

Årsmelding 2017 - Austevoll kommune

Innholdsoversikt

1 Organisasjon

1.1 Rådmann

1.2 Servicekontoret

1.3 IKT

1.4 Tilsette

1.5 Likestilling

1.6 Arbeidsmiljøutvalet

1.7 Generelt om verne- og arbeidsmiljøarbeid/HMT-arbeid

1.8 Oversyn over sjukefråvær 2017

2 Utvikling og forvaltning

2.1 Brann og redning

2.2 FDV - forvaltning, drift og vedlikehold

2.3 Plan og byggesak

2.4 Prosjekt - bygg og anlegg

2.5 Næring

2.6 Kultur, idrett og frivillig arbeid

2.7 Folkehelse/MOT

3 Oppvekst

3.1 Barnehage

3.2 Barnevern

3.3 PPT - pedagogisk psykologisk teneste

3.4 Helsesøstertenesta

3.5 Kulturskolen

3.6 Vaksenopplæring

3.7 Austevoll folkebibliotek

3.8 Grunnskolen

4 Helse og omsorg

4.1 Legetenesta

4.2 NAV

4.3 Ergo- og fysioterapitenesta

4.4 Psykisk helse

4.5 Helseservicekontoret

4.6 PO-senteret

4.7 Jordmortenesta

4.8 Eidsbøen bufellesskap

5 Økonomi

5.1 Nøkkeltal for Austevoll kommune

5.2 Driftsrekneskapen

5.3 Investeringsrekneskapen

5.4 Balanse

5.5 Rekneskapsskjema 1A-Drift

5.6 Rekneskapsskjema 2A-Investering

5.7 Noter

1 Organisasjon

1.1 Rådmann

I 2017 har vi halde fram arbeidet med nye strukturelle grep for å yte gode tenester til innbyggjarane i Austevoll. Kommunen er i vekst, fleire store investeringar kjem, gjelda aukar, elevtala i barnehagar og skular aukar, etterspurnad etter helsetenester aukar - og det blir fleire eldre. I mars blei Austevoll Helsehus opna med samling av alle helsefag i same hus. Dette skal medverka til eit godt tverrfagleg samarbeid. Samlokaliseringa har vore vellykka og har gitt oss eit styrka tenestetilbod for alle.

I løpet av året blei to nye omsorgsbustadar oppført med nytt og moderne fellesrom til glede for alle bebuarar ved Eidsbøen bufellesskap. Omsorgsbustadane er realisert etter privat initiativ med tilskot frå Husbanken – og oppført i kommunal regi. Ved ferdigstilling blei bustadane og fellesrommet overført til eit nyoppretta burettslag. Den statlege tilskotsordninga gjer det mogeleg for eldre og funksjonshemma å skaffe seg eigen bustad gjennom samarbeid med kommunen.

Planarbeid er viktig for å styre ei god samfunnsutvikling i Austevoll. Sentrumsplanen har i 2017 vore gjenstand for ein god prosess med involvering frå innbyggjarane i form av opne møter; «plankafè» i Storebøportalen. Her blei det teikna opp mogelegheiter og avgrensingar for korleis Storebø som tettstad skal utvikle seg. Ein annan og endå meir styrande plan er også under revidering; kommuneplanen for Austevoll. Arbeidet er kome godt i gong og rådmannen legg opp til ein tilsvarende open og grundig prosess som med Storebøplanen.

Administrasjonen jakta også i 2017 på ei meir rasjonell og effektiv drift. Gode døme er satsinga på IKT og forbetra arbeidsprosessar gjennom nye og oppgraderte sakshandsamings-system. Framleis har rådmannen mange utfordringar å gripe fatt i. Austevoll er godt stilt med aktive innbyggjarar som gir oss gode skatteinntekter. Vi vil jobba hardt for at dette skal spegla seg betre i resultata i åra som kjem - dette området vil få høg fokus i 2018

Rådmannen rettar ei stor takk for innsatsen i 2017 til alle tilsette i Austevoll kommune. I årsmeldinga kan de lese meir om arbeidet som blir lagt ned i dei ulike einingane.

1.2 Servicekontoret

Servicekontoret er for mange innbyggjarar det første treffpunktet med kommunen. Dei fire tilsette har ansvar for sentralbordet, for postmottak, arkiv, søknadar – og ikkje minst generell informasjon til innbyggjarane – i tillegg til mykje meir. Ingen spørsmål er for små eller store, Servicekontoret har god oversikt over organisasjonen, dei tilsette, tenestene og kvar spørsmål skal rettast.

1.3 IKT

Dagleg drift av telefoni, IT-utstyr og programvare har fungert godt gjennom heile 2017. Austevoll kommune sin IT-driftsleverandør, IKT-Nordhordland, har bidrege sterkt til dette. Utfordringane og småfeil som har vore, er blitt handtert og korrigert raskt. Desse har difor i liten grad påverka det daglege arbeid for tilsette i kommunen.

Brukarstøtta frå IKT-Nordhordland har vore god.

Kommunen sitt sak- og arkivsystem blei oppgradert i 2017, skulane fekk nytt skuleadministrativt system og eit nytt administrativt system for barnehagane kom på plass ila. året. Verktøya skal bidra til å auka kvaliteten i sakshandsaminga og gjere den meir effektiv.

Det er eit mål for kommunen at alle skjema til innbyggjarane skal vere elektroniske og det er i løpet av året starta utvikling av dette internt.

1.4 Tilsette

| Tal pr 1.8 | 2016 | 2016 | 2017 | 2017 |
|-----------------------------|------|---------|------|---------|
| Tilsette inkl. undervisning | Tal | Årsverk | Tal | Årsverk |
| Kvinner | 181 | 148 | 190 | 158 |
| Menn | 62 | 44 | 56 | 39 |
| Totalt | 243 | 192 | 246 | 197 |

Gjennomsnittleg stillingsprosent for kvinner var 83% i 2017, mot 82% i 2016. Dei etiske grunnverdiane for leiarar og tilsette i Austevoll kommune er:

- TRUVERD
- RESPEKT
- OPENHEIT
- MOT
- PROFESJONALITET

Desse etiske prinsippa skal vera forpliktande for alle tilsette, og det blir arbeidd kontinuerleg med å implementere dei i organisasjonen.

1.5 Likestilling

Den administrative toppleiargruppa var i 2017 samansett av 2 menn (rådmann og økonomisjef) og 3 kvinner (kommunalsjefar). Kjønnsfordelinga for einings- og fagleiarnivå var 8 menn (36 prosent) og 14 kvinner (64 prosent). I arbeidsstokken totalt er 75 prosent kvinner.

Kommunen freistar å ta aktivt omsyn til likestillingsperspektivet i ulike sider av personalpolitikken. Det gjeld både tilsetningar, i lønspolitikken og i arbeidet med å redusera ufrivillig bruk av deltid.

1.6 Arbeidsmiljøutvalet

AMU har 6 medlemmar, 3 frå arbeidsgjevar og 3 representantar for dei tilsette. Arbeidsgjevar har leiarvervet i 2016 og 2017. Vervet går på omgang mellom arbeidsgjevar og arbeidstakarrepresentantane, og det skal veljast ny leiar i 2018. Bedriftshelsetenesta – SOS International – har møte og talerett i AMU og har vore kalla inn til møta.

Om AMU sitt arbeid:

AMU har hatt 3 møte i 2017 og har handsama 21 saker inklusive referat og meldingar. AMU har handsama og uttalt seg om følgjande saker:

- ny inndeling av verneområda
- samarbeidsplan med bedriftshelsetenesta
- gjennomgang av avviksmeldingar
- uttale i samband med bygging av omsorgsbustader
- kvartalsvis rapportar om sjukefråver
- plan for opplæring i arbeidsmiljø
- ny avtale om kjøp av bedriftshelseteneste
- prosjekt "Friske gravide i jobb"
- budsjett 2018 og økonomiplan
- plan for gjennomføring av ny medarbeidarundersøking
- rapport frå tilsyn med helse- og omsorgstenester

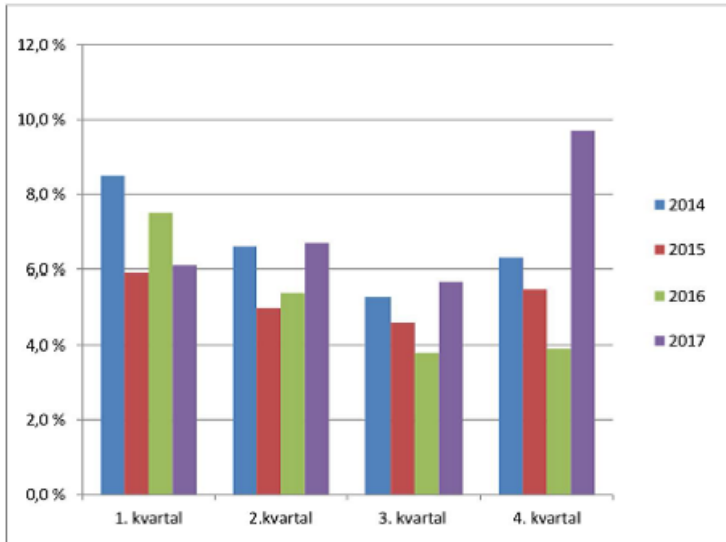
1.7 Generelt om verne- og arbeidsmiljøarbeid/HMT-arbeid

Austevoll kommune har hatt rammeavtale med SOS International om bedriftshelseteneste fram t.o.m. 2017. Dette har sikra at kommunen har tilgang til lovfesta bedriftshelseteneste med nødvendig kompetanse innan HMT.

Etter ein anbudsrunde ved slutten av 2017, blei det frå og med 01.01.2018 inngått avtale med Volvat Bedrift A/S om levering av bedriftshelsetenester.

Det er etablert eit fast samarbeid med NAV Arbeidslivssenter - Hordaland der kommunen har oppnemnd eigen rådgjevar som kontaktperson i samband med oppfølging av IA -avtala. I samarbeid med NAV Arbeidslivssenter har det vore gjennomført eit internt kurs for leiarar, tillitsvalde og verneombod innan konflikthandtering - arbeid og psykisk helse. Det blei gjennomført lovfesta opplæring i arbeidsmiljø for nye verneombod og leiarar i 2017.

1.8 Oversyn over sjukefråvær 2017



Gjennomsnittleg sjukefråvær i 2017 var 7,1% mot 5,2% i 2016. Fråværet i siste kvartal 2017 var relativt høgt, og gjennomsnittstalet for året var høgare enn måtalet i IA-handlingsplanen som er på 5,7%. Kvartalsrapportar om sjukefråvær blei etter rutine framlagt og drøfta i AMU.

2 Utvikling og forvaltning

2.1 Brann og redning

Brannmannskapa hadde 79 utrykkingar i 2017: Dei gjaldt mellom anna 3 brannar i bygningar, 8 trafikkulykker, 10 ambulanse/first responder, 19 «annan assistanse» og 31 unødige alarmer. Eininga har brannsjef og brannmeister. Feiartenesta blei utført av feiar i 40 prosent stilling (i 2018 blir det ei full stilling til). 20 personar er i mindre stillingsprosentar som utrykkingsmannskap.

2.2 FDV - forvaltning, drift og vedlikehald

FDV har overordna ansvar for forvaltning, drift og vedlikehald av kommunen sine eigedommar mellom anna skular, idrettsanlegg, kommunehus, brannstasjon, helsehus, omsorgsbustadar og vegar. Eininga har 8,5 årsverk med ansvar for oppfølging av teknisk tilsyn, forbruk av energi, dagleg reinhald, leasingbilar, kommunen sine uteområde og hamneområda.

Tenesteområdet skal ivareta kommunal eigedom og funksjonalitet for innbyggjarane, besøkjande og tilsette i kommunen. Målet for eininga er å sikre god levetid på kommunale bygg og kommunal eigedom gjennom vedlikehald, service og reinhald.

I 2017 avslutta FDV drifta av fleire kommunale bygg, og flytta mange einingar inn i nye lokale. Omsorgsbustadar er utbetra med nye bad, kjøkken og innvendige overflater. PO-senteret har fått oppgradering av uteområdet med anleggsgartner frå FDV. Det er kjøpt inn utstyr for ivaretaking av snøbrøyting og gartneroppgåver. FDV hadde i 2017 ein komplett gjennomgang av reinhaldstenestene og har inngått ny avtale.

2.3 Plan og byggesak

Eininga har ansvar for byggesakshandsaming, ferdigattestar, rivingsløyve, frådeling, dispensasjonar, klagesakar, konsesjonssøknadar, utsleppsløyve, detaljreguleringsplanar og samfunnsplanar med meir.

Plan- og byggesak talde 8,7 årsverk i 2017, fordelt på 3 plankonsulentar, 5 byggesakshandsamarar og leiar. Stord/Fitjar landbruks- og miljøkontor hjelper avdelinga med sakshandsaming innan landbruk og viltforvaltning. Austevoll Kart (Aukas) tek matrikkelføring og adresse-endringar.

Resultat 2017

- 13 detaljreguleringsplanar blei politisk godkjente
- 24 saker fekk anten oppstart eller blei lagt ut på høyring
- 66 dispensasjonssaker blei politisk vedtekne, medan 519 byggesaker blei avgjort administrativt

Målet til Plan- og byggesak er å auka kvaliteten og effektiviteten i sakshandsaminga, i tillegg til å sikre at vedtak og sakshandsaming skjer i samsvar med regelverket.

2.4 Prosjekt - bygg og anlegg

Eininga har 1 årsverk som i 2017 var engasjert i prosjekt under utføring, og prosjekt i planleggingsfasen. Prosjekt under utføring i 2017 var Austevoll fiskerihamn, med bygging av 3 kommunale kaiar, 2 omsorgsbustadar på Eidsbøen, utviding av Bekkjarvik kyrkjegard og Austevollbadet. Austevoll helsehus var også eit stort prosjekt i fjor.

Prosjekt i planleggingsfasen var starten på arbeidet med å prosjektere rehabilitering/riving av gammal del av Austevoll ungdomsskule, førebuing av samferdselsutgreiing i samband med Austevollpakken og utvidinga av folkebiblioteket i Bekkjarvik.

2.5 Næring

Austevoll blei rangert nr 1 i fylket i 2017 i NHO si måling om attraktivitet og lokal vekstkraft. Nasjonalt er Austevoll nr 6 av 426 kommunar. Innan verdiskaping, nyetablering, sysselsetting og kjøpekraft blei Austevoll rangert som nr 1 i Noreg. Med gründerånd og høg gjennomføringsevne utforskar næringslivet i Austevoll stadig nye moglegheiter knytt til havrommet. Nye verksemdar kjem til, medan etablert næring stadig vidareutviklar sine produkt og tenester.

Kommunen si rolle er å vere rådgjevar, medspelar og tilretteleggjar – med mål om utvikling og innovasjon i lokalt næringsliv og fleire lokale arbeidsplasser. Tett samarbeid med nærings- og organisasjonsliv - og med eksterne aktørar gir resultat. Eitt døme i 2017 er samarbeid med Forskingsrådet om mobilisering til SkatteFunn-ordninga som gir bedrifter refusjon på prosjektkostnader knytt til innovativt FoU-arbeid. Talet på lokale prosjektsøknadar som fekk stønad gjennom denne ordninga auka med 71 prosent frå 2016 til 2017.

Austevoll kommune arbeider for å synleggjere det lokale næringslivet. Fishery Match 2017 i Bergen og i Austevoll er eitt døme der 75 bedrifter og organisasjonar deltok, blant dei 25 frå utlandet. Næringsdagane i Austevoll 2017 i regi av Austevoll næringsråd, støtta av kommunen, er eit anna døme. I 2017 blei òg prosjektet Blått kompetansesenter presentert på Aqua Nor i Trondheim. Gode prosjekt frå lokalt næringsliv blei vist fram for eit større publikum. Kompetansesenterprosjektet mottok i 2017 tilsegn om delfinansiering frå mellom andre Hordaland fylkeskommune, og samarbeidet omfattar no både opplærings- og utdanningsmiljø, forskingsmiljø og lokalt næringsliv. Vidare er det signert intensjon om samarbeid med mellom andre havklyngene NCE Seafood Innovation Cluster og NCE Maritime Clean Tech.

Austevoll fiskerihamn, det nasjonale fiskerihamnprosjektet på Salthella, har det i 2017 vore stor anleggsaktivitet med mellom anna bygging av tre kommunale kaiar.

2.6 Kultur, idrett og frivillig arbeid

Kommunen tildelte i 2017 kr 1.060 000 til frivilligheita i øyriket. 43 prosjekt innafor kultur, idrett og frivilligheit mottok stønad gjennom ordningane idrettstilskot, kulturtilskot, bygdahuspotten, konsert- og arrangementstilskot, tilskot retta mot måla i Austevoll kommune sin kulturminneplan, og kulturtilskot retta mot eldre. Austevoll støtta i 2017 til dømes kystsogearrangement i Bekkjarvik, Selbjørn idrettslag mottok tilskot til å etablere badmintontilbod,

Sameiget Storebø gamleskule fekk kommunale midlar for rehabilitering av gamleskolen, KDV musikkorps for drift, Prestaneset vel til vidareutvikling av Vikinghaugen, medan Møkstersamfunnet mottok tilskot til kultur- og idrettsarrangementet Møkster maraton.

Det blei i 2017 saman med frivilligheita i kommunen, arbeidd med større og mindre spelemiddelprosjekt. Austevollbadet er blant dei større.

Samarbeidet mellom det frivillige, næringsliv og offentleg sektor er god i Austevoll, og vert stadig vidareutvikla. Etablering av nye fritidstilbod, integreringsarbeid og koordinering av kompetanse og ressursar i ei rekke prosjekt kan trekkast fram som døme på innsatsen innafor det frivillige arbeidet. Som ein del av kommunen si frivilligsatsing vart Austevoll i 2017 kvalifisert for den internasjonale EVS-ordninga. Den opnar for at kommunen kan ta imot europeisk ungdom som ønskjer seg til Norge for å arbeide med frivillig sektor. I all hovudsak finansiert av EU-midlar.

2.7 Folkehelse/MOT

Fokuset på folkehelse er sentralt i Austevoll. Folkehelseperspektivet gjer seg gjeldande innafor alle tenesteområda, og det vert arbeidd tverrfagleg for å fremje god helse blant innbyggerane. Overordna vert folkehelseperspektivet teke omsyn til- og integrert i alle planar i kommunen. I arbeidet ut mot innbyggerane har folkehelsearbeid fokus på både fysisk og psykisk helse. Vidare samarbeider ein med frivillige lag og organisasjonar om aktivitet og infrastruktur for aktivitet, arbeid med flyktningar og samarbeid med skule og oppvekst. Sistnemnde blant anna gjennom Austevoll kommune sitt MOT-engasjement. Folkehelsearbeidet blei ytterlegare forankra då kommunestyre i desember 2017 ga si tilslutning til målsettingar, prinsipp og strategiar i «Sunne kommunar», WHO sitt norske nettverk, og søkte om medlemskap frå 2018.

3 Oppvekst

3.1 Barnehage

Austevoll kommune er barnehagemynde og skal rettleie og sjå til at barnehagar blir drivne i samsvar med gjeldande regelverk. Kommunen har ansvar for å legge til rette for ein samordna opptaksprosess og for at alle barn får barnehageplass i samsvar med lov. Det er vedteke ein overgangsplan som skal sikra ein god og trygg overgang mellom barnehage og skule med faste og forutsigbare rutinar. Planen gjeld frå oppstart av nytt barnehageår hausten 2017. Det har i 2017 ikkje vore tilsyn etter § 16 i barnehagelova. Barnehagane har rapportert om bemanning, arealutnytting, tal barn og alder og pedagognorm, 6 gonger i løpet av året. I samarbeid med helsevernetaten har kommuneoverlegen vore på fleire tilsyn i barnehagane (miljøretta helsevern).

Frå nytt barnehageår 1. august 2017 gjeld ny forskrift til rammeplan. Kommunen har halvårsplan for møteverksemd og har lagt til rette for tverrfaglege møteplassar med styrarar, pedagogar og andre tenester innan oppvekst.

Som barnehagemynde har ein lagt til rette for at barnehagane kan delta i kompetanseutvikling. Alle barnehagane deltok på fagdag i Bergen, og på kursing i samband med nytt regelverk.

Det har vore gjennomført 6 nettverksmøte for barneansvarlege i Midthordland kompetanseregion i 2017, der det i hovudsak har vore fokus på høyringar, gjennomføring av tilsyn og oppdatering av skjema knytt til skriftleg tilsyn og ny rammeplan.

3.2 Barnevern

Barn, ungdom og familiar i vanskelege livssituasjonar får hjelp frå barneverntenesta i Austevoll. Eininga sørgjer for oppfølging og tiltak for å møta utfordringar på ulike nivå. I 2017 hadde barneverntenesta 53 barn og unge under oppfølging, ei auke på 10 barn frå 2016, og ei auke på 26 frå 2015. Barneverntenesta mottok 38 bekymringsmeldingar i 2017, ei auke på 2 frå 2016 og 12 frå 2015.

Barneverntenesta deltar i fylkesmannen i Hordaland sitt prosjekt om akuttberedskap for barn og unge, og vil i løpet av 2018/2019 ha døgnåpen barnevernvakt. Det vil då vere eit felles nummer for heile fylket som ein kan ringe mellom kontortid, helg, og heilagdag for å få akutt hjelp.

Barneverntenesta jobbar tett med barnehagar og skular i kommunen for å drive førebyggjande. Barneverntenesta har som mål å besøke alle barnehagar og skular i løpet av 2018. Barneverntenesta driv også med drøftingsteam saman med helsestasjonen, PPT og legetenesta. I drøftingsteam kan alle offentlege instansar som har kontakt med barn og unge drøfte bekymringar anonymt.

3.3 PPT - pedagogisk psykologisk teneste

Tenesta har tilsette som spesialpedagogar, logoped og psykolog. Eininga driv mellom anna kartlegging og utgreiing av lærevanskar og gir sakkunnige vurderingar. Somme av desse munnar ut i endra ressursbruk i skule og barnehage. PPT kan vere rettleiarar for best mogeleg tilrettelegging for barn og unge i skule og barnehage. Brukargruppa er føresette, barn og unge i barne- og grunnskulealder og vaksenopplæringa.

PPT har ansvar for å driva programmet «Zippy's venner», og er med i nettverksmøta med 1. og 2. trinnslærarane. PPT er med på foreldremøta til 1. trinn for å informera om tilboda PPT har. Skulane og barnehagane har månadlege arbeidsmøter med PPT. I august 2017 fekk PPT ansvar for den utøvande spesialpedagogiske hjelpa i barnehagane. Nasjonale føringar legg opp til at PPT skal arbeida meir systemretta enn før. I det høvet har tenesta delteke i kurs og etterutdanning. PPT har eit nært samarbeid med Statped og PP-tenestene i Fusa og Os. Kontoret har hatt eit samarbeid med Autismeteamet i fylket. Dei siste åra har det vore stor auke i førespurnadar til PPT. Sakene vert fleire og meir komplekse, noko som krev fagleg oppdatering og kunnskapsinnhenting.

3.4 Helsesøstertenesta

Fem helsesøstre er fordelt på helsestasjonstenesta, skulehelsetenesta og helsestasjonen for ungdom. To helsesøstre driftar helsestasjonen og har ansvar for oppfølging av barn mellom 0 til 5 år. Tre helsesøstre arbeider i skulane med ansvar for barn og unge frå 6 til 20 år. Kommunen har kommunepsykolog for barn og unge i 75 prosent stilling, i tillegg er det tilsett helsesøster i 75 prosent stilling i prosjektet «God helse – felles ansvar». Lønsmidlar til prosjektet vert dekt av Helsedirektoratet. Prosjektet skal styrke helsestasjon- og skulehelsetenesta. Helsestasjonstenesta skal bidra til å førebyggja sjukdom og fremja god fysisk og psykisk helse hos barn og deira familie. Dette er eit lågterskeltilbod, som skal vera lett tilgjengeleg for brukarane. Skulehelsetenesta er ei teneste for elevar mellom 6 og 20 år. Elevane får tilbod om helsekontrollar, undervisning og vaksinasjonar.

3.5 Kulturskulen

11 lærarar på litt under fire årsverk utgjer kulturskulen i Austevoll. Dei underviser i 14 ulike fag innan musikk, dans og biletkunst. I 2017 vart det forsøkt starta eit ungdomskor i samarbeid med Austevoll Musikkråd. Interesse var lita, trass god marknadsføring og mediedekning. Utprøving av ei song- og kultursamling for born frå forskjellige land blei prøvd ut, men hadde heller ikkje nok interesse. Elles er dei etablerte tenestene godt brukt og har mykje aktivitet.

3.6 Vaksenopplæring

Kommunen har ansvar for opplæring særskilt organisert for vaksne, og Opplæringslova regulerer opplæringa. I 2017 har eininga litt under fire årsverk og flytta lokale frå Austevoll ungdomsskule til det gamle kommunehuset på Storebø i august 2017. Mottakarar av tenester: Flyktingar og familiegjenforente i introduksjonsprogram, betalingsselevar i norsk, utviklingshemma deltakarar og anna spesialundervisning.

3.7 Austevoll folkebibliotek

Eininga har ein biblioteksjef i full stilling, i tillegg til ein bibliotekar i 20 prosent stilling. Biblioteket har 34 opningstimar per veke. Tenestene omfattar utlån av ulike medier, fjernlån, kopiering, internett, digitale informasjonstenester, debattar, film- og teaterframsyningar, utstillingar og andre kulturarrangement. I alt hadde biblioteket 7 945 besøk, 12 111 utlån, 9 utstillingar - og 15 ulike arrangement.

3.8 Grunnskulen

Organisasjonskartet i Austevoll kommune plasserer grunnskulen under tenesteområdet oppvekst. Skulane (som inkluderer vaksenopplæring og kulturskule) ligg her saman med andre einingar som er helsestasjon og psykolog, barnevern, PPT, bibliotek og barnehagemynde.

Vi har 4 offentlege grunnskular og 1 privatskule i kommunen. I hausthalvåret 2017 er elevtalet 714 elevar inkludert privatskulen.

Tenester

- Grunnskuleopplæring 1.-10. trinn etter læreplanen Kunnskapsløftet m/forskrift · SFO- ordning 1.-4. trinn
- Lokalitetar for og i samarbeid med kulturskulen
- Lag og organisasjonar: Trening, øving, arrangement
- Utleige av lokale til arrangement, kurs m.m.

Det er opplæringslova som regulerer grunnskule og vidaregåande opplæring i offentlege og private grunnskular. Austevoll kommune har ein felles overordna plan for grunnskulen kalla «Austevollskulen 2015-2018. Kvalitet og utvikling». Dette lokale plandokumentet er forankra i gjeldande lover og regelverk, og set føringar og mål for arbeidet i alle skulane. Planen har 3 prioriterte fokusområde, og skal reviderast i 2018.

4 Helse og omsorg

4.1 Legetenesta

Legetenesta leverer helsetenester til alle innbyggjarane i kommunen, heile døgnet, heile året. Tenesta fungerer som medisinsk-fagleg rådgjevar i kommunen, leverer legetenester til andre verksemder i kommunen og lovpålagte tenester innan mellom anna smitevern og psykisk helsearbeid. 21 tilsette er fordelt på 10 årsverk med fastlege, kommuneoverlege, sjukeheimslege, helsestasjonslege, skulelege, lege på helsestasjon for ungdom, turnuslege og legevakt. Støttefunksjonar er helsesekretærar og sjukepleiarar.

I 2017 flytta legetenesta i til nye Austevoll legesenter. Dette gjorde at ein måtte handtera både nedlegging og nyetablering på ein god måte. Det har blitt investert i nytt utstyr for helsehuset og det var to månader med redusert drift. Likevel, så ligg driftsresultatet under budsjett. Det gjer håp om at ein skal kunne trekke økonomisk gevinst av samanslåinga i åra framover.

I det nye legesenteret er det kome nokre nye tilbod til innbyggjarane i Austevoll kommune. Ein vil spesifikt nemne suksessfaktorane «daglegevakt», legekontor for sjømenn og Reisemedisinsk klinikk. Austevoll legevakt har hatt tilskot frå Helsedirektoratet til kompetanseutvikling og oppfyller alle krav som er satt i akuttmedisinforskrifta.

4.2 NAV

NAV, eller sosialtenesta, opplyser, gjev råd og rettleiing for å løysa eller førebyggja sosiale problem. Tenesta arbeider generelt for å sikra stønadssøkjjarar eit forsvarleg livsopphald, og at søkjjarar fullt ut gjer det dei kan for å dekke sine levekostnader gjennom arbeid, eigne midlar eller ved å bruka gjeldande økonomiske rettar. Sosialtenesta har særskild fokus på å få ungdom i arbeid og aktivitet, på barnefamiljar og andre vanskelegstilte. Fleire har samansette vanskar og behov, og treng oppfølging over tid.

Flyktingtenesta ligg under NAV, og i 2017 har Austevoll kommune busett 12 flyktingar, av desse er 8 vaksne og 4 barn. Totalt har Austevoll kommune pr. 31.12.2017 busett i alt 37 flyktingar. Flyktingar treng hjelp og tilrettelegging med omsyn til buseting, etablering, integrering og inntektssikring. Flyktingkoordinator samarbeider med vaksenopplæringa, frivilligkoordinator og sosialtenesta.

4.3 Ergo- og fysioterapitenesta

To fysioterapeutar og ein ergoterapeut yter tenester til barn og unge opp til 18 år. I tillegg er det hjelp til dei svakaste eldre. Barnehagebarn og heimebuande over 85 år får førebyggjande behandling. I 2017 fekk tenesta inn 240 nye tilvisingar. I tillegg har tenesta i underkant av 30 faste brukarar som får regelmessig oppfølging ein til fem gonger per veke.

I haust har om lag 70 barn i 3. klasse fått oppfølging av fysioterapeut i eit eige prosjekt med midlar frå Helsedepartementet. Det har og vore mogeleg for ungdommar ved Austevoll ungdomskule å nyta seg av «open dør» til fysioterapeut. Det har og i 2017 kome midlar frå Helsedirektoratet knytt til prosjektstilling for utarbeiding

av «opptrappingsplan for rehabilitering og habilitering».

Til ergo- og fysioterapitenesta er det knytt to privatpraktiserande fysioterapeutar. Dei driftar Selbjørn fysikalske institutt og Storebø fysikalske institutt. I faste stillingar, stillingar med driftstilskot og i prosjektstillingar tel dei til saman ni tilsette.

4.4 Psykisk helse

Psykisk helse yter tenester til alle over 18 år og er ei eining med fagleiar, psykiatrisk sjukepleiar, kreftsjukepleiar og spesialsjukepleiar. I tillegg er det leigd inn ein psykologspesialist ein dag i veka. I 2017 hadde eininga for psykisk helse 60 pasientar. Eininga hadde i fjor fokus på tverrfagleg samarbeid i kommunen, med Helse Bergen og Høgskulen Stord/Haugesund.

4.5 Helseservicekontoret

Helseservicekontoret er delt opp i to hovudområde: eldreomsorg og koordinerande eining. Brukargruppene av tenestene som får vedtak utført av helseservicekontoret er eldreomsorg, menneske med utviklingshemming, menneske med nedsett funksjonsevne og barn og unge med behov for tilrettelegging. I 2017 var talet på tenestemottakarar av praktisk bistand 107 personar. Talet på tenestemottakarar av heimesjukepleie var 184 personar, i 2016 var dette talet 116. Helseservicekontoret følgjer opp ei rekke kontraktar som gjeld kjøp av tenester frå private leverandørar. Ei av hovudoppgåvene er å kvalitetssikre tenestene til innbyggjarane i Austevoll kommune.

4.6 PO-senteret

Det er Aleris Omsorg AS som driv pleie- og omsorgstenestene for Austevoll kommune. Pleie- og omsorgstenestene inneheld tilbod om dagsenter til demente, heimesjukepleie, praktisk bistand og opphald ved institusjon. PO-senteret har 46 bebuarar.

ØH-seng (øyeblikkelig hjelp seng) blei sett i verk i 2016, i 2017 auka bruken av den frå 77 til 87 døgn. Intensjonen med ØH-seng er å hindre innlegging av pasientar til spesialisthelsetenesta, og når det er mogleg å gi forsvarleg tilbod i eigen kommune. Typiske pasientar er dei som har forverring av kjende tilstandar, med avklart diagnose og funksjonsnivå. For å få tildelt plass i ØH-seng, skal diagnose vera avklart og kjend. Det er observasjon og medisinsk behandling som er hovudoppgåvene.

Ved å vera tett på bebuarane får ein gevinstar. Det er ein i eit pleie og omsorgsenter. Det er gitt gode tilbakemeldingar frå bebuarar og pårørande som får teneste ved pleie- og omsorgsenteret. Pårørandeundersøkinga viser at pårørande var tilfredse med personale, med pleia, og at dei fekk ta del i å påverke pleia. Bebuarundersøkinga viste at bebuarane opplever personale som tilgjengeleg, dei gir uttrykk for at dei kjenner seg trygge og dei vil anbefale PO-senteret til andre.

4.7 Jordmortenesta

Jordmortenesta har 1,5 årsverk. Jordmortenesta tilbyr heimebesøk til alle, kort tid etter heimkomst. I 2017 vart det fødd 71 barn i Austevoll.

Jordmortenesta og helsestasjonen fekk i 2017 midlar til prosjektet «Seksuell helse». To tilsette har opparbeida kompetanse i feltet som inkluderer kurs og hospitering. Samtalegrupper har starta opp for menn og for kvinner. Det er kjøpt inn utstyr til undervisning.

4.8 Eidsbøen bufellesskap

Eidsbøen bufellesskap yter praktisk bistand og opplæring i eigen heim, og heimesjukepleie til personar knytt til eininga. Om lag 28 tilsette jobbar i Eidsbøen bufellesskap i ulike stillingsstorleikar. Det er assistentar, hjelpepleiarar, omsorgsarbeidarar, sjukepleiarar og vernepleiarar. Arbeidstida er turnus over seks veker. I 2017 var brukargruppa 22 personar med utviklingshemming i alderen 14 år til 66 år, i tillegg til personar med rusproblematikk.

5 Økonomi

I 2017 har Austevoll kommune hatt driftsinntekter på kr 427,9 millionar og driftsutgifter (inkludert avskrivningar) på kr 412,7 millionar. Brutto driftsresultat ble kr 15,2 millionar, eller 3,5% av driftsinntektene. Kommunen har ein relativt god inntekt frå skatt, 142,9% av landsgjennomsnittet. Skatteinntekta korrigerert for inntektsutjamning blei kr 7,5 millionar høgare enn budsjett. Frie inntekter pr. innbyggjar ble kr 65 097, mens gjennomsnitt for landet utan Oslo ble kr 53 601. Netto driftsresultat ble kr 10,6 millionar i 2017, og dette utgjør 2,48% av driftsinntektene. Anbefalt måltal for netto driftsresultat er minimum 1,75%. Rekneskap for 2017 visar eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 5,2 millionar. Det har vore god budsjettkontroll i 2017. Likevel er det nokre områdar med noko meirforbruk. Dette gjeld reinhald, skuleskysst, barnehage og lovpålagte helse tenester.

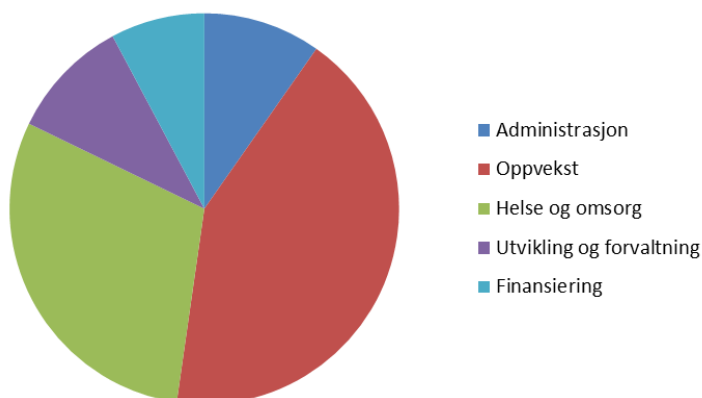
Kommunen sine midlar er fordelt forholdsmessig på desse områda i 2017: Oppvekst 43%, Helse og omsorg 30%, Utvikling og forvaltning 10%, Administrasjon og kyrkja 10% og Finansiering 7 %.

I 2017 har kommunen gjort investeringar for kr 144 millionar. Investeringane er hovudsakleg knytt til Austevoll helsehus, Austevollbadet, omsorgsbustadar på Prestaneset og fiskerihavn på Salthella.

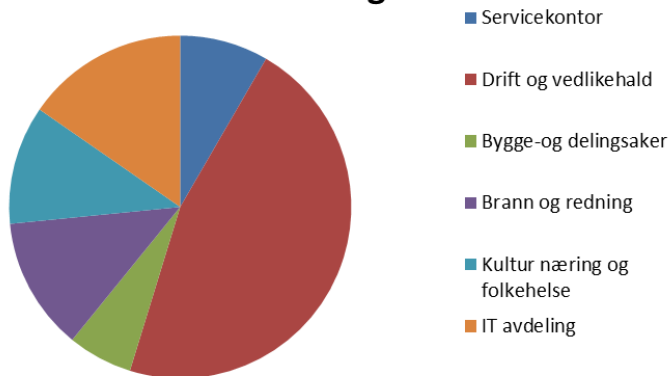
Kommunen har per 31.12.2017 kr 504 millionar i langsiktig lånegjeld, og dette tilsvarer 118% av inntektene. I 2017 ble det tatt opp nye lån på til saman kr 82,5 millionar og det ble betalt avdrag med kr 15,3 millionar. Lånegjelda utgjør kr 87 851 pr. innbyggjar, gjennomsnitt for landet utan Oslo er kr 78 172. I økonomiplan perioden er det lagt opp til nye låneopptak noe som vil føre til at driftsrekneskapen blir belasta med meir renter og avdrag. Ved utgangen av året var 58% av den langsiktige lånegjelda sikra med fastrente.

5.1 Nøkkeltal for Austevoll kommune

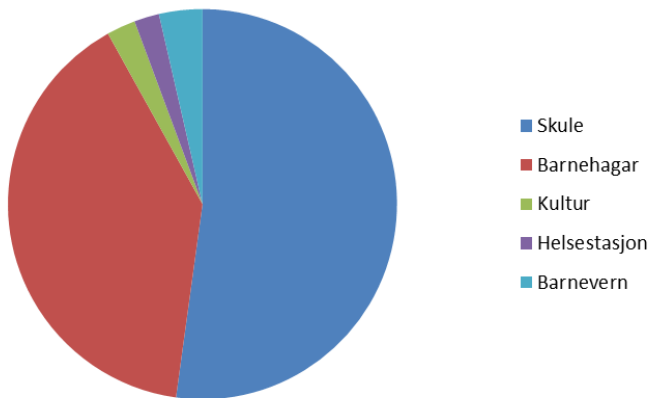
Prosentvis fordeling mellom områda



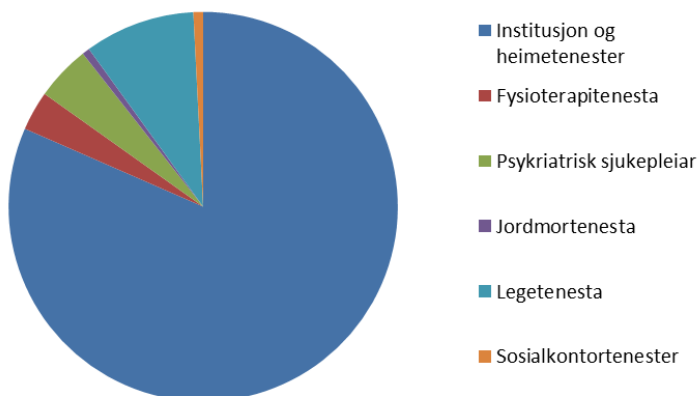
Prosentvis fordeling Utvikling og forvaltning

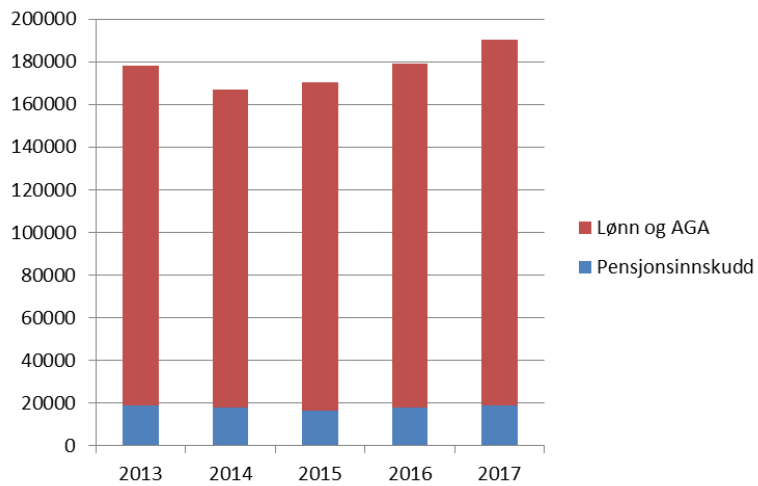


Prosentvis fordeling oppvekst

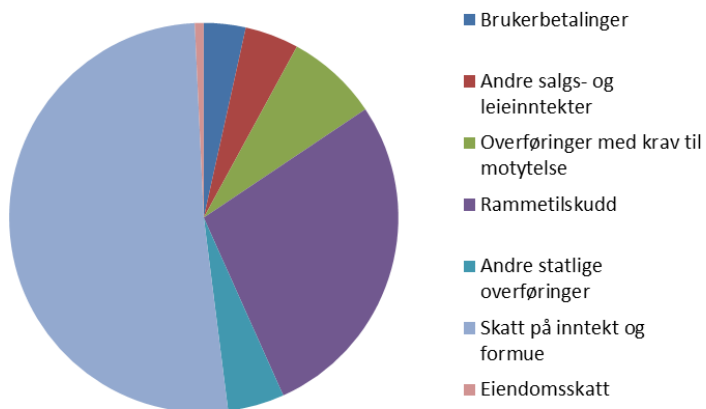


Prosentvis fordeling Helse og omsorg

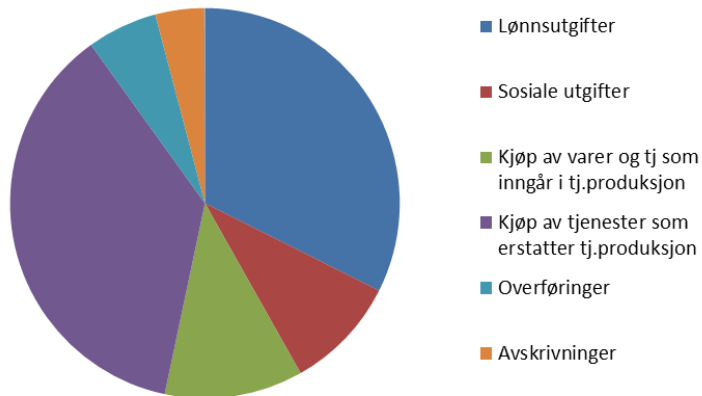




Prosentvis inntektsfordeling



Prosentvis kostnadsfordeling



5.2 Driftsrekneskapen

Driftsinntekter

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|--|------|----------------|---------------|----------------|
| Renteinntekter og utbytte | | 1 014 262 | 1 300 000 | 1 371 735 |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | - | - | - |
| Mottatte avdrag på utlån | | 96 201 | 25 000 | 13 684 |
| Sum eksterne finansinntekter | | 1 110 463 | 1 325 000 | 1 385 419 |
| Rammetilskudd | | 118 458 902 | 126 057 000 | 157 215 000 |
| Andre statlige overføringer | | 20 124 821 | 18 164 220 | 15 584 440 |

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|------------------------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| Andre overføringer | | - | - | - |
| Skatt på inntekt og formue | | 219 330 466 | 204 086 000 | 166 555 956 |
| Eiendomsskatt | | 3 166 317 | 3 169 467 | 3 169 467 |
| Andre direkte og indirekte skatter | | - | - | - |
| Sum driftsinntekter | | 427 877 644 | 403 058 386 | 412 426 009 |

Driftsutgifter

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| Brukerbetalinger | | 14 866 324 | 12 134 445 | 14 559 265 |
| Andre salgs- og leieinntekter | | 19 134 156 | 20 120 189 | 19 710 792 |
| Overføringer med krav til motytelse | | 32 796 659 | 19 327 065 | 35 631 088 |
| Rammetilskudd | | 118 458 902 | 126 057 000 | 157 215 000 |
| Andre statlige overføringer | | 20 124 821 | 18 164 220 | 15 584 440 |
| Andre overføringer | | - | - | - |
| Skatt på inntekt og formue | | 219 330 466 | 204 086 000 | 166 555 956 |
| Eiendomsskatt | | 3 166 317 | 3 169 467 | 3 169 467 |

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|------------------------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| Andre direkte og indirekte skatter | | - | - | - |
| Sum driftsinntekter | | 427 877 644 | 403 058 386 | 412 426 009 |

Finansinntekter

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|--|------|----------------|---------------|----------------|
| Renteinntekter og utbytte | | 1 014 262 | 1 300 000 | 1 371 735 |
| Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | - | - | - |
| Mottatte avdrag på utlån | | 96 201 | 25 000 | 13 684 |
| Sum eksterne finansinntekter | | 1 110 463 | 1 325 000 | 1 385 419 |

Finansutgifter

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|--|------|----------------|---------------|----------------|
| Renteutgifter og låneomkostninger | 10 | 8 335 170 | 8 490 448 | 8 026 165 |
| Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | - | - | - |
| Avdrag på lån | 10 | 14 002 843 | 15 393 500 | 12 578 580 |

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|---------------------------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| Utlån | | 84 289 | 70 000 | 56 568 |
| Sum eksterne finansutgifter | | 22 422 302 | 23 953 948 | 20 661 313 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | | -21 311 839 | -22 628 948 | -19 275 894 |
| Motpost avskrivninger | | 16 762 073 | 16 762 073 | 13 038 600 |
| Netto driftsresultat | | 10 633 248 | 4 286 910 | 11 025 262 |

Interne finanstransaksjoner

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|---|------|----------------|---------------|----------------|
| Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk | 12 | 8 177 632 | 8 177 632 | - |
| Bruk av disposisjonsfond | | 553 208 | 420 000 | 246 739 |
| Bruk av bundne fond | | 1 595 901 | 1 674 925 | 1 234 802 |
| Sum bruk av avsetninger | | 10 326 741 | 10 272 557 | 1 481 541 |
| Overført til investeringsregnskapet | | 97 206 | - | 253 256 |
| Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk | | - | - | - |

| Drift | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|-----------------------------------|------|----------------|---------------|----------------|
| Avsatt til disposisjonsfond | 12 | 11 308 499 | 11 085 507 | 1 599 598 |
| Avsatt til bundne fond | | 4 322 329 | 3 473 960 | 2 476 317 |
| Sum avsetninger | | 15 728 035 | 14 559 467 | 4 329 171 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | | 5 231 991 | - | 8 177 632 |

5.3 Investeringsrekneskapen

Inntekter

| Investering | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett | Rekneskap 2016 |
|--------------------------------------|------|----------------|------------|----------------|
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | | - | - | - |
| Andre salgsinntekter | | - | - | - |
| Overføringer med krav til motytelse | | 34 345 947 | 57 361 928 | 6 140 375 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | 25 431 783 | 37 823 133 | 23 207 487 |
| Statlige overføringer | | 14 724 133 | 18 517 000 | 383 675 |
| Andre overføringer | | - | - | - |

| Investering | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett | Rekneskap 2016 |
|---------------------------|------|----------------|-------------|----------------|
| Renteinntekter og utbytte | | 520 028 | - | 508 025 |
| Sum inntekter | | 75 021 891 | 113 702 061 | 30 239 562 |

Utgifter

| Investering | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett | Rekneskap 2016 |
|--|------|----------------|-------------|----------------|
| Lønnsutgifter | | - | - | - |
| Sosiale utgifter | | - | - | - |
| Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon | 9 | 114 971 974 | 168 258 941 | 120 034 316 |
| Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon | | - | - | - |
| Overføringer | | 28 377 783 | 37 823 133 | 23 407 488 |
| Renteutgifter og omkostninger | 10 | 520 270 | - | 537 271 |
| Fordelte utgifter | | - | - | - |
| Sum utgifter | | 143 870 028 | 206 082 074 | 143 979 074 |

Finanstransaksjonar

| Investering | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett | Rekneskap 2016 |
|---------------|------|----------------|----------|----------------|
| Avdrag på lån | 10 | 1 320 936 | - | 1 256 670 |

| Investering | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett | Rekneskap 2016 |
|-------------------------------------|------|----------------|------------|----------------|
| Utlån | | 1 683 000 | - | 1 265 000 |
| Kjøp av aksjer og andeler | | 870 083 | 870 083 | 809 365 |
| Dekning av tidligere års udekket | | | - | - |
| Avsatt til ubundne investeringsfond | | 1 454 065 | - | 40 000 |
| Avsatt til bundne investeringsfond | | 2 137 389 | - | 4 418 147 |
| Sum finansieringstransaksjoner | | 7 465 473 | 870 083 | 7 789 182 |
| Finansieringsbehov | | 76 313 610 | 93 250 096 | 121 528 694 |
| Dekket slik: | | | | |
| Bruk av lån | | 66 136 614 | 88 229 633 | 114 898 781 |
| Salg av aksjer og andeler | | - | - | - |
| Mottatte avdrag på utlån | | 3 458 325 | - | 2 879 817 |
| Overført fra driftsbudsjettet | | 97 206 | - | 253 256 |
| Bruk av tidligere års udisponert | | - | - | - |

| Investering | Note | Rekneskap 2017 | Budsjett | Rekneskap 2016 |
|----------------------------------|------|----------------|------------|----------------|
| Bruk av disposisjonsfond | | - | - | - |
| Bruk av bundne driftsfond | | 1 701 004 | - | 460 059 |
| Bruk av ubundne investeringsfond | | 4 920 461 | 5 020 463 | 3 036 781 |
| Bruk av bundne investeringsfond | | - | - | - |
| Sum finansiering | | 76 313 610 | 93 250 096 | 121 528 694 |
| Udekket/udisponert | | - | - | - |

5.4 Balanse

Eiendeler

| EIENDELER | Note | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 |
|---------------------------------------|------|---------------|---------------|
| Anleggsmidler | | 1 126 068 665 | 1 001 633 867 |
| Herav: | | | |
| Faste eiendommer og anlegg | 8 | 710 981 219 | 598 819 122 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler | 8 | 12 264 898 | 11 982 571 |
| Utlån | | 29 859 220 | 31 850 150 |
| Konserninterne langsiktige fordringer | | - | - |

| EIENDELER | Note | Regnskap 2017 | Regnskap 2016 |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| Aksjer og andeler | 5 | 8 807 108 | 7 937 025 |
| Pensjonsmidler | 3 | 364 156 220 | 351 044 999 |

Egenkapital og gjeld

| | | | |
|--|------|-------------|-------------|
| Egenkapital | Note | 235 642 336 | 163 751 433 |
| Herav: | | | |
| Disposisjonsfond | 6 | 36 692 957 | 25 607 450 |
| Bundne driftsfond | 6 | 21 641 658 | 18 622 510 |
| Ubundne investeringsfond | 6 | 929 441 | 3 727 472 |
| Bundne investeringsfond | 6 | 362 189 | 1 217 104 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift | 11 | -3 884 419 | -3 884 419 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest | | | |
| Regnskapsmessig mindreforbruk | | 5 231 991 | 8 177 632 |
| Regnskapsmessig merforbruk | | - | - |
| Udisponert i inv.regnskap | | - | - |
| Udekket i inv.regnskap | | - | - |
| Likviditetsreserve | | | |

| | | | |
|--------------------------------|------|---------------|---------------|
| Egenkapital | Note | 235 642 336 | 163 751 433 |
| Kapitalkonto | 7 | 174 668 557 | 110 283 684 |
| Langsiktig gjeld | | 970 107 852 | 893 693 040 |
| Herav: | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 3 | 465 702 173 | 456 463 582 |
| Ihendehaverobligasjonslån | | - | - |
| Sertifikatlån | | - | - |
| Andre lån | 10 | 504 405 679 | 437 229 458 |
| Konsernintern langsiktig gjeld | | - | - |
| Kortsiktig gjeld | 2 | 53 618 393 | 45 036 958 |
| Herav: | | | |
| Kassekredittlån | | - | - |
| Annen kortsiktig gjeld | | 55 127 706 | 46 117 136 |
| Derivater | | - | - |
| Konsernintern kortsiktig gjeld | | - | - |
| Premieavvik | | -1 509 314 | -1 080 178 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 259 368 581 | 1 102 481 431 |

Memoriakonti

| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------|------------|
| Memoriakonto | Note | 24 903 572 | 5 740 036 |
| Herav: | | | |
| Ubrukte lånemidler | | 18 688 579 | 2 325 193 |
| Ubrukte konserninterne lånemidler | | - | - |
| Andre memoriakonti | | 6 214 993 | 3 414 843 |
| Motkonto til memoriakontiene | | -24 903 572 | -5 740 036 |

5.5 Rekneskapsskjema 1A-Drift

| Regnskapsskjema 1A drift | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|---|---------------|----------------|
| Skatt på inntekt og formue | 204 086 000 | 166 555 956 |
| Ordinært rammetilskudd | 126 057 000 | 157 215 000 |
| Skatt på eiendom | 3 169 467 | 3 169 467 |
| Andre direkte eller indirekte skatter | - | - |
| Andre generelle statstilskudd | 18 164 220 | 15 584 440 |
| Sum frie disponible inntekter | 351 476 687 | 342 524 863 |
| Renteinntekter og utbytte | 1 300 000 | 1 371 735 |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler) | - | - |

| Regnskapsskjema 1A drift | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|---|---------------|----------------|
| Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg. | 8 490 448 | 8 026 165 |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler) | - | - |
| Avdrag på lån | 15 393 500 | 12 578 580 |
| Netto finansinnt./utg. | -22 583 948 | -19 233 010 |
| Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk | - | |
| Til ubundne avsetninger | 11 085 507 | 1 599 598 |
| Til bundne avsetninger | 3 473 960 | 2 476 317 |
| Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk | 8 177 632 | - |
| Bruk av ubundne avsetninger | 420 000 | 246 739 |
| Bruk av bundne avsetninger | 1 674 925 | 1 234 802 |
| Netto avsetninger | -4 286 910 | -2 594 374 |
| Overført til investeringsregnskapet | - | 253 256 |
| Til fordeling drift | 324 605 829 | 320 444 223 |
| Sum fordelt til drift (fra skjema 1B) | 324 605 829 | 312 266 591 |
| Regnskapsmessig mer/mindreforbruk | - | |

5.6 Rekneskapsskjema 2A-Investering

| Regnskapsskjema 2A Investering | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Investeringer i anleggsmidler | 143 870 028 | 206 082 074 | 143 979 074 |
| Utlån og forskutteringer | 1 683 000 | - | 1 265 000 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 870 083 | 870 083 | 809 365 |
| Avdrag på lån | 1 320 936 | - | 1 256 670 |
| Dekning av tidligere års udekket | - | - | - |
| Avsetninger | 3 591 454 | - | 4 458 147 |
| Årets finansieringsbehov | 151 335 501 | 206 952 157 | 151 768 256 |
| Finansiert slik: | | | |
| Bruk av lånemidler | 66 136 614 | 88 229 633 | 114 898 781 |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | - | - | - |
| Tilskudd til investeringer | 14 724 133 | 18 517 000 | 383 675 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | 25 431 783 | 37 823 133 | 23 207 487 |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | 37 804 271 | 57 361 928 | 9 020 192 |
| Andre inntekter | 520 028 | - | 508 025 |
| Sum ekstern finansiering | 144 616 830 | 201 931 694 | 148 018 160 |

| Regnskapsskjema 2A Investering | Rekneskap 2017 | Budsjett 2017 | Rekneskap 2016 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Overført fra driftsregnskapet | 97 206 | - | 253 256 |
| Bruk av tidligere års udisponert | - | - | - |
| Bruk av avsetninger | 6 621 465 | 5 020 463 | 3 496 840 |
| Sum finansiering | 151 335 501 | 206 952 157 | 151 768 256 |
| Udekket/udisponert | - | - | - |

5.7 Noter

Note 1

Rekneskapsprinsipp, vurderingsreglar og organisering (jfr. KRS 6)

Kommunerekneskapen er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midlar som er tilgjengelege i året, og bruken av desse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasserast i det året som følgjer av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalingar, inntekter og innbetalingar i året som vedkjem kommunen si verksemd skal gå fram av drifts- eller investeringsrekneskapen i året enten dei er betalt eller ikkje.

Rekneskapen er avlagt i henhold til Kommuneloven § 48, rekneskapsforskrift § 7 og god kommunal rekneskapskikk, herunder kommunale rekneskapsstandarder (KRS) utgjeve av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Avskrivningar blir vist som ein årleg kostnad som fylgje av forbruk av aktiverte driftsmidlar. Avskrivningar påverkar kommunen sitt brutto driftsresultat, men blir ført mot motpost slik at kommunen sitt netto driftsresultat ikkje blir påverka. Årlege avdrag på lån påverkar derimot netto driftsresultat etter gjeldande rekneskapsreglar.

Klassifisering og verdivurdering av anleggsmidlar, omløpsmidlar og gjeld.

I balanserekneskapen er anleggsmidlar definert som eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for kommunen. Andre eigedelar er omløpsmidlar. Anleggsmidlar med avgrensa levetid blir saldo-avskrive over anleggsmiddelet si levetid. Avskrivninga startar året etter at anleggsmiddelet er kjøpt eller teke i bruk. Avskrivingsperioden er i tråd med §8 i forskrift om årsrekneskap og årsmelding. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffingskost etter frådrag for akkumulerte avskrivningar. Omløpsmidlar er oppført i balansen med verkeleg verdi. Uteståande fordringar er vurdert til pålydande etter frådrag for konstaterte tap og generell tapsavsetning på forventta tap. Dersom kommunen eig aksjar i eit selskap av andre grunnar enn avkastning, er desse aksjane klassifisert som

anleggsmidler. Kommunen følger KRS nr. 4 som gjeld avgrensning mellom drifts- og investeringsrekneskapen. Standarden er viktig for skiljet mellom vedlikehold og påkostning i høve til anleggsmiddel. Langsiktig gjeld er knytta til formål i kommunelovas § 50. Kommunen har i tillegg likviditetslån. Annan gjeld er kortsiktig gjeld.

Organisering av kommunen si verksemd

Den samla verksemda til kommunen er organisert innanfor kommunen sin ordinære organisasjon, med unnatak av vatn, avløp, renovasjon, barnehagedrift og pleie- og omsorgstenester. Vatn og avløp er organisert gjennom eige selskap, Austevoll Vatn og Avløp BA, mens renovasjon er organisert gjennom interkommunalt selskap Sunnhordland Interkommunale Miljøverk. Barnehagetenesta er eit tilbod gjennom private barnehagar. Frå 1 juni 2013 vart pleie- og omsorgstenestene overteke av Aleris Omsorg etter konkurranseutsetjing.

Note 2 Endring i arbeidskapital (F § 5 nr 1)

Alle tal i heile 1000

| Balanseregnskapet : | 31.12.2017 | 31.12.2016 | Endring |
|--|------------|------------|------------|
| 2.1 Omløpsmidler | kr 133 300 | kr 100 847 | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | kr 53 618 | kr 45 036 | |
| Arbeidskapital | kr 79 682 | kr 55 811 | kr 23 871 |
| | | | |
| Drifts- og investeringsregnskapet : | | Beløp | Sum |
| Anskaffelse av midler : | | | |
| Inntekter driftsregnskap | | kr 427 878 | |
| Inntekter investeringsregnskap | | kr 74 502 | |
| Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner | | kr 71 225 | |
| Sum anskaffelse av midler | | kr 573 605 | kr 573 605 |
| | | | |

| Balanseregnskapet : | 31.12.2017 | 31.12.2016 | Endring |
|---|------------|------------|------------|
| Anvendelse av midler : | | | |
| Utgifter driftsregnskap | | kr 395 930 | |
| Utgifter investeringsregnskap | | kr 143 350 | |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | | kr 26 817 | |
| Sum anvendelse av midler | | kr 566 097 | kr 566 097 |
| | | | |
| Anskaffelse - anvendelse av midler | | | kr 7 508 |
| | | | |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-) | | | kr 16 363 |
| Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskap | | | kr 23 871 |
| | | | |
| Endring arbeidskapital i balansen | | | kr 23 871 |
| Differanse (forklares nedenfor) | | | kr - |
| | | | |
| Forklaring til differanse i arb.kapital : | | | |
| Innbyrdes avvik mellom kretsløpene | | kr - | |
| | | kr - | |

| Balanseregnskapet : | 31.12.2017 | 31.12.2016 | Endring |
|---------------------|------------|------------|---------|
| | | kr - | |
| | | kr - | kr - |

Note 3 Pensjon (F § 5 nr 2)

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). Forsikringer som tidligere ble levert av Vital er overført KLP i 2014.

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 10 årene.

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

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpt pensjonsforpliktelse som vedrører kommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 og fram til fylte 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet kun er belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

Nærmere om regnskapstallene

alle tall i hele 1000

| Pensjonsordning | KLP | SPK | SUM | Arb.avg. |
|---------------------|-----|-----|-----|----------|
| PENSJONSKOSTN AD | | | | |

| Pensjonsordning | KLP | SPK | SUM | Arb.avg. |
|--|--------|-------|--------|----------|
| Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar | 12 429 | 5 410 | 17 839 | 2 515 |
| - Årets pensjonspremie (jf aktuarberegning.) | 10 161 | 5 485 | 15 646 | 2 206 |
| =Årets premieavvik | 2 269 | -76 | 2 193 | 309 |
| | | | | |
| Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk. | 10 161 | 5 569 | 15 730 | 2 218 |
| Årets premieavvik (se spes.nedenfor) | -2 269 | 76 | -2 193 | -309 |
| Resultatført tidl.års premieavvik | 3 363 | 134 | 3 497 | 493 |
| = Pensjonskostnad i regnskapet | 11 255 | 5 779 | 17 034 | 2 402 |

| Pensjonsordning | KLP | SPK | SUM | Arb.avg. |
|------------------------------------|--------|-----|--------|----------|
| AKKUMULERT PREMIEAVVIK | | | | |
| Oppført under omløpsmidler: | 20 121 | 534 | 20 655 | 2 912 |
| Oppført under kortsiktig gjeld: | | | - | - |

| MIDLER OG FORPLIK TELSER | KLP | KLP | SPK | SPK | SUM | SUM | SUM |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | Pensj.- midler | Pensj.- forpl. | Pensj.- midler | Pensj.- forpl. | Pensj.- midler | Pensj.- forpl. | Netto forplikt. |
| Faktisk (akt.bereg n.full amort) 31.12. | 314 120 | 372 098 | 57 037 | 81 055 | 371 157 | 453 153 | 81 996 |

1) *Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse er også en langsiktig forpliktelse.*

Fra og med regnskapsåret 2011 er ikke-resultatført estimatavvik tatt inn i pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse, med motpost på kapitalkontoen.

| FORUTSETNINGER | KLP | SPK | Merknad |
|---|---------------------------------|--------|------------|
| Forventet avkastn.pensjonsmidler (§ 13-5 F) | 4,50 % | 4,20 % | |
| Diskonteringsrente (§ 13-5 E) | 4,00 % | 4,00 % | |
| Forventet årlig lønnsvekst (§ 13-5 B) | 2,97 % | 2,97 % | |
| Forventet årlig G- og pensjonsreg. (§ 13-5 D) | 2,97 % | 2,97 % | |
| Forventet dødelighet og uførhet | Som forsikr.tekn. forutsetn. | | K2005-nivå |