bispedømmeråd har her utarbeidet en veiledende standard. Kontorutstyr og -møbler ved prestekontor som er finansiert av kommunen, staten eller av fellesrådet, disponeres av fellesrådet. Når det gjelder kommunens finansielle ansvar for boligtelefon for prest og om flytting av prestekontor, vises til departementets rundskriv F-4-97 av 17. januar 1997.

Kommunene har i dag det økonomiske ansvaret for prestenes reiseutgifter. Det er fellesrådet som har de operative oppgavene (honorering av reiseregninger mv.). Departementet har i rundskriv F-80-99 av 30. november 1999 fastsatt nærmere bestemmelser som gjelder for menighetsprestens skyssgodtgjøring. Med bakgrunn i Innst. S. nr. 187 , jf. St.meld. nr. 14, er det bestemt at det økonomiske ansvaret for prestenes reiseutgifter skal overføres fra kommunene til staten. Departementet arbeider nå med å forberede slik overføring fra 2003.

Kirkeloven § 33 gir departementet myndighet til å pålegge kommunen å stille tjenestebolig til rådighet for prest. Denne myndigheten er delegert til bispedømmerådene. Det er kommunen – ikke fellesrådet – som har ansvaret for tjenesteboligen, dersom det ikke avtales mellom kommunen og fellesrådet at fellesrådet skal ivareta dette på vegne av kommunen. Ordningen med kommunale presteboliger er omtalt nærmere i departementets informasjonsskriv 8. april 1998 til bispedømmerådene.

Formålet med denne veiledningen er som nevnt ikke å gi uttømmende informasjon om alle sider og bestemmelser som berører forholdet kommune og kirke, og de oppgaver som kommune og kirke hver for seg har på dette området. I vedlegg til veiledningen er ført opp rundskriv som utdyper og presiserer forhold omtalt i veiledningen.

Dette rundskrivet er også sendt bispedømmerådene, biskopene, fylkesmennene, Kirkerådet, Kirkens Arbeidsgiverorganisasjon og Kommunenes Sentralforbund. Rundskrivet har vært forelagt Kommunal- og regionaldepartementet.

Med hilsen

Ole H. Fisknes e.f.
ekspedisjonssjef

Jan Otto Langmoen
rådgiver

Vedlegg:

Følgende rundskriv utdyper og presiserer forhold omtalt i veiledningen:

· Rundskriv F-04-97	av 17.01.97 om utgifter til kontorhold og skyss m.v. for prester.
· Rundskriv F-80-99 (http://www.dep.no/ufd/norsk/regelverk/rundskriv/014005-994086/index-dok000-b-n-a.html)	av 30.11.99 om menighetsprestens kontor og skyssgodtgjøring.
· Rundskriv F-24-99 (http://www.dep.no/ufd/norsk/regelverk/rundskriv/014005-991320/index-dok000-b-n-a.html)	av 02.03. 99 om kommunens ansvar for kirken i lokalsamfunnet.
· Rundskriv T-03-00 (http://www.dep.no/md/norsk/regelverk/rundskriv/022031-250002/index-dok000-b-n-a.html)	om forvaltning av kirke, kirkegård og kirkens omgivelser som kulturminne og kulturmiljø.
· Rundskriv F-37-01 (http://www.dep.no/kkd/norsk/regelverk/rundskriv/014041-250015/index-dok000-b-n-a.html)	av 29.06.01 om endringer i kirkeloven, gravferdsloven og lov om Opplysningsvesenets fond.

Kulturdepartementet



Regjeringen.no
(/)

Ansvarlig for [Kulturdepartementets sider](#):

Ansvarlig redaktør: [Hanne Gjørtz](#)

Nettredaktør: [Wenche Stadven Nybo](#)

Telefon: 22 24 90 90

E-post: postmottak@kud.dep.no

Ansatte i KUD: [Depkatalog](#)

Organisasjonsnummer: 972 417 866

SEKOM-sekretariat

Saksgang Hyllestad kontrollutval	Møtedato 05.05.2015	Saksnr 014/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Arnar Helgheim	Arkiv: FE-040, Komnr-1413	Arkivsaknr.: 14/360
---	-------------------------------------	-------------------------------

Oppfølgingsliste 2 - 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 følgje opp eller sjekke ut seinare.

Sak	Dato	Status
22/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	17.11.09	17.11.09: Vedtak KU: - Orientering frå adm om einingane. - Tertialrapportar som SM. - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen som SM. - Kvalitetsrapportar revisor. - Orientering frå revisor om revisjon generelt og om status i revisjonsarbeidet 1 – 2 g. i året.
Sakshandsaming, vedtak og svargjeving – forvaltningsrevisjon (20/14)	26.9.14	KU-sak 20/14 Val av nytt prosjekt – vedtak: Kontrollutvalet tingar følgjande forvaltningsrevisjon: Sakshandsaming, vedtak og svargjeving. 1. Revisjonen vert avgrensa til enkeltvedtak innan tekniske tenester. 2. Følgjer kommunen forvaltningslova og offentleglova? • Er sakshandsaming, vedtak og svargjeving i tråd med gjeldande regelverk? • Vert vedtak og svar forma på ein måte som gjer dei klare og enkle å forstå? 3. Framlegg til prosjektplan vert lagt fram på neste møte i kontrollutvalet den 11. desember. 4. Frist for rapport frå prosjektet: 1. juni 2015. 29.9.14 – Tinging av prosjekt sendt til KRYSS Revisjon.

		11.12.14: KU-sak 28/14 Prosjektplan Stig Årdal frå KRYSS Revisjon informerte om prosjektet. KU-vedtak 28/14: Framlegg til prosjektplan datert 10.11.14, vert godkjent.
Reglement for kontrollutvalet (21/14)	26.9.14	KU-sak 21/14 den 26.9.14 – vedtak: Før kontrollutvalet gjer vedtak, vert saka førelagd rådmannen for uttale. 29.9.14: Sendt til rådmannen for uttale innan 1.12.14. KU-sak 27/14 den 11.12.14 – vedtak: 1) Leiaren gjorde framlegg om det alternative framlegget til § 1, framsett av Håkon Giil: § 1 Føremålet til kontrollutvalet Kontrollutvalet skal på vegner av kommunestyret føre laupande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga. Dette medfører mellom anna at ein skal sjå til at organisasjonen, saksførebuinga og avgjerdsprosessen i dei politiske organa og organisasjonen fungerer på ein måte som garanterer oppfylling av alle faglege krav og ivaretek grunnleggjande ettstryggleiksomsyn overfor kommunen sine innbyggjarar og andre som vedtaka vedkjem. Kontrollutvalet ser til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning og syter for at det vert utført rekneskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Kontrollutvalet skal fungere som eit kompetent, uavhengig, objektivt og synleg organ med høg integritet. 2) Leiaren gjorde framlegg om at § 2, første setning skal lyde: Kontrollutvalet skal ha 3 medlemar. 3) Kontrollutvalet legg til grunn at endringar i talet på medlemar i kontrollutvalet vert gjort gjeldande med verknad frå komande val. 11.12.14: KU-vedtak og notat med framlegget til reglement som er oppdatert med kontrollutvalet sine endringar sendt til kommunestyret for handsaming. 19.02.15: Kommunestyret vedtok kontrollutvalet si tilråding.
Budsjettprosess – Hyllestad sokneråd	11.12.14	Frå KU-sak 26/14 (Skriv og meldingar) Utdelt i møtet: Brev datert 8.12.14 frå Hyllestad sokneråd om kommunen sitt finansieringsansvar for Hyllestad sokneråd. Brevet var også utsendt pr e-post 2 dagar før møtet. Før kontrollutvalet handsamar spørsmåla frå kyrkjevevje Fløde i skriv datert 8.12., vert brevet førelagt rådmannen for uttale. 11.12.14: Sendt spørsmålet til rådmannen 14.1.15: Motteke svar frå rådmannen. Blir sendt ut som skriv/melding til møte den 10.2.15. 10.02.15: Vedtak under sak 02/15, Skriv og meldingar: <i>Kontrollutvalet ber om å få seg førelagt ei sak vedkomande kommunen sitt finansieringsansvar for kyrkja.</i>

Reglement for høyring	11.12.14	Frå KU-sak 26/14 (Skriv og meldingar) Reglement for høyring: Før kontrollutvalet gjer vedtak om mogeleg innføring av høyringar og reglement for høyringar vert saka førelagt rådmannen for uttale. 11.12.14: Sendt rådmannen til uttale 10.02.15: KU-sak 04/15, vedtak: <i>Hyllestad kommunestyre vedtek framlegg til reglement for høyring i kontrollutvalet datert 28.1.15.</i> 11.02.15: Vedtaket sendt til kommunestyret for handsaming. 19.02.15: Kommunestyret vedtok kontrollutvalet si tilråding.
Møteplan 2015	11.12.14	Frå KU-sak 26/14 (Skriv og meldingar) Første møte i 2015 vert 10. februar 2015. 10.2.15: KU-sak 06/15, vedtak: <i>Møteplan for 2015 vert godkjent med følgjande møtedatoar:</i> <i>10. februar</i> <i>5. mai</i> <i>16. juni</i> <i>24. november</i>
Årsmelding 2014		10.2.15: KU-sak 05/15, vedtak: <i>Hyllestad kommunestyre godkjenner årsmelding frå kontrollutvalet datert 10.2.14.</i> 11.2.15: Sendt til kommunestyret for handsaming.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Hyllestad kontrollutval	Møtedato 05.05.2015	Saksnr 015/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Arnar Helgheim	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 15/155
---	----------------------	-------------------------------

Eventuelt

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).