



ÅSNES KOMMUNE

ÅRSMELDING
REGNSKAP
2016



Innholdsfortegnelse

1	Rådmannens innledning	5
2	Plan og styringssystemet i Åsnes kommune	6
3	Årsregnskap 2016	7
3.1	Økonomisk oversikt – drift 2016	8
3.2	Økonomisk oversikt – investering 2016	9
3.3	Økonomisk oversikt - balanse 2016	10
3.4	Regnskapsskjema 1 A	12
3.5	Regnskapsskjema 1 B.....	13
3.6	Regnskapsskjema 2 A	15
3.7	Regnskapsskjema 2 B	16
3.8	Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik	17
4	Økonomi – kommentarer til regnskapstallene for 2016.....	19
4.1	Regnskapsmessig resultat – mindreforbruk i regnskapet for 2016	20
4.2	Kommentar til resultat og rapportering 2016.....	22
4.3	Beholdning i fonds.....	24
4.4	Pensjonskostnader	24
4.5	Sunn kommuneøkonomi	24
4.6	Gjeld og låneopptak	25
4.7	Likviditet	26
4.8	Finans pr. 31.12.2016	28
4.9	Investeringer	30
4.10	Regnskapstall 2013 - 2016.....	31
5	Noter til årsregnskapet.....	33
5.1	Note 1 - Oversikt over endring arbeidskapital	33
5.2	Note 2 – Pensjon 2016	34
5.3	Note 3 – Kommunenes garantiansvar	36
5.4	Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jfr Kommunelovens §§ 11 og 27.	37
5.5	Note 5 - Aksjer og andeler i varig eie	38
5.6	Note 6 – Bruk og avsetning av fond	39
5.7	Note 7 – Kapitalkonto.....	40
5.8	Note 8 – gebyrfinansierte selvkosttjenester	41
5.9	Note 9 – Antall årsverk til og ytelser til ledende personer og revisor.....	48

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

5.10	Note 10 – Gjeldsforpliktelser og andre vesentlige forpliktelser	49
5.11	Note 11 – Anleggsmidler og varige driftsmidler.....	50
5.12	Note 12 – Vesentlige investeringsprosjekter	51
5.13 -	Note 13 – Drift iht. tjeneste	52
5.14	Note 14 - drift iht. KOSTRA art (SSB)	56
6	Folketallsutvikling.....	58
7	ROBEK	61
8	Etikk og internkontroll.....	62
9	Redegjørelse for likestilling	65
10	Universell utforming.....	70
11	Revisjonsberetning	71
12	Visjon Åsnes - Inkluderende og miljøbevisst.....	74
13	Resultatoppnåelse – kommentarer til måloppnåelse innen virksomhetene.....	75
13.1	Politikk	76
13.1.1	KOSTRA tall politisk styring og kontroll	76
13.1.2	Oversikt politisk aktivitet.....	77
13.2	Administrasjonen	77
13.2.1	KOSTRA tall administrasjon	77
13.2.2	Styringskort administrasjon.....	78
13.2.3	Årsrapport administrasjon	80
13.3	Kultur	81
13.3.1	KOSTRA tall kultur.....	81
13.4	Interkommunale samarbeid	82
13.4.1	Solør barnevernstjeneste, Åsnes.....	82
13.4.2	Landbrukskontor Våler og Åsnes.....	83
13.4.3	Pedagogisk psykologisk tjeneste	83
13.5	Grunnskole	84
13.5.1	KOSTRA tall grunnskole	85
13.6	Grunnskolene i Åsnes	86
13.6.1	Flisa skole / SFO	86
13.6.2	Sønsterud skole / SFO.....	86
13.6.3	Jara skole / SFO.....	86
13.6.4	Åsnes ungdomsskole	86
13.7	Kommunale barnehager.....	87

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

13.7.1	KOSTRA tall barnehagene.....	88
13.8	Åsnes opplæringscenter	89
13.8.1	KOSTRA tall ÅOS.....	89
13.9	Styringskort kultur og oppvekst	90
13.10	Årsrapport kultur og oppvekst	91
13.11	NAV – sosiale tjenester og flyktninger	92
13.11.1	KOSTRA tall NAV	92
13.12	Helse, pleie og omsorg	93
13.12.1	KOSTRA tall helse, pleie og omsorg.....	93
13.13	Helseavdelingen.....	94
13.13.1	KOSTRA tall helseavdelingen	94
13.14	Åsnes omsorgstjeneste.....	95
13.14.1	KOSTRA tall hjemmetjenesten	95
13.14.2	KOSTRA tall sykehjemmet	95
13.15	Virksomhet tilpassede tjenester (ViTT)	96
13.15.1	KOSTRA tall ViTT	96
13.16	Styringskort helse, pleie og omsorg	98
13.17	Årsrapport helse, pleie og omsorg	99
13.18	Tekniske tjenester	100
13.18.1	KOSTRA tall tekniske tjenester	100
13.18.2	Styringskort tekniske tjenester.....	101
13.19	Årsrapport tekniske tjenester	102
13.20	Generelle inntekter og utgifter	103
13.21	Drift iht. KOSTRA funksjon.....	104

1 Rådmannens innledning

2016 ble et godt år økonomisk for Åsnes kommune. Årets regnskapsmessige overskudd ble på 19,655 millioner etter at vi har dekket inn tidligere års underskudd med 11,015 millioner, noe som gir et resultat på om lag 5 % av samlede driftsinntekter. Det er det beste økonomiske resultatet Åsnes kommune har oppnådd på svært mange år.

Med dette resultatet har vi skapt oss et lite økonomisk handlingsrom, og for første gang på lang tid er vi nå i en situasjon hvor vi kan sette av midler til fond. Resultatet gir oss også mulighet for å komme ut av ROBEK-registeret fra sommeren 2017, et år tidligere enn planlagt.

Årets overskudd framkommer som et resultat av merinntekter fra skatt og inntektsutjevning, økte refusjonsinntekter fra særlig ressurskrevende brukere, reduserte utgifter til pensjon og effekter av vårt pågående omstillingsarbeid. Store deler av merinntektene/mindreutgiftene i 2016 er av engangskarakter som ikke blir videreført i 2017.

De siste årenes krevende omstillingsprosesser har vært helt nødvendige for å tilpasse vårt driftsnivå til inntektsrammene. 2016 viser at vi har tatt et stort steg i rett retning. Omstillingsarbeidet har gitt resultater, og det er på disse resultatene vi skal bygge en forutsigbar og sunn kommuneøkonomi for årene som kommer.

2016 har gitt oss et lite økonomisk handlingsrom. Dette handlingsrommet må vi forvalte med stort klokskap. Etter år med innstramminger og nedskjæringer, må ikke handlingsrommet benyttes til å øke driftsnivået igjen. I 2015 og 2016 har vi opplevd en stor nedgang i folketallet. Vi må lykkes i arbeidet med å snu denne utviklingen. I motsatt fall vil det økonomiske handlingsrommet vårt være borte innen 1-2 år.

Vi har i en årrekke vært uten oppsparte midler, og uten buffere til å møte uforutsette svingninger i kommuneøkonomien eller til å øke egenfinansieringsandel av investeringer. Vi må forvalte vår økonomiske handlefrihet til å bygge og utvikle Åsnes kommune til å møte framtidens behov og krav.

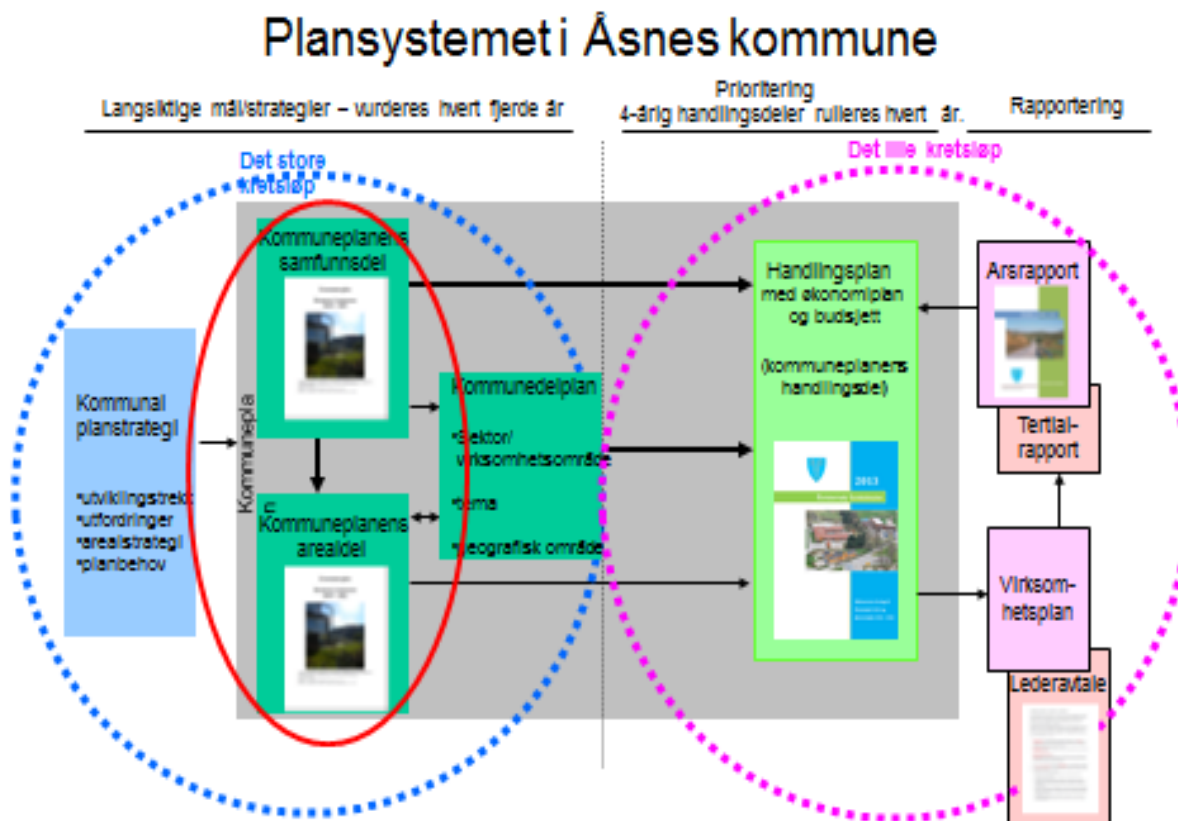
Flisa, 31.12.16/19.03.17



Rådmann

2 Plan og styringssystemet i Åsnes kommune

Plan- og styringssystemet som er vedtatt i Åsnes kommune er som figuren viser:



Systemet og styringsdokumentene i det, er redskaper for å sikre at utviklingen av kommunen er samstemt med den løpende samfunnsutviklingen lokalt, regionalt og nasjonalt – i et langsiktig og helhetlig perspektiv. Plan- og styringssystemet er inndelt i flere nivåer – med kunnskapsgrunnlag, strategisk plannivå, handlingsplannivå og rapportering. Styringsdokumentene i systemet er koblet sammen og danner en helhet.

Fokus og hensikten med årsmeldingen er om utviklingen går i retning av måloppnåelse ut fra gitte politiske styringssignaler i planstrategien, føringer i kommuneplanenes samfunnsdel, delmål og målindikatorer i kommunedelplanene og økonomiske forutsetninger i økonomiplanen. Det skal også vurderes om det er tilstrekkelig kvalitet på kommunenes tjenester ut fra gjeldende forutsetninger. Ved avvik fra planlagt utvikling og vedtatte mål, må det vurderes om innstasen skal endres eller om målene skal justeres, og da gjennom justering eller rulling av kommunenes planer. Årsmeldingen er en evaluering av de oppsatte planer og målsettinger for året som har gått, og er således et sentralt informasjonsgrunnlag for det avsluttede arbeidet og for det kommende års planleggingsarbeid. I tillegg inneholder årsmeldingen de formelle økonomiske tallene for det avsluttende året, og kommentarer og konklusjoner rundet dette.

3 **Årsregnskap 2016**

Årsregnskapet består av de økonomiske oversiktene for drift, investering og balansen, samt regnskapsskjema 1 A og B for driftsregnskapet, og regnskapsskjema 2 A og B for investeringsregnskapet. Det er også laget et eget punkt som omhandler de vesentligste avvikene mellom budsjett og regnskap.

Noter til årsregnskapet følger i kapittel 5.



3.1 Økonomisk oversikt – drift 2016

	Note henvisning	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter					
Brukerbetalinger		25 067 018,70	23 499 000,00	23 449 000,00	23 880 831,65
Andre salgs- og leieinntekter		40 651 438,07	43 743 000,00	43 743 000,00	37 932 009,62
Overføringer med krav til motytelse		137 098 606,95	116 365 000,00	109 975 000,00	129 552 080,64
Rammetilskudd		277 945 310,00	275 007 000,00	274 177 000,00	260 792 499,00
Andre statlige overføringer		11 607 750,00	12 087 000,00	8 143 000,00	10 231 673,00
Andre overføringer		716 457,20	622 000,00	7 000,00	157 371,83
Skatt på inntekt og formue		150 457 215,97	146 638 000,00	146 638 000,00	141 663 592,60
Eiendomsskatt		10 225 525,28	10 400 000,00	10 400 000,00	7 391 741,14
Andre direkte og indirekte skatter		50 894,00	46 000,00	46 000,00	50 894,00
Sum driftsinntekter		653 820 216,17	628 407 000,00	616 578 000,00	611 652 693,48
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	9	352 769 599,54	350 342 000,00	336 282 000,00	350 024 291,11
Sosiale utgifter	2,9	81 396 288,12	91 805 000,00	92 724 000,00	82 182 320,87
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		63 192 528,83	58 998 000,00	57 559 000,00	62 910 876,02
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		66 124 498,96	64 428 000,00	58 578 000,00	62 725 669,10
Overføringer		36 054 926,71	25 393 000,00	30 614 000,00	33 236 863,28
Avskrivninger	7,11	21 240 869,00	20 293 000,00	14 161 000,00	21 544 802,00
Fordelte utgifter		-3 741 221,10	-1 303 000,00	-1 013 000,00	-435 997,00
Sum driftsutgifter		617 037 490,06	609 956 000,00	588 905 000,00	612 188 825,38
Brutto driftsresultat		36 782 726,11	18 451 000,00	27 673 000,00	-536 131,90
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		2 551 104,44	1 545 000,00	1 545 000,00	1 466 093,07
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0,00	0,00	0,00	44 507,00
Mottatte avdrag på utlån	7	140 644,29	150 000,00	150 000,00	765 676,12
Sum eksterne finansinntekter		2 691 748,73	1 695 000,00	1 695 000,00	2 276 276,19
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger	7	11 323 292,50	12 409 000,00	13 259 000,00	14 277 565,27
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)		0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	7	17 168 065,00	19 152 000,00	21 302 000,00	15 715 363,60
Utlån	7	75 580,52	50 000,00	50 000,00	4 455,00
Sum eksterne finansutgifter		28 566 938,02	31 611 000,00	34 611 000,00	29 997 383,87
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-25 875 189,29	-29 916 000,00	-32 916 000,00	-27 721 107,68
Motpost avskrivninger	7,11	21 240 869,00	20 255 000,00	14 123 000,00	21 544 802,00
Netto driftsresultat		32 148 405,82	8 790 000,00	8 880 000,00	-6 712 437,58
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	6	2 065 729,63	2 946 000,00	2 856 000,00	8 061 807,72
Sum bruk av avsetninger	6	2 065 729,63	2 946 000,00	2 856 000,00	8 061 807,72
Overført til investeringsregnskapet		0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk		11 015 000,00	11 015 000,00	11 015 000,00	75 348,65
Avsatt til disposisjonsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne fond	6	3 544 126,49	721 000,00	721 000,00	1 274 021,49
Sum avsetninger		14 559 126,49	11 736 000,00	11 736 000,00	1 349 370,14
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		19 655 008,96	0,00	0,00	0,00

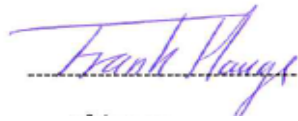
3.2 Økonomisk oversikt – investering 2016

	Note henvisning	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7,11	1 999 350,00	3 777 000,00	250 000,00	3 418 057,66
Andre salgsinntekter		201 000,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse		2 623 397,00	5 014 000,00	18 000 000,00	310 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift		2 891 431,99	3 350 000,00	9 000 000,00	2 001 074,45
Statlige overføringer		0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer		0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter		7 715 178,99	12 141 000,00	27 250 000,00	5 729 132,11
Utgifter					
Lønnsutgifter	2,9	818 293,86	150 000,00	150 000,00	671 386,46
Sosiale utgifter	2,9	253 632,86	43 000,00	43 000,00	188 501,68
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		20 342 867,57	20 461 000,00	31 587 000,00	17 633 849,23
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		0,00	0,00	14 000 000,00	0,00
Overføringer		3 291 431,99	2 920 000,00	6 500 000,00	2 401 074,45
Renteutgifter og omkostninger		0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter		24 706 226,28	23 574 000,00	52 280 000,00	20 894 811,82
Finansransaksjoner					
Avdrag på lån	7	2 116 498,00	0,00	0,00	1 885 656,00
Utlån	7	8 942 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	5 037 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	5,7	2 015 838,00	1 936 000,00	1 800 000,00	1 559 095,00
Dekning av tidligere års udekket		0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til ubundne investeringsfond		0,00	0,00	0,00	1 467 225,29
Avsatt til bundne investeringsfond	6	2 795 824,11	0,00	0,00	542 094,82
Sum finansieringsransaksjoner		15 870 160,11	7 936 000,00	7 800 000,00	10 491 071,11
Finansieringsbehov		32 861 207,40	19 369 000,00	32 830 000,00	25 656 750,82
Dekket slik:					
Bruk av lån	7	22 311 000,00	13 369 000,00	26 830 000,00	22 729 000,00
Salg av aksjer og andeler	5	0,00	0,00	0,00	500 000,00
Mottatte avdrag på utlån	7	4 912 322,11	6 000 000,00	6 000 000,00	2 427 750,82
Overført fra driftsregnskapet		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	6	1 467 225,29	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne investeringsfond		0,00	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering		28 690 547,40	19 369 000,00	32 830 000,00	25 656 750,82
Udekket/udisponert		-4 170 660,00	0,00	0,00	0,00

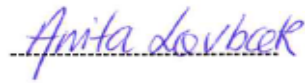
3.3 Økonomisk oversikt - balanse 2016

	Note henvisning	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER			
Anleggsmidler		1 330 492 671,79	1 302 623 185,01
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	11	507 106 980,96	504 425 552,71
Utstyr, maskiner og transportmidler	11	16 443 273,55	18 908 649,47
Utlån	7	40 977 964,28	37 018 055,83
Konserninterne langsiktige fordringer		0,00	0,00
Aksjer og andeler	5	21 287 750,00	19 560 312,00
Pensjonsmidler	2	744 676 703,00	722 710 615,00
Omløpsmidler		116 845 060,00	99 184 120,20
Herav:			
Kortsiktige fordringer		69 386 913,52	66 872 169,78
Konserninterne kortsiktige fordringer		0,00	0,00
Premieavvik	2	46 807 095,00	50 371 584,00
Aksjer og andeler		0,00	0,00
Sertifikater		0,00	0,00
Obligasjoner		0,00	0,00
Derivater		0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd		651 051,48	-18 059 633,58
SUM EIENDELER		1 447 337 731,79	1 401 807 305,21
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		9 731 833,20	-6 635 581,37
Herav:			
Disposisjonsfond		0,00	0,00
Bundne driftsfond	6	8 796 999,93	7 318 603,07
Ubundne investeringsfond	6	2 586 134,46	4 053 359,75
Bundne investeringsfond	6	11 833 658,08	9 037 833,97
Regnskapsmessig mindreforbruk		19 655 008,96	0,00
Regnskapsmessig merforbruk		-3 377 080,11	-14 392 080,11
Udisponert i inv.regnskap		0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap		-4 170 660,00	0,00
Kapitalkonto	7	-21 069 981,53	-8 131 051,46
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		-4 522 246,59	-4 522 246,59
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)		0,00	0,00
Langsiktig gjeld		1 361 231 402,00	1 327 233 985,15
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	2	930 243 599,00	893 181 113,00
Ihendehaverobligasjonslån		0,00	0,00
Sertifikatlån		0,00	0,00
Andre lån	10	383 746 540,00	390 828 964,15
Konsernintern langsiktig gjeld	10	47 241 263,00	43 223 908,00
Kortsiktig gjeld		76 374 496,48	81 208 901,32
Herav:			
Kassekredittlån		0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld		69 663 668,48	73 282 738,32
Derivater		0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld		0,00	0,00
Premieavvik	2	6 710 828,00	7 926 163,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 447 337 731,68	1 401 807 305,10
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto		9 668 748,68	16 479 748,68
Herav:			
Ubrukte lånemidler		9 668 748,68	16 479 748,68
Ubrukte konserninterne lånemidler		0,00	0,00
Andre memoriakonti		0,00	0,00
Motkonto til memoriakonti		-9 668 748,68	-16 479 748,68

Flisa, den 31.12.2016 / 31.03.2017

Handwritten signature in blue ink, reading "Frank Plaug", written over a horizontal dashed line.

Rådmann

Handwritten signature in blue ink, reading "Anita Lovbæk", written over a horizontal dashed line.

Økonomisjef

3.4 Regnskapsskjema 1 A

	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Skatt på inntekt og formue	150 457 216	146 638 000	146 638 000	141 663 593
Inntektsutjevning	53 846 310	51 787 000	51 787 000	45 929 000
Ordinært rammetilskudd	224 099 000	223 220 000	222 390 000	214 863 499
Skatt på eiendom	10 225 525	10 400 000	10 400 000	7 391 741
Andre direkte eller indirekte skatter	95 861	80 000	80 000	50 894
Andre generelle statstilskudd	3 755 808	4 008 000	2 508 000	4 745 564
Sum frie disponible inntekter	442 479 720	436 133 000	433 803 000	414 644 291
Renteinntekter og utbytte	1 458 025	400 000	400 000	502 347
Renteinntekter EK lån	648 198	770 000	770 000	830 554
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	44 507
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	11 290 017	12 409 000	13 259 000	14 229 064
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	0
Avdrag på lån	17 168 065	19 152 000	21 302 000	15 682 030
Netto finansinnt./utg.	-26 351 859	-30 391 000	-33 391 000	-28 533 686
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	11 015 000	11 015 000	11 015 000	75 349
Årets regnskapsmessige mindreforbruk				
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	50 894	46 000	46 000	500 894
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	0	0	0	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	2 800 033
Netto avsetninger	-11 065 894	-11 061 000	-11 061 000	2 223 790
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
Til fordeling drift	405 061 967	394 681 000	389 351 000	388 334 395
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	385 406 958	394 681 000	389 351 000	388 334 395
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	19 655 009	0	0	0

3.5 Regnskapsskjema 1 B

Ansvar	Avd./virksomhet	Regnskap 2016	Regulert budsjett -16	Opprinnelig budsjett-16	Regnskap 2015
101-19	Politiske organer	6 963 904	7 027 000	7 022 000	6 575 726
121-23	Rådmannskontoret	4 030 800	4 633 000	4 573 000	3 972 632
127	Vikarpool	19 202	0	0	48 391
128	Lønn/personal avd.	3 384 213	3 736 000	3 691 000	3 030 948
131-38	Felleskostnader	3 456 090	4 143 000	4 126 000	4 859 277
140-48	IKT og arkiv	4 816 421	5 090 000	5 064 000	3 305 420
151-52	Økonomiavd.	3 282 227	3 841 000	2 914 000	3 395 394
160	Servicetorget	-143	0	0	3 548 808
170-78	Kultur m.m	5 588 737	5 379 000	5 205 000	3 475 075
200-01	Skole adm./fellesutg	7 195 863	7 121 000	7 122 000	8 358 218
205	Åsnes PP-tjeneste	1 567 396	2 268 000	2 195 000	1 850 695
211/221	Flisa skole / SFO	17 313 868	18 044 000	17 659 000	16 709 195
212/222	Sønsterud skole / SFO	9 451 569	9 086 000	8 703 000	9 269 470
213/223	Kilen skole / SFO	49 622	0	0	1 734 146
214/224	Jara skole / SFO	6 975 218	7 462 000	7 350 000	7 154 692
216	Åsnes ungdomsskole	19 410 764	21 251 000	20 931 000	18 381 212
219-220	Åsnes opplæringss.	612 233	-904 000	-1 027 000	-1 695 288
230	Åsnes kulturskole	2 104 762	2 436 000	2 414 000	2 053 189
250	Barnehage adm.	287 946	359 000	362 000	628 786
251	Barnehageavd. Felles	2 419 850	1 970 000	1 919 000	1 172 395
252-56	Kommunale barneh.	15 203 707	15 870 000	15 614 000	15 432 198
280	Ikke komm.bhg.	18 050 288	17 473 000	14 973 000	16 470 985
323-331	Barnevern	25 563 852	20 847 000	20 837 000	23 088 374
300/366	Helseadm/tildelerenh.	4 060 373	4 236 000	4 221 000	2 500 313
306-15/ 363	Helseavdelingen	29 855 895	30 454 000	28 272 000	26 082 964
320-22	NAV	16 005 428	17 668 000	17 622 000	17 481 657
340-369	Åsnes omsorgstj.	106 975 012	109 855 000	108 506 000	105 150 132
370-77	ViTT	32 785 521	41 759 000	43 045 000	37 618 269
390	Samhandlingsref.	5 064 320	2 500 000	500 000	701 177
470	Landbruksavd.	3 907 339	4 155 000	4 155 000	3 861 410
471	Kommuneskogen	-145 000	-150 000	-150 000	846
600-65	Tekniske tjenester	31 949 389	25 609 000	24 809 000	27 814 845
911	Kirkelig fellesr/andre	6 556 422	6 420 000	6 420 000	6 235 000
800-999	Diverse (eks skjema 1A)	-9 356 130	-4 865 000	304 000	8 067 845
SUM		385 406 958	394 681 000	389 351 000	388 334 395

Åsnes kommune har det siste året valgt ikke å budsjettere forventet lønnsoppgjør ut på de ulike avdelinger/virksomheter i det opprinnelige budsjettet. Det ble avsatt 7 mill., og avdelingene/virksomhetene fikk tilført sine områder iht. faktisk lønnsoppgjør. Dette utgjør ca. 5,3 mill. på regulert budsjett.

Det er også i 2016 store avvik på pensjonsposteringene. Her var det på vedtakstidspunktet forventet et positivt premieavvik på 12,5 mill., mens det faktiske avviket for 2016 ble 3,8 mill.- også dette positivt. Dette skaper store differanser på ansvar 800 - 999.

Når det gjelder avd./virksomhetene er det ikke justert for forventet mer- eller mindreforbruk etter 1. tertial. Rapporteringer gjennom året har ikke gitt muligheter for justeringer. Det er spesielt tre faktorer som har påvirket tallene i 2016, og to av disse gjør også at det er avvik i skjema 1 B. Dette er refusjon ressurskrevende brukere som påvirker ViTT og Åsnes sykehjem, og budsjetterte pensjonsutgifter på hvert enkelt ansvar.

Regnskapsskjema viser netto tall, og er iht. samme detaljnivå som kommunestyret har gjort sitt budsjettvedtak på i desember 2015. Organisatoriske endringer gjennom året er ikke hensyntatt i skjema, og kan være med på å skape avvik.

Skjema viser en nedgang i ressurser til bruk på tjenesteområdene på ca. 3 mill.



3.6 Regnskapsskjema 2 A

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	24 706 226,28	23 574 000,00	52 280 000,00	20 894 811,82
Utlån og forskutteringer	8 942 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	5 037 000,00
Kjøp av aksjer og andeler	2 015 838,00	1 936 000,00	1 800 000,00	1 559 095,00
Avdrag på lån	2 116 498,00	0,00	0,00	1 885 656,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	2 795 824,11	0,00	0,00	2 009 320,11
Årets finansierungsbehov	40 576 386,39	31 510 000,00	60 080 000,00	31 385 882,93
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler investeringer	13 369 000,00	13 369 000,00	26 830 000,00	17 692 000,00
Bruk av lånemidler utlån og forskutteringer	8 942 000,00	0,00	0,00	5 037 000,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	1 999 350,00	3 777 000,00	250 000,00	3 918 057,66
Tilskudd til investeringer	2 623 397,00	5 014 000,00	18 000 000,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	2 891 431,99	3 350 000,00	9 000 000,00	2 001 074,45
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	4 912 322,11	6 000 000,00	6 000 000,00	2 737 750,82
Andre inntekter	201 000,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering	34 938 501,10	31 510 000,00	60 080 000,00	31 385 882,93
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	1 467 225,29	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering	36 405 726,39	31 510 000,00	60 080 000,00	31 385 882,93
Udekket/udisponert	-4 170 660,00	0,00	0,00	0,00

3.7 Regnskapsskjema 2 B

Prosjektnr	Tekst	Regnskap 2016	Revidert budsjett 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
1050	SERVICETORG BYGNINGSM TILPASNING (2014)	0,00	0,00	0,00	452 530,13
1060	IKT, DIVERSE PROSJEKTER	462 405,63	462 000,00	450 000,00	278 927,50
1090	GEOVEKST, NYKARTLEGGING (2014)	132 589,00	133 000,00	150 000,00	132 589,00
1230	IKT SYSTEM FOR VIRKSOMHETSSTYRING	336 006,70	400 000,00	500 000,00	263 154,56
1233	IKT, ELEKTRONISK ARKIV 2013	0,00	0,00	0,00	163 166,25
1239	TELEFONSENTRAL 2015	0,00	0,00	0,00	642 923,75
2010	ØSTSIDEN SKOLE/ÅOS	0,00	0,00	0,00	1 310 722,39
2065	IKT, BARNEHAGER OG SKOLER	979 720,00	1 090 000,00	750 000,00	1 202 286,25
2195	FLISA SKOLE/ÅSNES KULTURSKOLE, TILBYGG V/FLISA	0,00	0,00	0,00	1 051 664,52
3070	HJEMMESYKEPLEIEN, OMBYGGING	0,00	0,00	0,00	27 500,00
3078	ADM.BYGG PLO - PARKERING OG UTEOMRÅDE	1 647 414,47	1 260 000,00	500 000,00	97 079,03
3215	FLYKTNINGEBOLIGER	0,00	0,00	0,00	11 533,60
3660	FORPROSJEKT IHT.PLO-PAN, OMSORGSBOLIGER	498 691,15	290 000,00	15 000 000,00	125 889,24
6016	VEGNETT ADRESSERING HELE KOMMUNEN	15 716,06	0,00	0,00	152 201,10
6017	REHABILITERING PA-6	0,00	0,00	0,00	622 448,80
6031	SALG KOMMUNALE BOLIGER	220 818,00	221 000,00	0,00	2 250,00
6035	MYRMOEN FRIOMRÅDE (2012)	755 076,46	740 000,00	130 000,00	94 508,75
6105	GRUNNERVERV SØNSTERUD SKOLE	421 458,00	400 000,00	0,00	0,00
6109	BAKSJØEN FRIOMRÅDE-TOALET, STRANDTILTAK	425 029,00	400 000,00	400 000,00	0,00
6112	TRAFIKKAREAL SKOLEVEGEN M.M	351 984,00	352 000,00	300 000,00	0,00
6113	UTOMHUSAREAL ÅUS	1 565 748,20	1 551 000,00	500 000,00	864 574,75
6116	GATELYS	583 090,65	100 000,00	550 000,00	353 581,25
6119	VANNTILFØRSEL JAMMERDALEN/SPARBYMOEN/SNÅLROA/LAUTA/FLISA BRU	0,00	50 000,00	300 000,00	0,00
6121	SKALBUKILEN VANNVERK - OVERTAKELSE	691 142,91	563 000,00	1 000 000,00	0,00
6132	REHAB PUMPESTASJONER	0,00	0,00	0,00	372 569,74
6135	DIVERSE VA-PROSJEKTER	374 647,05	132 000,00	1 500 000,00	0,00
6138	SANERING ETERNITTLVANN, SAURE-KJØLABERGSVEGEN	85 735,20	200 000,00	200 000,00	941 014,44
6160	KEISERUDALLEEN -IFLG REG.PLAN	0,00	0,00	0,00	322 625,00
6167	LUFTREDANL. FLISA RA	0,00	100 000,00	1 250 000,00	17 329,03
6171	KOMMUNALE VEIER - OPPGRADERING	2 448 630,32	2 250 000,00	2 000 000,00	0,00
6202	VEDLIKEHOLDSPAN BYGG INKLENØK	2 931 041,72	3 700 000,00	2 500 000,00	2 090 115,49
6225	FLOMSIKRING/BIOTOPTILTAK KILENGA/NYÅA	0,00	0,00	250 000,00	0,00
6235	FAMILIEPARK FLISA	1 062 722,51	650 000,00	650 000,00	0,00
6240	ÅSNESHALLEN, REHAB. VESVEGG M.V.	-8,24	0,00	0,00	0,00
6245	OMBYGGING AMBULANSEBYGG(2012)	-37 500,00	-38 000,00	0,00	4 292 894,58
6257	VENTILASJONSANLEGG GYMSAL FLISA SKOLE (2012)	0,00	0,00	0,00	11 624,23
6258	VENTILASJON ÅSNES UNGDOMSSKOLE	655 220,38	650 000,00	4 500 000,00	0,00
6266	KJØP BOLIGER/LEILIGH.-FLYKTNINGER	2 566 775,00	2 500 000,00	0,00	
6296	FLERBRUKSHUS/KULTURBYGG (KINO)	11 656,04	12 000,00	0,00	487 941,46
6333	G/S-VEI KR.HAUGSV.-OLA HAMMERSTADSVI	0,00	0,00	300 000,00	0,00
6335	MOBILMASTER / SENDESTASJONER	1 081 752,40	1 354 000,00	1 100 000,00	1 629 101,28
6338	FLERBRUKSMASKIN PARK OG VEDLIKEHOLD	228 578,75	229 000,00	0,00	104 875,00
6363	UTREDNING UTBYGGING FJERNVARME	34 804,00	35 000,00	0,00	955 034,25
6368	FJERNVARMERØR RÅDHUSET-LEGESENTERET	750 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
6375	SANNERING ETERNITTTLEDNING VANN, SUNDMOEN I	2 417 228,87	2 500 000,00	1 500 000,00	0,00
6530	VAKTBIL BRANNVESEN	0,00	0,00	0,00	511 557,00
6540	NYTT BEREDSKAPSSENTER, FORPROSJEKT+ HOVEDPROSJEKT	608 052,05	288 000,00	15 000 000,00	327 889,24
6550	BRANNVESENET - BÅT	0,00	0,00	0,00	160 250,00
6635	ÅSNESHALLEN - TRIBUNER	0,00	0,00	0,00	368 279,21
9025	FELLESRÅDET INVESTERING	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
9052	SØNSTERUD GÅRD KJØKKEN (2014)	0,00	0,00	0,00	52 181,00
Sum investeringer i anleggsmidler til skjema 2 A		24 706 226,28	23 574 000,00	52 280 000,00	20 894 811,82

3.8 Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Iht. KRS nr. 6 Noter til årsberetning pkt. 3.2.3 skal det redegjøres for vesentlige avvik mellom regulert budsjett og regnskapsført beløp på de ulike linjene i regnskapsskjemaene 1A, 1B, 2A og 2B.

Redegjørelsen skal forklare årsakene til de oppståtte avvik, samt tiltak som er iverksatt for å hindre budsjettavvik.

- **Regnskapsskjema 1A.**

Skatt på inntekt og formue (egne skatteinntekter) og inntektsutjevning henger sammen, og er et resultat av den totale skatteinngangen i landet. Åsnes kommune har mottatt ca. 5,9 mill. mer i inntekter på skatter i 2016. Inntektsutjevningen er et resultat av konkrete skattetall, og endringer utover det budsjetterte kommer etterskuddsvis til kommunene. Prognosene på skatteinngang vurderes kontinuerlig, og vi benytter KS sine modeller for arbeidet.

Rente inntekter og utbytte viser et avvik mellom regnskap og budsjett på i overkant av 1 mill. i merinntekt. Årsaken er feil føring av både renteinntekter og –utgifter. Dette har medført oppblåsing på begge sider. Renteinntektene er ca. 0,3 mill.

Avdrag på lån viser et avvik på ca. 2 mill. i mindre utgifter. Dette er avdrag på startlånene som flyttet til investeringsregnskapet. Denne prosedyren ble ikke tatt hensyn til ved justering av budsjettet etter tertialrapportering.

Årets regnskapsmessig mindreforbruk er et resultat av punktene beskrevet under pkt. 4.2 som først er klare etter årsskiftet.

- **Regnskapsskjema 1 B**

Budsjetterte pensjonskostnader på avdelingene og virksomhetene var 5,2 mil. over de faktiske kostnadene i 2016. Dette gjør utslag på alle ansvarsene i skjema 1 B, og naturligvis mest på de store virksomhetene. Det er også avvik mellom budsjetterte og mottatte sykepenges (ca. 2,4 mill.) Refusjon sykepenges justeres ikke dersom virksomhetene ikke benytter de ekstra midlene til å dekke vikarutgifter. Det budsjetteres ikke for mva. kompensasjon. Dette er 9,2 mill. både på inntekts- og utgiftssiden, og gjelder alle avdelinger og virksomheter.

Avdelinger i rådmannens stab (ansvar 121 - 160) har et avvik mellom budsjett og regnskap på ca. 2,5 mill. Dette skyldes lavere lønnskostnader (inkl. sosiale utg.) pga. vakante stillinger og ikke tatt inn lærling IKT, samt lavere forsikringsutgifter. I tillegg er det mottatt mere refusjoner fra staten i forhold til bolyst og sykepenges.

Virksomhetene innenfor kultur og oppvekst (ansvar 170 - 280 og 323 - 331) har et totalt avvik mellom budsjett og regnskap på ca. 3,1 mill.. Det er store variasjoner innenfor området. Kultur har et merforbruk knyttet opp mot overtallighet etter omstilling. De fleste grunnskolene har et mindreforbruk som skyldes økte inntekter vedr. refusjoner og sykepenges, unntaket her er Sønsterud skole som hadde et merforbruk knyttet mot lønnsutgifter og overtallighet. Åsnes opplæringscenter har hatt et spesielt år knyttet mot nedleggelse av Hovelsåsen. Mottaket har gitt store inntekter til virksomheten, og mye av driften var knyttet mot opplæring av disse beboerne. Det er mottatt over 3

mill. lavere tilskudd enn regulert budsjett. Tiltak iverksatt er oppsigelse og flytting av ansatte innenfor grunnskolene der dette har vært mulig. Det største avviket innenfor kultur og oppvekst gjelder barnevern (4,7 mill.). Dette er lønnsutgifter til fosterhjem hvor reforhandling av avtaler ikke har gitt ønsket effekt, og nye omsorgsovertakelser (9 stk.).

Virksomhetene innenfor helse, pleie og omsorg (ansvar 300 - 322 og 340 - 377) har et totalt avvik mellom budsjett og regnskap på ca. 15,8 mill.. Årsaken er større refusjon for ressurskrevende brukere som følge av endring av beregningsmodell (8,6 mill.), lavere utgifter til livsopphold (0,9 mill.), lavere fastlønnsutgifter ViTT (0,9 mill.), høyere betaling for opphold ved sykehjemmet (1,3 mill.) og på hele sektoren lavere pensjonsutgifter og høyere refusjoner av sykepenger. Utskrivningsklare pasienter har et avvik på 2,2 mill. Det er gjort organisatorisk endring for å redusere disse utgiftene, og belastning for denne kostnaden vil nå belastes sykehjemmet og ikke et felles område på sektoren.

Tekniske tjenester har totalt et avvik på 6,3 mill. mellom regulert budsjett og regnskap. Årsaken er svikt i husleie inntekter (ca. 3 mill.), utgifter til vedlikehold av bygg (ca. 1,2 mill.) og fordeling av interne utgifter vedr. selvkost (ca. 1 mill.) Tiltak som er iverksatt er samarbeid mellom andre aktører i organisasjonen for å sikre at utleie av kommunens boliger gjennomføres.

Under posten diverse (ansvar 800 - 999) i skjema 1 B er det et avvik på ca. 4,5 mill. Dette gjelder premieavvik og amortisering av tidligere års premieavvik (ca. 2,7 mill.) og for mye avsatt til lønnsoppgjør (ca. 1,7 mill.). Dette er poster som vurderes i forbindelse med budsjettet, og bl.a. avsatte midler til lønnsoppgjør er satt ned for 2017. Premieavvik settes opp etter beregninger fra KLP og SPK, og vi følger de anbefalinger som de legger frem i budsjettarbeidet.

- **Regnskapsskjema 2 A**

Avvik mellom regulert budsjett og regnskap i dette skjema er i all hovedsak knyttet mot Startlån jfr. linjene utlån og forskutteringer, avdrag på lån, avsetninger og bruk av lånemidler utlån og forskutteringer. Det forsøkes å bedre rutinene vedrørende dette området i budsjettarbeidet for fremtiden. Inntektssiden i investeringsregnskapet har et avvik på tilskudd, salg og kompensasjon på til sammen ca. 4,6 mill. Dette fremkommer etter vedtak om justering av investeringsregnskapet jfr. kst sak 150/16 og gjelder flere prosjekter. I regnskapsavslutningen er det postert bruk av frie avsetninger med ca. 1,5 mill. Dette skyldes også nedjusteringen, og da på bruk av lånemidler som ble justert ned til under det som faktisk trengtes for å finansiere anleggsmidlene i investeringsregnskapet. Det er ikke tillatt å benytte mer lånemidler enn budsjettet, og investeringsregnskapet er derfor avsluttet med et merforbruk.

- **Regnskapsskjema 2 B**

Det er ingen spesielt store avvik mellom regulert budsjett og regnskap i dette skjema. Her er det foretatt en justering i kommunestyret i desember. Utfordringen for prosjektansvarlige er å beregne fremdrift på prosjektene i oktober/november, for å kunne finne forventet årsforbruk. Justeringen krever politisk behandling, og legges frem både i formannskap og kommunestyre. Totalt avvik i skjema er ca. 1,1 mill.

4 Økonomi – kommentarer til regnskapstallene for 2016

I dette punktet vil vi belyse kommunens overordnede økonomiske resultat, dvs. inntekter og kostnader, og i tillegg balansen som viser kommunens eiendeler og gjeld. Det vil videre komme KOSTRA tall på virksomhetsnivå og kommentarer i forhold til disse. Sammenligningstallene som benyttes er tilsvarende de som er benyttet i budsjett/økonomiplan for 2016 - 2019. KOSTRA står for kommune-stat-rapportering og gir statistikk om ressursinnsatsen, prioriteringer og måloppnåelse.

Nøkkeltall for 2016 er hentet fra KOSTRA (SSB):

Nøkkeltall 2016	ÅSNES 2014	ÅSNES 2015	ÅSNES 2016	KOSTRA gr.11- 2016	Hedmark 2016
Finansielle nøkkeltall:					
Frie inntekter i kr pr. innbygger	54 098	53 978	58 453	53 966	52 443
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	64,0	61,4	57,5	86,9	76,1
Netto lånegjeld i kr. pr. innbygger	55 309	51 880	52 724	75 728	65 344
Prioritering:					
Nto driftsutgifter pr. innbygger 1-5 år, barnehager	120 122	131 701	131 454	136 627	140 829
Nto driftsutgifter pr. innbygger 6-15 år, grunnskole	103 236	105 393	104 907	113 036	109 140
Nto driftsutgifter pr. innbygger, kommunehelsetjenesten	2 169	2 375	2 434	2 814	2 646
Nto driftsutgifter pr. innbygger, pleie- og omsorgstjenesten	23 415	22 837	22 917	19 595	18 845
Nto driftsutgifter pr. innbygger 20-66 år, sosialtjenesten	4 117	3 936	3 811	3 476	3 895
Nto driftsutgifter pr. innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	18 230	19 065	20 874	9 161	10 788
Nto driftsutgifter pr. innbygger, administrasjon og styring	4 673	4 280	4 216	4 608	4 970

Oversikten viser at det fortsatt er områder hvor Åsnes kommune benytter mer enn de sammenlignbare kommunene for å utføre sin tjenesteproduksjon. Det kan være ulike årsaker og beviste prioriteringer som gir utslag, og vår befolkningssammensetning gjøre seg også gjeldene. Områdene som Åsnes benytter mer ressurser på er fortsatt pleie- og omsorgstjenesten og barnevernstjenesten. Tallet for administrasjon og styring har i 2016 gått ytterligere tilbake, og vi ligger lavere enn sammenligningstallene for KOSTRA gruppen og Hedmark. Netto driftsutgifter per innbygger, i aktuell alder, for barnehage og grunnskole har vært stabile i Åsnes det siste året, og de er under fylket og egen KOSTRA gruppe.

4.1 Regnskapsmessig resultat – mindreforbruk i regnskapet for 2016

Driftsinntektene for 2016 var kr 653 820 216,17 og driftsutgiftene kr 617 037 490,06. Dette gir et brutto driftsresultat på 36,7 mill. Brutto driftsresultat er driftsinntekter minus driftsutgifter før utbytte/renter/avdrag og avsetning/bruk av fonds. Driftsinntektene har økt det siste året med 42 mill., og driftsutgiftene har økt med ca. 5 mill. Dette medfører et betydelig bedre brutto driftsresultat enn året før hvor dette var negativt med 0, 536 mill.

Avvik i denne oversikten er ikke det samme som merforbruk på virksomheten. Avviket på hovedpostnivå viser differanser i administrasjonens detaljbudsjett og det faktiske regnskapet. Det politiske budsjettvedtaket er gjort på netto totalrammer til virksomhetene.

Resultat på hovedpost nivå (i hele 1000):

Hovedpost	Budsjett	Regnskap	Avvik	Kommentar
1000-1099 ¹	433 242	424 484	-8 758	Lønn og sosialutgifter
1100-1499	161 236	175 054	13 818	Driftsutgifter inkl. overføringer
1500-1599	63 640	84 022	20 382	Finanskostnader
1600-1799	-188 422	-206 558	-18 136	Salgs-, leie- og refusjons inntekter
1800-1899	-444 800	-451 003	-6 203	Overføringer
1900-1999	-24 896	-25 998	-1 102	Finansinntekter

Kommentarer til oversikten:

- Lønn og sosialutgifter: De totale lønnsutgiftene inkl. sosialutgifter har økt med 1, 5 mill. det siste året. Arbeidsgiveravgift utgjør ca. 1 mill. av dette. Det er ikke hensyntatt bruk av premiefond ved betaling av arbeidsgiveravgift, noe som har medført at det er betalt inn ca. 0,9 mill. for mye i avgift. Dette korrigeres i 2017. Fast lønn har et lavere forbruk enn budsjettet på 1,7 mill. Utgifter til vikarer og ekstra hjelp har økt med 1,542 mill. det siste året, og de er 2,5 mill. høyere enn revidert budsjettet. Utgifter til vikarer må sees i sammenheng med refusjon av sykepenges, som vil bli omtalt under et annet punkt. Bruk av overtid (totalt 2,021 mill.) har også i 2016 gått ned (0,3 mill.), og har i løpet av de tre siste årene blitt redusert med ca. 0,7 mill. Utgifter til annen lønn (i hovedsak fosterhjem) har hatt en liten økning det siste året. Dette er ikke iht. budsjettet, og denne arten viser et forbruk over budsjettet på 1,4 mill. Utgifter til pensjon utgjør ca. 36,6 mill., og dette innbefatter også årets premieavvik og amortisering av tidligere års avvik. Av den totale utgiften til pensjon utgjør premieavvik og amortisering en inntekt på ca. 9,2 mill. Driftsutgiftene til pensjon har for 2016 vært på samme nivå som året før. (eks premieavvik og amortisering) Arbeidsgiveravgiften har økt med ca. 1 mill. fra 2015 til 2016, og denne økningen skyldes ikke pensjonsposter.
- Driftsutgifter inkl. overføringer: Dette er alle driftsutgifter som kommunen har, og omfatter mange poster. Det er derfor valgt å kommentere på hovedpostnivå. Utgifter til varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen (artene 1100-1299) viser et avvik mellom budsjett og regnskap på ca. 1,5 mill. kr. Det er ingen store avvik på konti innenfor denne gruppen utenom planlegging og konsulentbistand (1270) og internkjøp (1290). Grunne n til avvikene her er endringer i KOSTRA – og at art 1290 ikke skal benyttes. De avtalte interne

¹ Inkluderer ikke skyss og kostgodtgjørelse etter statens regulativ eller andre oppgavepliktige ytelser. Disse føres under hovedpost 1100-1499.

utgiftene er derfor postert på konto 1270. Ellers er det størst avvik på vedlikehold bygg (1,2 mill.) og vedlikehold ledningsnett/kummer (-1,3 mill.). Det har vært stor nedgang i utgiftene innenfor disse postene de fire siste årene – til sammen 26,5 mill.

Utgifter til kjøp av tjenester som erstatter tjeneste produksjonen (arten 1300-1399) viser en økning fra forrige år på 3,4 mill. og et avvik mellom revidert budsjett og regnskap på 1,7 mill. Differansen skyldes høyere overførslar i forbindelse med interkommunale avtaler på områdene legevaktsentral og IKAD (interkommunale akutte døgnplasser) som begge administreres av Elverum kommune. Det er mindreforbruk på betaling til institusjonsopphold (fylket) og tilskudd felles interkommunale tiltak.

Overføringer (artene 1400-1499) viser et avvik mellom budsjett og regnskap på 10,7 mill., og et høyere forbruk på ca. 2,8 mill. enn 2015. En stor post er merverdiavgift (9,2 mill.). Det er et bevist valg ikke å budsjettere mva. hverken som utgift eller inntekt, da disse går mot hverandre i balanse. Andre avvik gjelder betaling for utskrivningsklare pasienter (2,2 mill.) og for mye avsatt til lønnsoppgjør (1,7 mill.).

- Finanskostnader: Finanskostnadene er ca. 20,4 mill. kr. høyere enn budsjettert. Det er fire poster som skiller seg vesentlig ut på dette området. Dette er lavere lånevdrag (ca. 2 mill.), lavere renteutgifter til lån (ca. 1 mill.), avsetninger til bundne fond (ca. 2,8 mill.) og ikke minst postering av årets regnskapsresultat (ca. 19,6 mill.).
- Salgs-, leie- og refusjonsinntekter: Postene viser samlet ca. 18 mill. høyere inntekter enn budsjettert. De største avvikene er mva. kompensasjon (jfr. kommentar ovenfor) og refusjon fra Staten. Dette skyldes i stor grad ressurskrevende brukere som har en økt refusjon i forhold til budsjettet på ca. 8,6 mill. Refusjon sykepengar var 20,030 mill. Dette er en økning fra forrige år på 1,551 mill. og 2,420 mill. høyere enn revidert budsjett. Det er verdt å merke seg at kommunen har en svikt i husleieinntektene på ca. 3 mill. Deler av differansen skyldes færre beboere ved Sønsterud bofellesskap, noe som ikke ble fanget opp i budsjettvedtaket, og at kommunale boliger har stått tomme i korte eller lengre perioder i 2016.
- Overføringer: Det er mottatt ca. 6,2 mill. mer enn budsjettert i overføringer. Hele differansen skyldes statlige overføringer. Rammetilskuddet 0,879 mill., inntektsutjevningen 2 mill. og skatteinntektene 3,8 mill. Disse inntekstpostene må sees i sammenheng. Åsnes kommune er en «skattesvak» kommune, og mottar inntektsutjevning for å kompensere deler av differansen vi har i forhold til gjennomsnittskommunen i Norge. I 2016 har Åsnes kommune mottatt 0,194 mill. i gaver.
- Finansinntekter: Høyere finansinntekter enn budsjettert med 1,1 mill. Dette skyldes måten renteinntekter er regnskapsført på og noe bedre likviditet i 2016 enn året før.

4.2 Kommentar til resultat og rapportering 2016

Administrasjonen har gjennom hele 2016 vært optimister i forhold til å kunne gjennomføre budsjettet inndekning av tidligere års merforbruk, og å kunne fremlegge et regnskapsresultat i minimum balanse. Dette som en følge av gjennomførte omstillingsprosesser etter vedtak i mai 2015 og god oppfølging på virksomhetene, og rapporteringer gjennom året. Det har vært få avdelinger/virksomheter som har rapportert merforbruk, noe som også ble realiteten ved avleggelsen av regnskapet. Det er dekket inn 11,015 mill. av tidligere års merforbruk som er iht. budsjettet. I tillegg viser regnskapet et mindreforbruk (overskudd) på kr 19 655 008,96.

Hovedårsakene til det gode resultatet er;

- ✓ høyere refusjon vedrørende ressurskrevende brukere (8,6 mill.)
- ✓ økte skatteinntekter og inntektsutjevning (6,5 mill.)
- ✓ for mye avsatt til pensjonsutgifter (5 mill.)

Økte inntekter vedr. ressurskrevende brukere er et resultat av gjennomgang og endring av kravet som sendes Helsedirektoratet. Det er gitt godkjenning av revisjonen til å øke antall timer med 10 % pr. bruker. Disse timene er utgifter som kommunen har i forhold til det som vi har definert som fagadministrativt arbeid, og er dokumenterte lønnsutgifter. I refusjonskravet har vi forklart dette med tid som benyttes direkte på bruker, men som ikke fremkommer i turnuser. Typiske oppgaver er veiledning/rådgivning, ansvarsgruppe møter, møter med pårørende, møter med andrelinje tjenester, overlapping, opplæring av vikarer, opplæring pga. endrede behov hos brukere, tverrfaglig samhandling, osv.

Økte skatteinntekter og inntektsutjevning skyldes at AS Norge går bra, og Åsnes nyter godt av dette i form av overføringer og egne skatteinntekter. Se for øvrig kommentar på forrige side under overføringer.

Det avsettes månedlig, i forbindelse med lønnskjøring, en prosent andel som skal dekke kommunenes årlige pensjonsutgifter. Satsen får vi oppgitt av KLP og SPK. I 2016 ble det avsatt ca. 5 mill. mer enn faktiske regninger fra livselskapene var pålydende. Dette er vanskelig å forutse gjennom året. Differansen fremkommer som mindreforbruk på de ulike avdelinger/virksomheter, og er en vesentlig faktor i deres resultat for året.

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Tabellen viser tallene for 2016 i forhold til revidert budsjett, regnskap og rapportert forventet forbruk ved 2.tertial og avvik budsjett/regnskap (alle tall i hele 1000):

Ansvar	Avd./virksomhet	Regnskap 2016	Revidert budsjett 2016	Avvik regnskap - budsjett	Rapportert forventet forbruk
101-119	Politiske organer	6 964	7 027	-63	7 062
121-123	Sentraladm./Rådmannen	4 031	4 633	-602	4 913
127-128	Lønn/personal avd.	3 403	3 736	-333	3 591
131-138	Felleskostnader	3 456	4 143	-687	4 126
140-148	IKT og arkiv	4 816	5 090	-274	5 064
151-152	Økonomiavdelingen	3 282	3 841	-559	3 394
160	Servicetorget	-143	0	-143	0
	Sum administrasjon	25 809	28 470	-2 661	28 150
170-178	Kultur	5 589	5 379	210	5 309
200-201	Skoleadm./fellesutg skole	7 196	7 121	75	7 122
205	Åsnes PPT	1 567	2 268	-701	1 860
211/221	Flisa skole / SFO	17 314	18 044	-730	17 359
212/222	Sønsterud skole / SFO	9 452	9 086	366	8 939
213/223	Kilen skole /SFO	50	0	50	0
214/224	Jara skole /SFO	6 975	7 462	-487	7 350
216	Åsnes ungdomsskole	19 411	21 251	-1 840	19 231
219-20	Åsnes opplæringscenter	612	-904	1 516	-577
230	Åsnes kulturskole	2 105	2 436	-331	2 414
250	Barnehage adm.	288	359	-71	362
251	Barnehageavd. Felles	2 420	1 970	450	2 190
252-256	Kommunale barnehager	15 204	15 870	-666	15 614
280	Ikke komm. barnehager	18 050	17 473	577	17 500
330	Barnevern	25 564	20 847	4 717	23 600
	Sum oppvekst	131 797	128 662	3 135	128 273
300/366	Helseadm og tildelerenh.	4 060	4 236	-176	4 121
306-15/363	Helseavdelingen	29 856	30 454	-598	27 927
320-322	NAV	16 005	17 668	-1 663	17 622
340-369	Åsnes omsorgstjeneste	106 975	109 855	-2 880	108 848
370-377	ViTT	32 786	41 759	-8 973	43 110
390	Samhandlingsreformen	5 064	2 500	2 564	4 335
	Sum helse, pleie og omsorg	194 746	206 472	-11 726	205 963
470	Landbrukskontoret	3 907	4 155	-248	4 155
471	Kommuneskogen	-145	-150	5	-150
	Sum landbruk / kommunesk.	3 762	4 005	-243	4 005
600-665	Tekniske tjenester	31 949	25 609	6 340	27 709
	Sum tekniske tjenester	31 949	25 609	6 340	27 709
911	Kirkelig fellestr./andre tross.	6 556	6 420	136	6 554
800-999	Diverse	-394 763	-399 638	4 875	-395 867
	Sum diverse	-388 207	-393 218	5 011	-389 313

I kolonnen for avvik viser tall med – et mindreforbruk iht. budsjett/regnskap. Tallene er kjørt fra Visma, og avrundinger forekommer.

4.3 Beholdning i fonds

Fondsbeholdningen og dens utvikling de siste tre årene vises i tabellen under:

Fondsmidler	Saldo pr.31.12.16	Saldo pr. 31.12.15	Saldo pr. 31.12.14
Disposisjonsfond	0	0	0
Bundne driftsfond	8 797 000	7 318 603	14 106 389
Ubundne investeringsfond	2 586 135	4 053 360	2 586 134
Bundne investeringsfond	11 833 658	9 037 834	8 495 739

4.4 Pensjonskostnader

Pensjonskostnader utgjør betydelige summer i kommunens regnskap, og påvirker likviditeten i veldig stor grad. Innbetalt premie inkl. administrasjon i 2016 var 39 248 mill.kr til KLP og 6 487 mill.kr til SPK. Dette er en økning fra 2015 på ca. 3,6 mill.kr. I tillegg kommer utgiftene til amortisering av tidligere års premieavvik. Åsnes kommune sin pensjonsforpliktelse («gjeld») pr. 31.12.16 er 930 mill.kr. Dette er en økning på 37,1 mill. det siste året. Pensjonsmidlene beløper seg til 745 mill.kr. Økningen på pensjonsmidlene i 2016 var 22 mill.kr.

Årets samlede premieavvik for KLP og SPK var kr. 3,826 mill. som er inntektsført i regnskapet. Dette beløpet skal utgiftsføres over de neste syv årene med lineært beløp. Til sammen har Åsnes kommune akkumulert premieavvik (inkl. arbeidsgiveravgift) pr. 31.12.2016 på 40,096 mill. Dette beløpet skal i sin helhet være amortisert i regnskapet i løp av de neste 10 årene. Regelen har endret seg de siste årene i forhold til amortiseringen – fra 15, 10 og nå 7 år. Nye premieavvik kommer i tillegg.

4.5 Sunn kommuneøkonomi

Rådmannen har tidligere tatt opp med kommunestyret hvilke kriterier som er naturlige for Åsnes kommune å benytte for å kunne definere at kommunen har en sunn kommuneøkonomi. Normen tilser bl.a. at netto driftsresultat bør være på 1,75 % for kommunene (endret fra 3 %), og at dette er et nivå som kommunen gradvis bør nærme seg. Netto driftsresultat er brutto driftsresultat (driftsinntekter – driftsutgifter) +/- finansinntekter og utgifter. De foregående årene har vi vært langt unna denne normen, men vi ser at for 2016 er tallene meget gode.

Tabellen viser de siste års utvikling:

	2016	2015	2014	2013	2012
Brutto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	5,6	-0,09	0,5	2,2	1,4
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	4,9	-1,1	-1,0	0,3	-0,14

4.6 Gjeld og låneopptak

Åsnes kommune har en langsiktig gjeld på 1,361 milliarder. Beløpet er inkludert pensjonsforpliktelsene (Jfr. pkt.4.4). Dette er en økning på 34 mill.kr. det siste året. Den totale lånegjelden er redusert med 3,065 mill.kr i 2016, mens den konsern interne langsiktige gjelden (Startlån) har økt med 4,017 mill.kr. Lånegjeld (eks pensjonsforpliktelser) utgjør 431 mill.kr.

Kommunenes totale lånegjeld pr. 31.12.16 er kr 430 987 803. Startlån (konsernintern langsiktig gjeld) utgjør kr 47 241 263 av beløpet. Driftsregnskapet er belastet med 11,3 mill. kr i renter og 17,2 mill.kr i avdrag som er betalt på eksterne lån. I tillegg kommer avdrag betalt på Startlån 2,1 mill.kr som er belastet investeringsregnskapet.

	2016	2015	2014	2013	2012
Netto finans og avdrag i % av bto.driftsinnt.	3,9	4,5	4,3	4,4	4,3
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	57,5	61,4	64,0	57,9	57,7
Netto lånegjeld pr innbygger (kr)	52 724	51 880	55 309	49 237	46 677

Gjeld pr. innbygger har hatt følgende utvikling de siste ti årene:

År	Gjeld pr. innbygger
2007	31 024
2008	34 313
2009	34 852
2010	36 643
2011	40 720
2012	46 677
2013	49 237
2014	55 309
2015	51 880
2016	52 724

Netto lånegjeld pr. innbygger for KOSTRA gruppe 11 i 2016 er kr 75 728,- og for Hedmark kr 65 344,-. På landsbasis er tallet kr 62 704,- pr. innbygger (for landet uten Oslo er tallet kr 65 562,-).

Fylkesmannen har i hele perioden Åsnes har vært innmeldt i ROBEK, påpekt at vi skiller oss ut fra andre kommuner som er i registeret. Årsaken til dette er at vi ikke har høyere gjeld pr. innbygger enn andre kommuner utenfor. Våre problemer skyldes høyere driftsutgifter enn driftsinntekter, og ikke høye investeringer over flere år.

Driftsøkonomisk utvikling i forhold til renter (alle), avdrag og finansieringsbehov til investeringer for de siste årene er vist i oversikten under (tall i 1000):

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Renteutgifter	13 259	13 056	13 026	14 885	15 556	14 475	12 971	14 278	11 323
Renteinntekter	-3 014	-2 825	-1 803	-4 145	-3 223	-2 291	-2 265	-1 466	-2 551
Avdrag på lån	10 900	12 301	13 454	14 253	13 886	16 065	17 198	15 715	17 168
Netto driftsres.	11 696	1 332	-781	9 126	-833	1 342	-6 373	-6 712	32 148
Finansieringsbehov – investering	58 836	44 844	35 519	50 157	93 911	45 290	27 970	20 895	24 706

Det ble foretatt låneopptak til investeringer på kr 9,5 mill. i 2016. Ubrukte lånemidler pr. 31.12.15 var 16,4 mill., og tallet pr. 31.12.16 er 9,7 mill. Av dette beløpet gjelder kr 567' Startlån.

4.7 Likviditet

Likviditet betyr betalingsevne, og er et økonomisk uttrykk for evnen til å kjøpe varer og tjenester. Når det kun refereres til likviditetsgrad, mens den mest vanlige definisjonen som er grad 1. Nedenfor følger definisjon av de to mest brukte:

- *Likviditetsgrad 1* – forteller om forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Er et uttrykk for om man kan dekke sine betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller. Formelen for likviditetsgrad 1 er: *Omløpsmidler/kortsiktig gjeld*. Likviditetsgrad 1 bør være større enn 2. Omløpsmidler inkluderer varelager, fordringer, investeringer og kontantbeholdning.
- *Likviditetsgrad 2* – forteller om forholdet mellom de mest likvide midlene og kortsiktig gjeld. De mest likvide omløpsmidlene er bankinnskudd, kontanter o.l. Formelen for likviditetsgrad 2 er: *Kassabeholdning + bankinnskudd/kortsiktig gjeld*. Likviditetsgrad 2 bør være høyere enn 33 %.

Åsnes kommune sin likviditet pr. 31.12.2016:

- Likviditetsgrad 1 - kr 116 845 060/kr 76 374 496 = 1,53
- Likviditetsgrad 2 - kr 651 051/kr 76 374 496 = 0,009 %

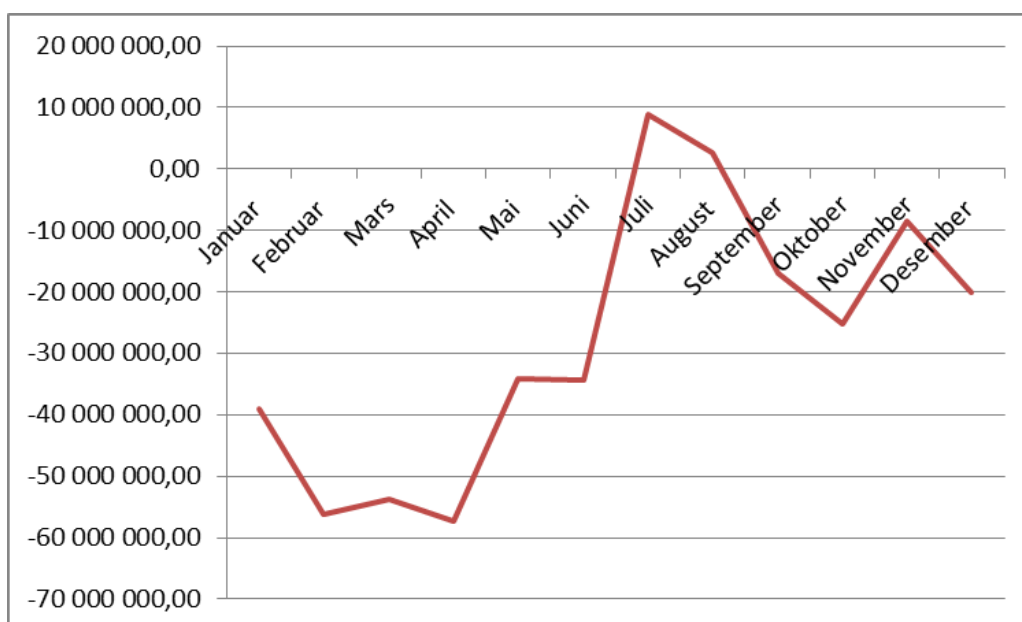
Oversikten viser utviklingen av likviditetsgrad 1 og 2 for de fem siste år:

Likviditetsgrad	2016	2015	2014	2013	2012
Likviditetsgrad 1	1,53	1,24	1,19	1,46	1,05
Likviditetsgrad 2	0,009 %	-22,0 %	-65,4 %	20,8 %	-15,1 %

Kommunenes generelle likviditetssituasjon er fortsatt meget anstrengt. Som oversikten viser er det store variasjoner i likviditetsgrad 2, og den var tilsvarende 0 ved årsskiftet. Det har også i 2016 vært brukt av kassakreditt for å kunne betjene de løpende driftsutgiftene, men det har vært en bedring fra forrige år. Figuren viser konsernkonto gjennom 2016.

Ved utgangen av året var 20,1 mill. av den vedtatte kassakreditt grensen på 60 mill. benyttet.

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune



Grafen viser likviditet pr. **den 1. i mnd.** En gjennomsnittlig lønnsutbetaling eksklusiv skattetrekk og arbeidsgiveravgift utgjør 27 - 28 mill. Det er store variasjoner innenfor den enkelte måned, men hovedbildet er at det er negativ likviditet på driftskonti kontinuerlig, og dermed bruk av innvilget kassakreditt. For å vise dette er det satt opp en tabell med saldo på konsernkonto den 15. i mnd. (før lønnsutbetaling finner sted). Da har kommunen mottatt overføringer fra Staten, og skatteinntekten fra forrige måned er fordelt:

Dato 2016	Saldo (i hele 1000)
15.01	-18 522
15.02	-27 573
15.03	-37 185
15.04	-14 028
15.05	-5 950
15.06	15 001
15.07	34 750
15.08	15 672
15.09	11 138
15.10	8 664
15.11	5 882
15.12	1 450

I tillegg er det ubrukte lånemidler i balanse på 9,7 mill. pr. 31.12.2016, og dette betyr at innlån fortsatt benyttes til dekning av driftsutgifter. Låneopptak 9,5 mill. ble foretatt i november.

Kommunestyret har et særskilt ansvar for å sikre at kommunen har tilstrekkelig likviditet. Tallene viser fortsatt bruk av kassakreditt, og det må jobbes for å sikre at kommunenes tjenester og handlingsrom blir bedret i fremtiden.

4.8 Finans pr. 31.12.2016

I tråd med Finansreglementet for Åsnes kommune vedtatt i kommunestyret sak 093/10 den 27.9.2010 legges med dette frem kommunenes finansrapport for 2016.

Det er foretatt låneopptak til investeringer i 2016 med 9,5 mill., og innlån til videre utlån (Startlån) er foretatt med kr 6 mill., som er iht. bevilget ramme til dette formålet. Formidlingslånene er selvfinansierende over tid ved at renter og avdrag dekkes av låntakerne selv.

Åsnes kommunes finansreglement gir rammer for hvordan låneporteføljen skal forvaltes. Rådmannen skal forvalte porteføljen med de begrensinger reglementet legger på størrelser på enkelt lån, gjennomsnittlig rentebindingstid på porteføljen og instrumenter som kan benyttes. Kommunenes låneportefølje er sammensatt av 45,2 % lån med fastrente og 54,8 % med flytende rente. Iht. finansreglementet skal låneporteføljen ha en fastrenteandel på 1/3, en andel med flytende rente på 1/3, mens restandelen av låneporteføljen vurderes fortløpende av rådmannen ut i fra markedssituasjonen. Kommunens låneportefølje pr. 31.12.16 oppfylder bestemmelsen i Finansreglementet. De lave rentene den siste tiden har gjort det mest gunstig å ha flytende rente, og dette er derfor prioritert i de siste låneopptak og renteendrings perioder.

Gjennomsnittlig rente på porteføljen ligger på 3,31 %. Dette er betydelig over både Norges Banks styringsrente. Den startet året på 0,75 %, og ble kuttet til 0,66 % i mars og hadde et ytterligere kutt til 0,5 % i april. Nominell 3 mnd. NIBOR-rente (markedsrente) var i gjennomsnitt 1,07 % i 2016.

Årsakene til avvik vil være at kommunen enten har bundet renten gunstig/ugunstig, sammensetningen av låneporteføljen er gunstig/ugunstig i forhold til marginer på lånene eller at det er forskjeller i renteperioder.

Renteutviklingen har vært som følger de siste årene:

	2016	2015	2014	2013	2012
Gjennomsnitt alle renter	3,31 %	3,56 %	3,57 %	3,78 %	3,83 %
Gjennomsnitt fast rente	4,41 %	4,61 %	4,27 %	4,67 %	4,70 %
Gjennomsnitt flytende rente	2,20 %	2,50 %	2,79 %	2,88 %	2,96 %

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Oversikten viser Åsnes kommunes lånportefølje pr. 31.12.2016. Den inneholder både start-/formidlingslån og ordinære lån til investeringer:

LÅNEGIVER	Opprinnelig lånebeløp	Regnskap 2016	Instrument	Rente	Lånets utløpsår
HUSBANKEN 11492698/1/1 STARTLÅN	3 000 000	1 440 000	Fast	5,10 %	2028
HUSBANKEN 11495350 8 STARTLÅN	3 000 000	1 500 000	Fast	5,10 %	2029
HUSBANKEN 11495350/4/1 STARTLÅN	3 000 000	1 570 973	Fast	5,10 %	2030
HUSBANKEN 11498082/3/1 STARTLÅN	3 000 000	1 650 000	Fast	5,21 %	2030
HUSBANKEN 11500837 7 STARTLÅN	3 000 000	1 740 000	Fast	5,10 %	2031
HUSBANKEN 11503771/3/1 STARTLÅN	4 000 000	3 150 000	Fast	5,21 %	2032
HUSBANKEN 11506029 5-11345959 STARTLÅN	4 000 000	3 300 000	Fast	5,21 %	2033
HUSBANKEN 11509000 3-11346858 STARTLÅN	4 000 000	2 800 000	Flyt	1,99 %	2034
HUSBANKEN 11347958-11513020 5 STARTLÅN	4 000 000	3 232 085	Flyt	1,65 %	2035
HUSBANKEN 11349500-11516561 5	4 000 000	3 358 214	Flyt	2,09 %	2036
HUSBANKEN LÅN Nr.: 11520556 9	4 000 000	3 422 833	Flyt	2,08 %	2037
HUSBANKEN 11524554 0 STARTLÅN	6 000 000	5 333 398	Flyt	1,99 %	2038
HUSBANKEN LÅN NR.: 11529040/2/1 STARTLÅN	3 250 000	3 043 587	Flyt	2,09 %	2044
HUSBANKEN LÅN NR.: 11532089 7 STARTLÅN	5 160 000	4 961 540	Flyt	2,83 %	2045
HUSBANKEN LÅN NR.: 11532089 7 STARTLÅN	840 000	818 007	Flyt	2,01 %	2045
HUSBANKEN 1153 5086 0	6 000 000	5 920 626	Flyt	1,59 %	2046
HUSBANKEN 119591485 01	2 400 000	696 000	Fast	3,70 %	2021
HUSBANKEN 113508089 01	2 340 000	889 200	Fast	3,70 %	2023
HUSBANKEN 113508097 01	2 360 000	896 800	Fast	3,70 %	2023
KOMMUNALBANKEN N AS 20040149	28 978 550	15 544 040	Fast	4,45 %	2034
KOMMUNALBANKEN AS 20020657	9 445 000	5 295 820	Fast	5,53 %	2033
KOMMUNALBANKEN AS 20040508	34 400 000	22 551 130	Flyt	1,76 %	2039
KOMMUNALBANKEN AS LÅNENR. 20130188	63 000 000	55 650 000	Flyt	1,67 %	2043
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE 83175031351	33 752 000	24 751 468	Fast	3,02 %	2038
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE 83175025351	57 398 010	40 998 582	Fast	4,91 %	2036
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE 8317.53.85021	25 000 000	23 500 000	Flyt	1,80 %	2040
KOMMUNALBANKEN AS LÅN NR.: 20090517	48 870 000	37 467 000	Fast	2,09 %	2039
KOMMUNALBANKEN NORGE LÅN NR. 20150424	95 843 107	91 849 640	Flyt	1,62 %	2039
KOMMUNALBANKEN LÅN NR 20160608	9 500 000	9 500 000	Flyt	1,79 %	2046
EKSSPORTFINANS NORWAY LÅN NR.: 00542001-10514	42 900 000	30 656 860	Fast	4,61 %	2041
KOMMUNEKREDITT NR. 10106	35 000 000	23 500 000	Fast	3,79 %	2040
TOTALT		430 987 803			

4.9 Investeringer

Det er foretatt investeringer for til sammen kr24 706 226 i anleggsmidler i år 2016. Av egenkapitalinnskudd er det betalt kr 1 935 838 til KLP og kr 80 000 til Hedmark Revisjon IKS. Avdrag og utlån Startlån kr 11 058 498 er regnskapsført i investeringsregnskapet.

De største investeringene i 2016:

- Vedlikeholdsplan bygg inkl. ENØK(2,9 mill.)
- Kjøp av boliger/leiligheter flyktninger (2,6 mill.)
- Kommunale veier – oppgradering (2,4 mill.)
- Sannering eternittledning vann, Sundmoen I (2,4 mill.)
- Parkering og uteområde, adm.bygg HPLO (1,6 mill.)
- Utomhusareal Åsnes ungdomsskole (1,6 mill.)

Finansieringskilder i investeringsregnskapet er som følger for Åsnes kommune i 2016 (alle tall er i % av brutto investeringsutgifter):

➤ Tilskudd, refusjoner og salgsinntekter	11,9 %
➤ Momskompensasjon	7,1 %
➤ Bruk av lånemidler (inkl Startlån)	55,0 %
➤ Tilbakebetaling av Startlån	12,1 %
➤ Bruk av fond	3,6 %
➤ Regnskapsmessig merforbruk	10,3 %

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 4 170 660 jfr. pkt. 3.2 Økonomisk oversikt investering side 8 og pkt. 3.6 Regnskapsskjema 2 A side 14. Årsaken til dette er nedjustering av budsjettet i kommunestyrets sak 150/16 til forventet forbruk. Ut fra dette ble bruk av lånemidler redusert, og det er ikke tillatt å benytte mer enn budsjettet beløp i avslutningen. Kommunestyret må dermed vedta inndekning av dette med ubrukte lånemidler.



Rundkjøringa; kaffekoppen

4.10 Regnskapstall 2013 - 2016

Det har lyktes å snu utviklingen - driftsutgiftene er tilpasset driftsinntektene. En formidabel jobb er gjort i organisasjonen de siste to årene. Det er viktig at tjenestetilbudet nå fortsetter på dagens nivå, og at det tas hensyn til de befolkningsmessige endringene som vi ser kommer. God økonomistyring i kommunen kjennetegnes ved:

- Balanse i løpende drift – netto driftsresultat på minst 1,75 % av driftsinntektene.
- Ikke for høy lånegjeld - netto lånegjeld bør ikke overstige 75 % av driftsinntektene.
- Midler i disposisjonsfond – politisk vurdering størrelsen på fondet. Regnes i % av driftsinntektene.

Driftsinntektene har det siste året steget med ca. 42 mill., og finansinntektene er på samme nivå som i 2015. Avskrivninger er den største delen av disse. Lønnsutgiftene har økt med 2 mill., og øvrige driftsutgiftene med 2,8 mill. Dette er en økning på henholdsvis 0,5 % og 1,6 % - begge altså lavere enn den totale konsumprisindeksen som var på 2,8 % (SSB).

Budsjettet inndekning av tidligere års merforbruk 11,015 mill. er gjennomført. Dette er merforbruk fra årene 2010 (kr 3 586 632,37), 2012 (kr 5 049 352,24) og 2013 (kr 2 379 015,39). Akkumulert merforbruk (drift) pr. 31.12.16 er kr 3 377 080,11 oppstått i årene 2013 (rest kr 1 425 379,44) og 2014 (kr 1 951 700,67). Åsnes kommune har, på bakgrunn av tidligere års merforbruk, vært innmeldt i ROBEK siden sommeren 2013. I realiteten har denne innmeldingen vært flere år, da det kun var en kort periode (2012) hvor vi var ute av registeret.

Oversikten viser regnskapstallene for de fire siste årene (tall i mill.):

Inntekter	2013	2014	2015	2016	Utgifter	2013	2014	2015	2016
Driftsinntekter	632,8	636,3	611,7	653,8	Lønn	436,0	440,1	432,2	434,2
Finans inntekter inkl. motpost avskrivninger	19,3	20,6	23,8	23,9	Øvrige driftsutgifter	183,4	192,9	180,0	182,8
Bruk avsetninger	5,2	8,6	8,0	2,1	Finans utgifter	31,4	30,3	30,0	28,6
Regnskapsresultat	3,8	2,0	0	-19,7	Avsetninger	10,3	4,2	1,3	14,5
SUM	661,1	667,5	643,5	660,1	SUM	661,1	667,5	643,5	660,1

Regnskapsåret 2016 viser et netto driftsresultat på kr 32 148 405,82. Dette tilsvarer 4,9 % av brutto driftsinntekter. Den signaliserte kortsiktige politiske målsettingen, som det skulle jobbes mot, var et netto driftsresultat på 2 %. Denne ble sagt i perioden definisjonen på sunn kommune økonomi var 3 %. Denne er endret til 1,75 %. Ved oppnåelse av disse tallene kan man møte svingninger i økonomien, ha handlefrihet til å benytte egne midler til finansiering i investeringsregnskapet eller foreta avsetninger til seinere bruk. Åsnes kommune har nå mulighet til å avsette midler til disposisjonsfond, noe som ikke har vært realiteten på mange år.

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Prosentvis fordeling av regnskapet er som følger de fem siste årene:

	2012	2013	2014	2015	2016
Inntekter:					
Driftsinntekter	94,88	95,72	95,33	95,05	96,18
Finansinntekter inkl.motpost avskrivninger	3,28	2,92	3,09	3,70	3,52
Bruk av avsetninger	1,05	0,79	1,29	1,25	0,30
Regnskapsresultat	0,78	0,57	0,29	0	0
Utgifter:					
Lønn inkl. sosial utgifter	64,64	65,95	65,94	67,16	63,87
Øvrige driftsutgifter	28,95	27,74	28,90	27,97	26,90
Finansutgifter	4,69	4,75	4,53	4,66	4,20
Avsetninger	1,71	1,56	0,62	0,21	2,14
Regnskapsresultat	0	0	0	0	2,89

Oversikten viser forholdsvis jevne fordelingstall fra år til år, og da spesielt på inntektssiden. Når det gjelder utgiftene så ser vi en betydelig nedgang i 2016 både på lønns- og øvrige driftsutgifter. Åsnes kommune har de siste tre årene redusert antall ansatte med 40 årsverk, og dette var også en den definerte omstillingen som skulle gjennomføres etter vedtaket i mai 2015. Av dette vedtaket er det gjort endringer vedr Sønsterud bofellesskap. Øvrige driftsutgifter har vært skåret ned kontinuerlig over flere år, og her er det vanskelig å hente ut mere effekter. Finansutgiftene har vært stabile. Høyere tall på avsetninger i 2016 skyldes postering av tidligere års merforbruk. Regnskapsresultatet posterer som en utgift når det er overskudd, dette for å balansere hele regnskapet.

Tabellen viser utviklingen i brutto driftsinntekter og driftsutgifter for de fem siste årene(tall i 1000):

	2012	2013	2014	2015	2016
Brutto driftsinntekter	604 629	632 812	636 308	611 653	653 820
Inntektsvekst i %	6,7	4,7	0,6	-4,0	6,9
Brutto driftsutgifter	596 511	619 433	633 061	612 189	617 037
Utgiftsvekst i %	8,8	3,8	2,2	-3,4	0,8

Vi ser at inntektene har hatt en betydelig økning. Utgiftene har også økt noe, men dette er vesentlig mindre enn inntektene. Dette indikerer en god utvikling for Åsnes kommune, og at vi har klart å endre driftsnivået vårt. Fylkesmannen har hele tiden hevdet at Åsnes kommune sitt problem har vært høyere drift enn inntektene har tilsagt over flere år.

5 Noter til årsregnskapet

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og viser alle økonomiske midler som er tilgjengelig i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter er tidsmessig plassert i det året som følger anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunenes virksomhet fremgår av drifts- eller investeringsregnskapet i året, enten de er betalt/mottatt eller ikke.

5.1 Note 1 - Oversikt over endring arbeidskapital

	Regnskap 2015	Regnskap 2016		
OMLØPSMIDLER				
Endring betalingsmidler	30 548 349,36	18 710 685,06		
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00		
Endring kortsiktige fordringer	-14 304 039,82	2 514 743,74		
Endring premieavvik	-5 842 549,70	-3 564 489,00		
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00		
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	10 401 759,84	17 660 939,80		
KORTSIKTIG GJELD				
Endring kortsiktig gjeld (B)	-6 833 877,31	4 834 404,84		
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	3 567 882,53	22 495 344,64		
Anskaffelse og anvendelse av midler				
	Regnskap 2016	Reg. budsjett 2016	Oppr.budsjett 2016	Regnskap 2015
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	653 820 216,17	628 407 000,00	616 578 000,00	611 652 693,48
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	7 715 178,99	12 141 000,00	27 250 000,00	5 729 132,11
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	29 915 070,84	21 064 000,00	34 525 000,00	27 933 027,01
Sum anskaffelse av midler	691 450 466,00	661 612 000,00	678 353 000,00	645 314 852,60
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	595 796 621,06	588 327 000,00	567 857 000,00	590 644 023,38
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	24 706 226,28	23 574 000,00	52 280 000,00	20 894 811,82
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	41 641 274,02	39 547 000,00	42 411 000,00	38 479 134,87
Sum anvendelse av midler	662 144 121,36	651 448 000,00	662 548 000,00	650 017 970,07
Anskaffelse - anvendelse av midler	29 306 344,64	10 164 000,00	15 805 000,00	-4 703 117,47
Endring i ubrukte lånemidler	-6 811 000,00	0,00	0,00	8 271 000,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	22 495 344,64	10 164 000,00	15 805 000,00	3 567 882,53
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	37 009 959,56	11 736 000,00	11 736 000,00	3 358 690,25
Bruk av avsetninger	3 532 954,92	2 946 000,00	2 856 000,00	8 061 807,72
Til avsetning senere år	4 170 660,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	29 306 344,64	8 790 000,00	8 880 000,00	-4 703 117,47
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	24 982 090,10	25 070 000,00	18 938 000,00	31 126 349,89
Interne utgifter mv	24 982 090,10	24 705 000,00	18 863 000,00	31 126 349,89
Netto interne overføringer	0,00	365 000,00	75 000,00	0,00

5.2 Note 2 – Pensjon 2016

Åsnes har benyttet seg av muligheten til amortisering over flere år siden ordningen ble iverksatt. Pt. er amortiseringstiden 7 år. Jfr. for øvrig punkt 4.4

KLP – Kommunal landspensjonskasse

Netto pensjonskostnad §§ 13-1 C og 13-3 A:

Nåverdi av årets pensjonsopptjening:	kr	30 603 777
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse:	kr	31 816 732
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene:	kr	(29 405 353)
= Netto pensjonskostnad (ekskl.adm):	kr	33 015 156

Beregnet premieavvik §§ 13-1 D og 13-4 A:

Pensjonspremie inkl. adm.kostnad:	kr	39 248 049
- Administrasjonskostnad:	kr	(2 372 956)
- Årets netto pensjonskostnad:	kr	(33 015 156)
= Årets premieavvik:	kr	3 859 937

Midler, forpliktelser, akkumulert premieavvik og beregningsforutsetninger § 13-1 E:

		Pensjonsposter	Arb.g.avgift
Estimert brutto pensjonsforpliktelse pr.	31.12.16	kr -815 869 249	
Estimert verdi pensjonsmidler pr.	31.12.16	kr 675 723 937	
Netto pensjonsforpliktelse	31.12.16	kr -140 145 312	kr -14 855 403

Beregningsforutsetninger:

Avkastning på pensjonsmidler	4,60 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %

Årets estimatavvik § 13-3 C og D:

Estimert pensjonsforpliktelse pr.	31.12.15	kr 777 544 900
Faktisk pensjonsforpliktelse pr.	31.12.15	kr (776 180 299)
Estimatavvik forpliktelser føres pr.	31.12.16	kr 1 364 601

Estimerte pensjonsmidler pr.	31.12.15	kr 638 986 398
Faktiske pensjonsmidler pr.	31.12.15	kr (632 175 050)
Estimatavvik midler føres pr.	31.12.16	kr 6 811 348

Premieavvik § 13-1 E

Premieavvik	kr 38 769 900	kr 3 859 937	kr (5 986 950)	kr 36 642 887
Arb.giveravg. premieavvik	kr 5 024 593	kr 409 153	kr (754 287)	kr 4 679 459

Åsnes kommune benytter premiefondet fullt ut til dekning av pensjonsutgifter, og beløpet trekkes automatisk på tilsendte fakturaer fra KLP gjennom regnskapsåret. I 2016 var beløpet kr 8 172 404,-. Innestående på premiefond pr. 31.12.2016 er kr 101 828,- iflg. Statusrapport KLP – 4.kvartal av 31.12.2016.

SPK – Statens pensjonskasse

Netto pensjonskostnad §§ 13-1 C og 13-3 A:

Nåverdi av årets pensjonsopptjening:	kr	5 558 925
+ Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse:	kr	3 501 174
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene:	kr	(2 712 576)
= Netto pensjonskostnad (ekskl.adm):	kr	6 347 523

Beregnet premieavvik §§ 13-1 D og 13-4 A:

Pensjonspremie inkl. adm.kostnad:	kr	6 486 929
- Administrasjonskostnad:	kr	(172 872)
- Årets netto pensjonskostnad:	kr	(6 347 523)
= Årets premieavvik:	kr	(33 466)

Midler, forpliktelser, akkumulert premieavvik og beregningsforutsetninger § 13-1 E:

			Pensjonsposter	Arb.g.avgift
Estimert brutto pensjonsforpliktelse pr.	31.12.16	kr	-96 589 459	
Estimert verdi pensjonsmidler pr.	31.12.16	kr	68 952 766	
Netto pensjonsforpliktelse	31.12.16	kr	-27 636 693	kr -2 929 489

Beregningsforutsetninger:

Avkastning på pensjonsmidler	4,30 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %

Årets estimatavvik § 13-3 C og D:

Estimert pensjonsforpliktelse pr.	31.12.15	kr	99 298 174
Faktisk pensjonsforpliktelse pr.	31.12.15	kr	(87 529 360)
Estimatavvik forpliktelser føres pr.	31.12.16	kr	11 768 814
Estimerte pensjonsmidler pr.	31.12.15	kr	83 724 217
Faktiske pensjonsmidler pr.	31.12.15	kr	(59 926 133)
Estimatavvik midler føres pr.	31.12.16	kr	23 798 084

Premieavvik § 13-1 E

Premieavvik	kr (1 146 690)	kr (33 466)	kr 134 831	kr (1 045 325)
Arb.giveravg. premieavvik	kr (202 380)	kr (3 547)	kr 25 175	kr (180 752)

5.3 Note 3 – Kommunenes garantiansvar

Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr 31.12.15	Beløp pr 31.12.16
Solør Renovasjon IKS (46 % av 13 018 580,-)	2271 Flisa	kr 6 077 971	kr 5 988 547
Sum garantiansvar		kr 6 077 971	kr 5 988 547
<i>Åsnes kommune har i løpet av året ikke måttet innfri noen garantier.</i>			

5.4 Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jfr Kommunelovens §§ 11 og 27.

Virksomhet	31.12.2016	
	Fordringer	Gjeld
Solør Renovasjon IKS(Fakturaserice)	-	-
Hedmark revisjon IKS	-	-
Åsnes kommuneskoger KF	kr 500 000	-
Grue kommune, Solør Barnevernstj.		kr 2 053 465
Våler kommune, Solør Barnevernstj.		kr 749 013
Våler kommune, frisklivssentral	kr 196 404	
Våler kommune, landbrukskontor	kr 341 337	
Grue kommune, PPT	-	-
SUM	kr 1 037 741	kr 2 802 478
Tilleggsinformasjon:		
Solør barnevernstjeneste faktureres med månedlige a konto beløp til Grue og Våler iht. budsjett. De totale netto utgiftene for alle de tre kommunene i år 2016 var kr 45 941 118. Det tilsvarende tallet for 2015 var kr 48 578 383.		
<i>Utgiftene er fordelt på følgende måte mellom de tre kommunene:</i>		
Grue kommune	kr 10 146 165	
Våler kommune	kr 10 231 101	
Åsnes kommune	kr 25 563 852	
Frisklivssentralen har årlig oppgjør mot Våler. De totale netto utgiftene i år 2016 var kr 800 591. Det tilsvarende tallet for 2015 var kr 572 200.		
<i>Utgiftene er fordelt på følgende måte mellom de to kommunene:</i>		
Våler kommune	kr 329 982	
Åsnes kommune	kr 470 609	
PPT har halvårslige oppgjør mot Grue kommune. I tillegg refunderer fylket deler av tjenestens utgifter.		
<i>Utgiftene er fordelt på følgende måte mellom de to kommunene og fylket i 2016:</i>		
Grue kommune	kr 1 029 181	
Åsnes kommune	kr 1 567 396	
Hedmark Fylkeskommune	kr 1 028 681	

5.5 Note 5 - Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn			Balanseført verdi 31.12.15	Balanseført verdi 31.12.16
GIV - IKS			kr 88 400	kr -
Skalbukilen vannverk			kr 341 260	kr 341 260
A/L Biblioteksentralen			kr 2 400	kr 2 400
ASVO (Atico)			kr 230 000	kr 230 000
Hedmark kunnskapspark			kr 5 000	kr 5 000
Eidsiva aksjer			kr 501 591	kr 501 591
Solør Næringshage			kr 50 000	kr 50 000
Kapitalinnskudd KLP			kr 14 100 261	kr 16 036 099
RVI - Rally			kr 200 000	kr -
Åsnes Fjernvarme as			kr 4 033 900	kr 4 033 900
Hedmark Revisjon IKS			kr -	kr 80 000
Destinasjon Sør-Hedmark AS			kr 7 500	kr 7 500
Sum			kr 19 560 312	kr 21 287 750
Iflg. Aksjeoppgave fra Skatteetaten eier Åsnes kommune 2 273 aksjer i Tekstilvaks Innlandet AS.				
Disse er ikke bokført i kommunenes balanse pga nedskrivning tidligere år.				
Det er foretatt nedskrivning av aksjer vedr. GIV IKS og RVI-Rally.				
Åsnes kommune er ikke lengre delaktig i GIV IKS, og RVI-Rally er konkurs.				

5.6 Note 6 – Bruk og avsetning av fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne driftsfond	kr 7 318 603	kr 3 544 125	kr 2 065 728	kr -	kr 8 797 000
Ubundne investeringsfond	kr 4 053 360			kr 1 467 225	kr 2 586 135
Bundne investeringsfond	kr 9 037 834	kr 2 795 824		kr -	kr 11 833 658
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 20 409 797	kr 6 339 949	kr 2 065 728	kr 1 467 225	kr 23 216 793

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Bruk av og avsetning til fond i driftsregnskapet				
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Opprinnelig budsjett		kr -	kr -	
Justert budsjett		kr -	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon	kr -	kr -	kr -	kr -
Oppvekst og kultur	kr -	kr -	kr -	kr -
Helse, pleie og omsorg	kr -	kr -	kr -	kr -
Tekniske tjenester	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	kr 193 032	kr 50 894	kr -	kr 243 926
Opprinnelig budsjett		kr 46 000	kr -	
Justert budsjett		kr 46 000	kr -	
Regnskapsskjema 1B				
Administrasjon	kr 343 089	kr -	kr 247 192	kr 95 897
Oppvekst og kultur	kr 1 115 268	kr 239 813	kr 311 937	kr 1 043 144
Helse, pleie og omsorg	kr 4 547 486	kr 2 347 633	kr 1 041 111	kr 5 854 008
Tekniske tjenester	kr 688 086	kr 705 785	kr -	kr 1 393 871
Diverse (bl.a.Landbruk, næring, form.lån, fellesr.)	kr 431 642	kr 200 000	kr 465 488	kr 166 154
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	kr 7 125 571	kr 3 493 231	kr 2 065 728	kr 8 553 074

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Bundne fond				
Bundne driftsfond				
Selvkostfond (VAR)	kr 688 086	kr 705 785		kr 1 393 871
Næringsfond	kr 193 032	kr 50 894		kr 243 926
Gaver og arv	kr 1 411 372	kr 138 557	kr 50 999	kr 1 498 930
Øremerkede statstilskudd, Husbanken	kr 41 154	kr 200 000	kr 75 000	kr 166 154
Administrasjon	kr 343 089	kr -	kr 247 192	kr 95 897
Oppvekst og kultur	kr 1 048 177	kr 239 813	kr 311 937	kr 976 053
Helse, pleie og omsorg	kr 3 203 206	kr 2 209 075	kr 990 112	kr 4 422 169
Tekniske tjenester	kr -	kr -	kr -	kr -
Kommunalt viltfond	kr 390 487		kr 390 487	kr -
Sum	kr 7 318 603	kr 3 544 124	kr 2 065 727	kr 8 797 000
Bundne investeringsfond				
Øremerkede statstilskudd, Startlån	kr 7 379 812	kr 2 795 824	kr -	kr 10 175 636
Administrasjon	kr 15 756	kr -	kr -	kr 15 756
Oppvekst og kultur	kr 189 050	kr -	kr -	kr 189 050
Helse, pleie og omsorg	kr 815 205	kr -	kr -	kr 815 205
Tekniske tjenester	kr 638 011	kr -	kr -	kr 638 011
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 9 037 834	kr 2 795 824	kr -	kr 11 833 658

5.7 Note 7 – Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		(8 131 051)
Salg av fast eiendom og anlegg	5 360 058	
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	657 370	
Aktivering av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler		23 937 183
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	20 000	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.	21 240 869	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Netto verdiavvik v/salg		606 354
Korrigerings anlegg solgt tidl år	-	2 950 812
Salg av aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler	288 400	
Kjøp av aksjer og andeler		2 015 838
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Nedskr lån Film/kino		33 332
Mottatte avdrag på utlån, Startlån	4 912 322	
Mottatte avdrag på sosiallån	140 644	
Utlån, Startlån		8 942 000
Utlån, sosiallån		75 581
Bruk av midler fra eksterne lån	22 311 000	
Avdrag på eksterne lån		17 168 065
Avdrag startlån		2 116 498
Korrigerings lån tidl år	752 826	
Uavklart	4 706	
Endring pensjonsforpliktelser	35 615 634	
Endring arbeidsgiveravgift av pensjonsforpliktelse	1 446 852	
Endring pensjonsmidler		21 966 088
UTGÅENDE BALANSE	(21 069 981)	
SUM	71 680 700	71 680 700

5.8 Note 8 – gebyrfinansierte selvkosttjenester

Åsnes kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

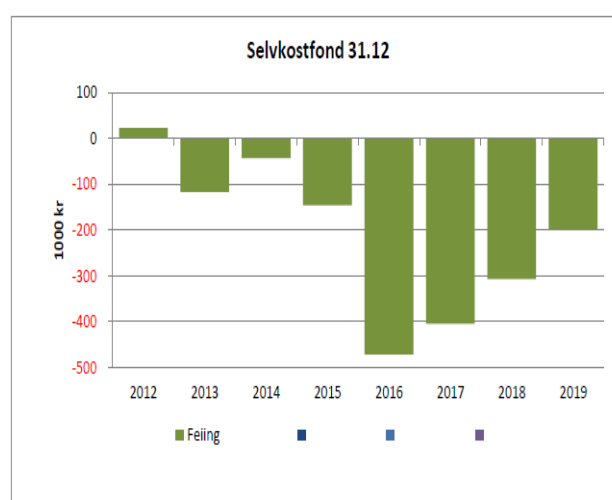
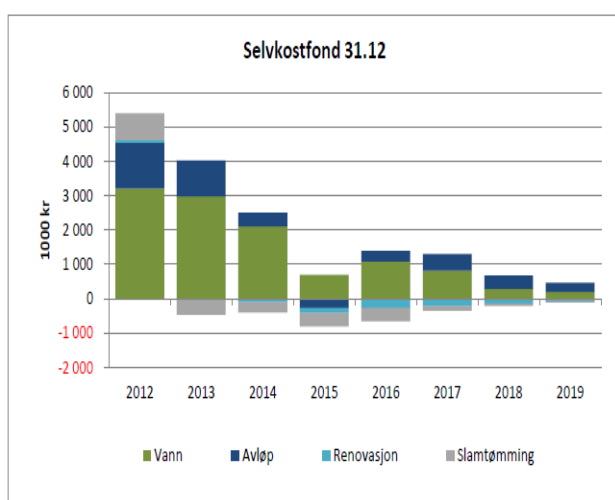
Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2016 var denne lik 1,684 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2016 i sin helhet være disponert innen 2021.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Samlet etterkalkyle 2016

Etterkalkylene for 2016 er basert på regnskap datert 10. januar 2017.

Etterkalkyle selvkost 2016	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam- tømming	Totalt
Gebyrinntekter	4 202 021	5 763 310	8 421 471	3 181 227	21 568 029
Øvrige driftsinntekter	2 477	2 477	0	309 175	314 129
Driftsinntekter	4 204 498	5 765 787	8 421 471	3 490 402	21 882 158
Direkte driftsutgifter	2 252 866	4 272 687	8 255 965	3 136 155	17 917 673
Avskrivningskostnad	895 799	504 573	0	28 986	1 429 358
Kalkulatorisk rente (1,68 %)	378 651	138 698	0	4 711	522 060
Indirekte netto driftsutgifter	317 931	399 069	283 289	318 089	1 318 378
Indirekte avskrivningskostnad	657	1 081	242	648	2 628
Indirekte kalkulatorisk rente (1,68 %)	91	129	50	91	361
Driftskostnader	3 845 994	5 316 237	8 539 546	3 488 680	21 190 457
+/- Korrigering av tidligere års feil i kalkyle	11 276	143 099	0	0	154 375
Resultat	369 780	592 648	-118 075	1 722	846 075
Kostnadsdekning i %	109,3 %	108,5 %	98,6 %	100,0 %	103,3 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01	688 086	-271 758	-152 862	-382 686	-119 220
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	369 780	592 648	-118 075	1 722	846 075
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,68 %)	14 701	414	-3 568	-6 430	5 117
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	1 072 567	321 304	-274 505	-387 394	731 972

Etterkalkyle selvkost 2016	Feiing				Totalt
Gebyrinntekter	1 709 464	0	0	0	1 709 464
Driftsinntekter	1 709 464	0	0	0	1 709 464
Direkte driftsutgifter	1 625 924	0	0	0	1 625 924
Kalkulatorisk rente (1,68 %)	1 003	0	0	0	1 003
Indirekte netto driftsutgifter	401 946	0	0	0	401 946
Indirekte avskrivningskostnad	1 366	0	0	0	1 366
Indirekte kalkulatorisk rente (1,68 %)	126	0	0	0	126
Driftskostnader	2 030 364	0	0	0	2 030 364
Resultat	-320 900	0	0	0	-320 900
Kostnadsdekning i %	84,2 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	84,2 %
Fremførbart underskudd 01.01	-145 597	0	0	0	-145 597
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-320 900	0	0	0	-320 900
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,68 %)	-5 154	0	0	0	-5 154
Fremførbart underskudd 31.12	-471 651	0	0	0	-471 651

Etterkalkylen for 2016 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 13 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 260 norske kommuner.

Vann - 2015 til 2021

Selvkostoppstilling Vann

Tabellen under viser etterkalkylene for 2015 og 2016 i Åsnes kommune. Resultatet for 2016 ikke var kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2017 og etterkalkylen for 2016.

Etterkalkyle Vann - 2015 til 2021	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gebyrinntekter	2 548 466	4 202 021	4 929 206	4 894 145	5 565 449	5 718 490	5 828 306
Øvrige inntekter	0	2 477	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	2 548 466	4 204 498	4 929 206	4 894 145	5 565 449	5 718 490	5 828 306
Driftsutgifter	2 385 579	2 252 866	3 454 036	3 558 982	3 667 296	3 779 091	3 894 485
Kapitalkostnader	1 285 526	1 274 450	1 403 622	1 514 643	1 629 412	1 653 159	1 632 776
Indirekte kostnader	316 269	318 679	342 807	356 461	370 494	385 231	400 210
Sum driftsutgifter	3 987 374	3 845 994	5 200 465	5 430 086	5 667 201	5 817 481	5 927 470
Kalkulatorisk rente selvkostfond	26 787	14 701	15 778	9 247	4 033	2 411	783
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	-11 276	0	0	0	0	0
Resultat	-1 438 908	369 780	-271 259	-535 941	-101 753	-98 992	-99 165
Selvkostfond 01.01	2 100 208	688 086	1 072 567	817 086	290 392	192 672	96 092
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 438 908	369 780	-271 259	-535 941	-101 753	-98 992	-99 165
Selvkostfond 31.12	688 086	1 072 567	817 086	290 392	192 672	96 092	-2 290

Gebyrinntekter Vann

Fra 2015 til 2016 økte gebyrinntektene med rundt 64,9 % fra 2,5 millioner kr til 4,2 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 forventes gebyrinntektene å øke med 3,3 millioner kr, fra 2,5 millioner kr i 2015 til 5,8 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 14,8 %.

Gebyrinntekter Vann	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1642 ÅRSAVGIFTER, SELVKOST	2 512 416	4 062 808	4 879 206	4 844 145	5 515 449	5 668 490	5 778 306
1641 TILKNYTNINGAVGIFTER	36 050	139 213	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Sum gebyrinntekter	2 548 466	4 202 021	4 929 206	4 894 145	5 565 449	5 718 490	5 828 306
Årlig endring		64,9 %	17,3 %	-0,7 %	13,7 %	2,7 %	1,9 %

Øvrige inntekter Vann

Fra 2015 til 2016 ble øvrige inntekter redusert med rundt 0,0 % fra 0 tusen kr til 2 tusen kr.

Øvrige inntekter Vann	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
-----------------------	------	------	------	------	------	------	------

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

17** Refusjoner	0	2 477	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	0	2 477	0	0	0	0	0
<i>Årlig endring</i>		0,0 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Vann

Fra 2015 til 2016 ble driftsutgiftene redusert med rundt 5,6 % fra 2,4 millioner kr til 2,3 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 øker driftsutgiftene med 1,5 millioner kr, fra 2,4 millioner kr i 2015 til 3,9 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 8,5 %.

Driftsutgifter Vann	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
10** Lønn	1 169 622	1 292 424	1 239 680	1 289 267	1 340 838	1 394 471	1 450 250
11** Varer og tjenester	461 894	418 683	547 350	561 034	575 060	589 436	604 172
12** Varer og tjenester	729 333	493 074	1 641 025	1 682 051	1 724 102	1 767 204	1 811 385
13** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	17 229	48 685	18 101	18 554	19 018	19 493	19 980
14** Overføringsutgifter	7 500	0	7 880	8 077	8 279	8 486	8 698
Sum driftsutgifter	2 385 579	2 252 866	3 454 036	3 558 982	3 667 296	3 779 091	3 894 485
<i>Årlig endring</i>		-5,6 %	53,3 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,1 %

Kapitalkostnader Vann

Fra 2015 til 2016 ble kapitalkostnadene redusert med rundt 0,9 % fra 1,3 millioner kr til 1,3 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 øker kapitalkostnadene med 0,3 millioner kr, fra 1,3 millioner kr i 2015 til 1,6 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,1 %.

Kapitalkostnader Vann	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avskrivningskostnad	872 273	895 799	992 930	992 930	992 930	992 930	992 930
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	80 000	180 000	217 500	217 500
Kalkulatorisk rente	413 252	378 651	389 642	372 921	356 200	339 479	322 758
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	21 050	68 791	100 282	103 250	99 588
Sum kapitalkostnader	1 285 526	1 274 450	1 403 622	1 514 643	1 629 412	1 653 159	1 632 776
<i>Årlig endring</i>		-0,9 %	10,1 %	7,9 %	7,6 %	1,5 %	-1,2 %

Indirekte kostnader Vann

Fra 2015 til 2016 økte de indirekte kostnadene med rundt 0,8 % fra 316 tusen kr til 319 tusen kr.

Indirekte kostnader Vann	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	315 985	317 931	341 769	355 440	369 658	384 444	399 822
Indirekte avskrivningskostnad	225	657	948	948	777	741	351
Indirekte kalkulatorisk rente	60	91	89	73	59	46	37
Sum indirekte kostnader	316 269	318 679	342 807	356 461	370 494	385 231	400 210
<i>Årlig endring</i>		0,8 %	7,6 %	4,0 %	3,9 %	4,0 %	3,9 %

Selvkostfond Vann

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Selvkostfond Vann	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Selvkostfond 01.01	2 100 208	688 086	1 072 567	817 086	290 392	192 672	96 091
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 438 908	369 780	-271 259	-535 941	-101 753	-98 992	-99 165
Selvkostfond 31.12	688 086	1 072 567	817 086	290 392	192 672	96 091	-2 291

Gebyrsatser Vann

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2015 til 2017 og budsjetterte gebyrsatser 2018 til 2021, gitt forutsetningene i budsjett 2017.

Gebyrsatser Vann	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 1 822	kr 2 858	kr 3 435	kr 3 409	kr 3 919	kr 4 035	kr 4 119
<i>Årlig endring</i>		56,8 %	20,2 %	-0,8 %	15,0 %	3,0 %	2,1 %

Avløp - 2015 til 2021

Selvkostoppstilling Avløp

Tabellen under viser etterkalkylene for 2015 og 2016 i Åsnes kommune. Resultatet for 2016 ikke var kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2017 og etterkalkylen for 2016.

Etterkalkyle Avløp - 2015 til 2021	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gebyrinntekter	4 415 342	5 763 310	6 677 634	6 714 507	7 070 167	7 289 122	7 470 242
Øvrige inntekter	0	2 477	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	4 415 342	5 765 787	6 677 634	6 714 507	7 070 167	7 289 122	7 470 242
Driftsutgifter	4 188 772	4 272 687	5 492 910	5 656 815	5 825 881	6 000 280	6 180 188
Kapitalkostnader	567 896	643 271	671 238	783 852	968 504	999 107	985 580
Indirekte kostnader	335 387	400 279	363 887	378 348	393 099	408 686	424 316
Sum driftsutgifter	5 092 055	5 316 237	6 528 035	6 819 016	7 187 484	7 408 073	7 590 084
Kalkulatorisk rente selvkostfond	1 267	414	6 670	7 162	5 415	3 517	1 566
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	-143 098	0	0	0	0	0
Resultat	-676 713	592 648	149 599	-104 509	-117 318	-118 951	-119 843
Selvkostfond 01.01	403 687	-271 758	321 304	477 573	380 227	268 324	152 889
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-676 713	592 648	149 599	-104 509	-117 318	-118 951	-119 843
Selvkostfond 31.12	-271 758	321 304	477 573	380 227	268 324	152 889	34 613

Gebyrinntekter Avløp

Fra 2015 til 2016 økte gebyrinntektene med rundt 30,5 % fra 4,4 millioner kr til 5,8 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 forventes gebyrinntektene å øke med 3,1 millioner kr, fra 4,4 millioner kr i 2015 til 7,5 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 9,2 %.

Gebyrinntekter Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1642 ÅRSAVGIFTER, SELVKOST	4 374 192	5 685 310	6 627 634	6 664 507	7 020 167	7 239 122	7 420 242
1641 TILKNYTNINGAVGIFTER	41 150	78 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Sum gebyrinntekter	4 415 342	5 763 310	6 677 634	6 714 507	7 070 167	7 289 122	7 470 242
Årlig endring		30,5 %	15,9 %	0,6 %	5,3 %	3,1 %	2,5 %

Øvrige inntekter Avløp

Fra 2015 til 2016 ble øvrige inntekter redusert med rundt 0,0 % fra 0 tusen kr til 2 tusen kr.

Øvrige inntekter Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
17** Refusjoner	0	2 477	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	0	2 477	0	0	0	0	0
Årlig endring		0,0 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Avløp

Fra 2015 til 2016 økte driftsutgiftene med rundt 2,0 % fra 4,2 millioner kr til 4,3 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 øker driftsutgiftene med 2,0 millioner kr, fra 4,2 millioner kr i 2015 til 6,2 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 6,7 %.

Driftsutgifter Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
10** Lønn	1 736 481	1 828 138	1 772 160	1 843 046	1 916 768	1 993 439	2 073 177
11** Varer og tjenester	950 744	1 090 987	1 017 825	1 043 271	1 069 352	1 096 086	1 123 488
12** Varer og tjenester	950 351	567 117	2 210 925	2 266 198	2 322 853	2 380 924	2 440 448
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	551 196	786 445	492 000	504 300	516 908	529 830	543 076
Sum driftsutgifter	4 188 772	4 272 687	5 492 910	5 656 815	5 825 881	6 000 280	6 180 188
Årlig endring		2,0 %	28,6 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

Kapitalkostnader Avløp

Fra 2015 til 2016 økte kapitalkostnadene med rundt 13,3 % fra 0,57 millioner kr til 0,64 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 øker kapitalkostnadene med 0,42 millioner kr, fra 0,57 millioner kr i 2015 til 0,99 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 9,6 %.

Kapitalkostnader Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avskrivningskostnad	421 530	504 573	523 305	523 305	523 305	523 305	523 305
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	80 000	242 500	280 000	280 000
Kalkulatorisk rente	146 366	138 698	133 198	124 386	115 573	106 761	97 948
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	14 735	56 161	87 126	89 042	84 326
Sum kapitalkostnader	567 896	643 271	671 238	783 852	968 504	999 107	985 580
Årlig endring		13,3 %	4,3 %	16,8 %	23,6 %	3,2 %	-1,4 %

Indirekte kostnader Avløp

Fra 2015 til 2016 økte de indirekte kostnadene med rundt 19,3 % fra 335 tusen kr til 400 tusen kr.

Indirekte kostnader Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	334 872	399 069	362 197	376 685	391 752	407 423	423 719
Indirekte avskrivningskostnad	386	1 081	1 562	1 562	1 269	1 207	555
Indirekte kalkulatorisk rente	130	129	127	101	77	56	42
Sum indirekte kostnader	335 387	400 279	363 887	378 348	393 099	408 686	424 316
Årlig endring		19,3 %	-9,1 %	4,0 %	3,9 %	4,0 %	3,8 %

Selvkostfond Avløp

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2024.

Selvkostfond Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Selvkostfond 01.01	403 687	-271 758	321 304	477 573	380 226	268 323	152 889
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-676 713	592 648	149 599	-104 509	-117 318	-118 951	-119 843
Selvkostfond 31.12	-271 758	321 304	477 573	380 226	268 323	152 889	34 612

Gebyrsatser Avløp

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2015 til 2017 og budsjetterte gebyrsatser 2018 til 2021, gitt forutsetningene i budsjett 2017.

Gebyrsatser Avløp	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 4 242	kr 5 636	kr 6 518	kr 6 555	kr 6 861	kr 7 020	kr 7 140
Årlig endring		32,9 %	15,6 %	0,6 %	4,7 %	2,3 %	1,7 %

Renovasjon - 2015 til 2021

Selvkostoppstilling Renovasjon

Tabellen under viser etterkalkylene for 2015 og 2016 i Åsnes kommune. Resultatet for 2016 ikke var kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2017 og etterkalkylen for 2016.

Etterkalkyle Renovasjon - 2015 til 2021	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gebyrinntekter	7 829 223	8 421 471	9 378 511	9 633 606	9 881 294	10 101 535	10 339 521
Øvrige inntekter	0	0	205 000	210 125	215 378	220 763	226 282
Driftsinntekter	7 829 223	8 421 471	9 583 511	9 843 731	10 096 672	10 322 298	10 565 803
Driftsutgifter	7 654 775	8 255 965	9 289 212	9 521 442	9 759 478	10 003 465	10 253 552
Indirekte kostnader	221 679	283 581	240 007	249 588	259 482	269 830	280 499
Sum driftsutgifter	7 876 454	8 539 546	9 529 219	9 771 030	10 018 960	10 273 295	10 534 051
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-2 460	-3 568	-4 166	-3 166	-1 953	-919	-255
Resultat	-47 231	-118 075	54 292	72 701	77 712	49 002	31 751
Selvkostfond 01.01	-103 171	-152 862	-274 505	-224 379	-154 844	-79 085	-31 001
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-47 231	-118 075	54 292	72 701	77 712	49 002	31 751
Selvkostfond 31.12	-152 862	-274 505	-224 379	-154 844	-79 085	-31 001	495

Gebyrinntekter Renovasjon

Fra 2015 til 2016 økte gebyrinntektene med rundt 7,6 % fra 7,8 millioner kr til 8,4 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 forventes gebyrinntektene å øke med 2,5 millioner kr, fra 7,8 millioner kr i 2015 til 10,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,7 %.

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Gebyrinntekter Renovasjon	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1642 ARSAVGIFTER, SELVKOST	7 631 896	8 223 349	9 378 511	9 633 606	9 881 294	10 101 535	10 339 521
1621 GEBYR	197 326	198 122	0	0	0	0	0
Sum gebyrinntekter	7 829 223	8 421 471	9 378 511	9 633 606	9 881 294	10 101 535	10 339 521
<i>Årlig endring</i>		7,6 %	11,4 %	2,7 %	2,6 %	2,2 %	2,4 %

Øvrige inntekter Renovasjon

Fra 2015 til 2016 ble øvrige inntekter redusert med rundt 0,0 % fra 0 tusen kr til 0 tusen kr.

Øvrige inntekter Renovasjon	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
16** Øvrige salgsinntekter	0	0	205 000	210 125	215 378	220 763	226 282
Sum øvrige inntekter	0	0	205 000	210 125	215 378	220 763	226 282
<i>Årlig endring</i>		0,0 %	0,0 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter Renovasjon

Fra 2015 til 2016 økte driftsutgiftene med rundt 7,9 % fra 7,7 millioner kr til 8,3 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 øker driftsutgiftene med 2,6 millioner kr, fra 7,7 millioner kr i 2015 til 10,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5,0 %.

Driftsutgifter Renovasjon	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
11** Varer og tjenester	0	567	0	0	0	0	0
12** Varer og tjenester	8 711	7 280	256 250	262 656	269 223	275 953	282 852
13** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	7 643 482	8 245 539	9 030 250	9 256 006	9 487 406	9 724 592	9 967 706
14** Overføringsutgifter	2 581	2 589	2 712	2 779	2 849	2 920	2 993
Sum driftsutgifter	7 654 775	8 255 965	9 289 212	9 521 442	9 759 478	10 003 465	10 253 552
<i>Årlig endring</i>		7,9 %	12,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Indirekte kostnader Renovasjon

Fra 2015 til 2016 økte de indirekte kostnadene med rundt 27,9 % fra 222 tusen kr til 284 tusen kr.

Indirekte kostnader Renovasjon	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	221 567	283 289	239 646	249 232	259 202	269 570	280 352
Indirekte avskrivningskostnad	81	242	313	313	242	226	115
Indirekte kalkulatorisk rente	31	50	48	43	38	34	32
Sum indirekte kostnader	221 679	283 581	240 007	249 588	259 482	269 830	280 500
<i>Årlig endring</i>		27,9 %	-15,4 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

Selvkostfond Renovasjon

Fremførbart underskudd forventes å være større enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Selvkostfond Renovasjon	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Selvkostfond 01.01	-103 171	-152 862	-274 505	-224 379	-154 844	-79 085	-31 002
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-47 231	-118 075	54 292	72 701	77 712	49 002	31 751
Selvkostfond 31.12	-152 862	-274 505	-224 379	-154 844	-79 085	-31 002	494

Gebyrsatser Renovasjon

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2015 til 2017 og budsjetterte gebyrsatser 2018 til 2021, gitt forutsetningene i budsjett 2017.

Gebyrsatser Renovasjon	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 2 926	kr 3 414	kr 3 595	kr 3 693	kr 3 788	kr 3 873	kr 3 964
<i>Årlig endring</i>		16,7 %	5,3 %	2,7 %	2,6 %	2,2 %	2,4 %

Slamtømming - 2015 til 2021

Selvkostoppstilling Slamtømming

Tabellen under viser etterkalkylene for 2015 og 2016 i Åsnes kommune. Resultatet for 2016 ikke var kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2017 og etterkalkylen for 2016.

Etterkalkyle Slamtømming - 2015 til 2021	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gebyrinntekter	3 291 663	3 181 227	4 079 006	4 075 186	4 141 492	4 263 096	4 360 203
Øvrige inntekter	497 892	309 175	420 250	430 756	441 525	452 563	463 877
Driftsinntekter	3 789 554	3 490 402	4 499 256	4 505 942	4 583 017	4 715 659	4 824 080
Driftsutgifter	3 441 049	3 136 155	3 780 434	3 889 671	4 002 228	4 118 212	4 237 733
Kapitalkostnader	34 976	33 698	41 630	99 140	97 810	96 480	95 150
Indirekte kostnader	387 900	318 828	420 158	436 907	454 166	472 253	490 709
Sum driftsutgifter	3 863 925	3 488 680	4 242 221	4 425 718	4 554 205	4 686 945	4 823 592
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-6 575	-6 430	-4 359	-1 593	-702	-229	13
Resultat	-74 371	1 722	257 035	80 224	28 812	28 714	489
Selvkostfond 01.01	-301 740	-382 686	-387 394	-134 719	-56 088	-27 978	508
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-74 371	1 722	257 035	80 224	28 812	28 714	489
Selvkostfond 31.12	-382 686	-387 394	-134 719	-56 088	-27 978	508	1 010

Gebyrinntekter Slamtømming

Fra 2015 til 2016 ble gebyrinntektene redusert med rundt 3,4 % fra 3,3 millioner kr til 3,2 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 forventes gebyrinntektene å øke med 1,1 millioner kr, fra 3,3 millioner kr i 2015 til 4,4 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 4,8 %.

Gebyrinntekter Slamtømming	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1642 ARSAVGIFTER, SELVKOST	3 291 663	3 181 227	4 079 006	4 075 186	4 141 492	4 263 096	4 360 203
Sum gebyrinntekter	3 291 663	3 181 227	4 079 006	4 075 186	4 141 492	4 263 096	4 360 203
<i>Årlig endring</i>		-3,4 %	28,2 %	-0,1 %	1,6 %	2,9 %	2,3 %

Øvrige inntekter Slamtømming

Fra 2015 til 2016 ble øvrige inntekter redusert med rundt 37,9 % fra 498 tusen kr til 309 tusen kr.

Øvrige inntekter Slamtømming	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
16** Øvrige salgsinntekter	497 892	309 175	420 250	430 756	441 525	452 563	463 877

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Sum øvrige inntekter	497 892	309 175	420 250	430 756	441 525	452 563	463 877
<i>Årlig endring</i>		-37,9 %	35,9 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Driftsutgifter Slamtømming

Fra 2015 til 2016 ble driftsutgiftene redusert med rundt 8,9 % fra 3,4 millioner kr til 3,1 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,8 millioner kr, fra 3,4 millioner kr i 2015 til 4,2 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3,5 %.

Driftsutgifter Slamtømming	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
10** Lønn	941 864	1 021 743	981 760	1 021 030	1 061 872	1 104 346	1 148 520
11** Varer og tjenester	583 005	498 537	598 600	613 565	628 904	644 627	660 742
12** Varer og tjenester	333 776	116 231	707 250	724 931	743 055	761 631	780 672
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	1 574 421	1 498 478	1 486 250	1 523 406	1 561 491	1 600 529	1 640 542
14** Overføringsutgifter	7 983	1 166	6 574	6 738	6 907	7 079	7 256
Sum driftsutgifter	3 441 049	3 136 155	3 780 434	3 889 671	4 002 228	4 118 212	4 237 733
<i>Årlig endring</i>		-8,9 %	20,5 %	2,9 %	2,9 %	2,9 %	2,9 %

Kapitalkostnader Slamtømming

Fra 2015 til 2016 ble kapitalkostnadene redusert med rundt 3,7 % fra 35,0 tusen kr til 33,7 tusen kr. I perioden 2015 til 2021 øker kapitalkostnadene med 60,2 tusen kr, fra 35,0 tusen kr i 2015 til 95,2 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 18,2 %.

Kapitalkostnader Slamtømming	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avskrivningskostnad	28 986	28 986	28 986	28 986	28 986	28 986	28 986
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000
Kalkulatorisk rente	5 990	4 711	4 223	3 735	3 247	2 759	2 271
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	8 420	16 419	15 577	14 735	13 893
Sum kapitalkostnader	34 976	33 698	41 630	99 140	97 810	96 480	95 150
<i>Årlig endring</i>		-3,7 %	23,5 %	138,1 %	-1,3 %	-1,4 %	-1,4 %

Indirekte kostnader Slamtømming

Fra 2015 til 2016 ble de indirekte kostnadene redusert med rundt 17,8 % fra 388 tusen kr til 319 tusen kr.

Indirekte kostnader Slamtømming	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	387 501	318 089	419 121	435 886	453 322	471 455	490 313
Indirekte avskrivningskostnad	213	648	947	947	785	752	359
Indirekte kalkulatorisk rente	186	91	90	74	59	46	37
Sum indirekte kostnader	387 900	318 828	420 158	436 907	454 166	472 253	490 709
<i>Årlig endring</i>		-17,8 %	31,8 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %	3,9 %

Selvkostfond Slamtømming

Fremførbart underskudd forventes å være større enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2020.

Selvkostfond Slamtømming	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Selvkostfond 01.01	-301 740	-382 686	-387 394	-134 719	-56 088	-27 978	507
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-74 371	1 722	257 035	80 224	28 812	28 714	489
Selvkostfond 31.12	-382 686	-387 394	-134 719	-56 088	-27 978	507	1 009

Gebyrsatser Slamtømming

Tabellen under viser fastsatte gebyrsatser 2015 til 2017 og budsjetterte gebyrsatser 2018 til 2021, gitt forutsetningene i budsjett 2017.

Gebyrsatser Slamtømming	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 453	kr 471	kr 560	kr 559	kr 569	kr 585	kr 599
<i>Årlig endring</i>		4,1 %	18,8 %	-0,2 %	1,8 %	2,9 %	2,4 %

Feiing - 2015 til 2021

Selvkostoppstilling Feiing

Tabellen under viser etterkalkylene for 2015 og 2016 i Åsnes kommune. Resultatet for 2016 ikke var kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2017 og etterkalkylen for 2016.

Etterkalkyle Feiing - 2015 til 2021	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gebyrinntekter	1 664 020	1 709 464	2 005 198	2 099 791	2 179 336	2 251 641	2 296 045
Driftsinntekter	1 664 020	1 709 464	2 005 198	2 099 791	2 179 336	2 251 641	2 296 045
Driftsutgifter	1 441 313	1 625 924	1 578 095	1 629 918	1 683 532	1 739 000	1 796 391
Kapitalkostnader	0	1 003	2 005	2 005	4 367	4 327	4 286
Indirekte kostnader	323 270	403 437	350 593	364 508	378 514	393 468	408 401
Sum driftsutgifter	1 764 583	2 030 364	1 930 694	1 996 431	2 066 412	2 136 795	2 209 078
Kalkulatorisk rente selvkostfond	-1 814	-5 154	-7 315	-5 941	-4 220	-2 373	-714
Resultat	-100 563	-320 900	74 504	103 360	112 924	114 847	86 967
Selvkostfond 01.01	-43 220	-145 597	-471 651	-404 462	-307 043	-198 339	-85 866
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-100 563	-320 900	74 504	103 360	112 924	114 847	86 967
Selvkostfond 31.12	-145 597	-471 651	-404 462	-307 043	-198 339	-85 866	387

Gebyrinntekter Feiing

Fra 2015 til 2016 økte gebyrinntektene med rundt 2,7 % fra 1,7 millioner kr til 1,7 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 forventes gebyrinntektene å øke med 0,6 millioner kr, fra 1,7 millioner kr i 2015 til 2,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5,5 %.

Gebyrinntekter Feiing	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1642 ÅRSavgifter, SELVKOST	1 664 020	1 709 464	2 005 198	2 099 791	2 179 336	2 251 641	2 296 045
Sum gebyrinntekter	1 664 020	1 709 464	2 005 198	2 099 791	2 179 336	2 251 641	2 296 045
<i>Årlig endring</i>		2,7 %	17,3 %	4,7 %	3,8 %	3,3 %	2,0 %

Driftsutgifter Feiing

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Fra 2015 til 2016 økte driftsutgiftene med rundt 12,8 % fra 1,4 millioner kr til 1,6 millioner kr. I perioden 2015 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,4 millioner kr, fra 1,4 millioner kr i 2015 til 1,8 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3,7 %.

Driftsutgifter Feiing	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
10** Lønn	1 045 574	1 050 420	824 720	857 709	892 017	927 698	964 806
11** Varer og tjenester	141 166	164 927	158 875	162 847	166 918	171 091	175 368
12** Varer og tjenester	177 323	181 535	287 000	294 175	301 529	309 068	316 794
13** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	76 500	228 600	307 500	315 188	323 067	331 144	339 422
14** Overføringsutgifter	750	442	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1 441 313	1 625 924	1 578 095	1 629 918	1 683 532	1 739 000	1 796 391
Årlig endring		12,8 %	-2,9 %	3,3 %	3,3 %	3,3 %	3,3 %

Kapitalkostnader Feiing

Fra 2015 til 2016 ble kapitalkostnadene redusert med rundt 0,0 % fra 0,0 tusen kr til 1,0 tusen kr. I perioden 2015 til 2021 reduseres kapitalkostnadene med 4,3 tusen kr, fra 0,0 tusen kr i 2015 til 4,3 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 0,0 %.

Kapitalkostnader Feiing	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avskrivningskostnad	0	0	0	0	2 381	2 381	2 381
Kalkulatorisk rente	0	1 003	2 005	2 005	1 985	1 945	1 905
Sum kapitalkostnader	0	1 003	2 005	2 005	4 367	4 327	4 286
Årlig endring		0,0 %	100,0 %	0,0 %	117,8 %	-0,9 %	-0,9 %

Indirekte kostnader Feiing

Fra 2015 til 2016 økte de indirekte kostnadene med rundt 24,8 % fra 323 tusen kr til 403 tusen kr.

Indirekte kostnader Feiing	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	322 335	401 946	348 638	362 583	377 087	392 170	407 857
Indirekte avskrivningskostnad	809	1 366	1 837	1 837	1 366	1 259	521
Indirekte kalkulatorisk rente	126	126	118	87	61	38	23
Sum indirekte kostnader	323 270	403 437	350 593	364 508	378 514	393 468	408 401
Årlig endring		24,8 %	-13,1 %	4,0 %	3,8 %	4,0 %	3,8 %

Selvkostfond Feiing

Fremførbart underskudd forventes å være større enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Selvkostfond Feiing	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Selvkostfond 01.01	-43 220	-145 597	-471 651	-404 462	-307 043	-198 339	-85 865
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-100 563	-320 900	74 504	103 360	112 924	114 847	86 967
Selvkostfond 31.12	-145 597	-471 651	-404 462	-307 043	-198 339	-85 865	388

Gebysatser Feiing

Tabellen under viser fastsatte gebysatser 2015 til 2017 og budsjetterte gebysatser 2018 til 2021, gitt forutsetningene i budsjett 2017.

Gebysatser Feiing	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 506	kr 520	kr 610	kr 639	kr 663	kr 685	kr 699
Årlig endring		2,7 %	17,3 %	4,7 %	3,7 %	3,4 %	2,0 %

5.9 Note 9 – Antall årsverk til og ytelser til ledende personer og revisor

Antall faste årsverk pr. 31.12. 2016 var 502,2 fordelt på 716 personer. Bruk av vikarer/engasjerte var 37,7 årsverk. Tilsvarende tall for år 2015 var 516,77 faste årsverk fordelt på 730 personer. Tallet for vikarer/engasjerte i 2015 var 39,96 årsverk. Noe timelønn kommer i tillegg.

	2013	2014	2015	2016
Ytelser til rådmann	kr 779 933	kr 840 192	kr 854 324	kr 905 112
Ytelser til ordfører	kr 703 988	kr 727 254	kr 746 890	kr 752 667
Ytelser til varaordfører	kr 351 994	kr 364 730	kr 336 952	kr 380 151

Kommunens revisor er Hedmark revisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2016 kr.1 241 325 ,-. Revisjon omfatter både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, og andre tjenester.

	2013	2014	2015	2016
Revisjon Åsnes kommune	kr 1 191 000	kr 1 168 752	kr 1 203 128	kr 1 241 325
Revisjon Solørfondet		kr 9 969	kr 12 594	kr 11 250
Sum revisjon	kr 1 191 000	kr 1 178 721	kr 1 215 722	kr 1 252 575

5.10 Note 10 – Gjeldsforpliktelser og andre vesentlige forpliktelser

(Tall i hele 1000)			
	2015	2016	
Kommunenes samlede lånegjeld	434 053	430 988	
Husbanken	46 134	49 723	
Kommunalbanken	238 260	237 858	
KLP - Kommunekreditt	117 926	112 750	
DNB	-181		
Eksportfinans	31 881	30 657	
Film & Kino, digitalisering	33		
- herav startlån	43 224	47 241	
Prosentvis andel fastrentelån er 45,2 %.			
Selvfinansierende gjeld vedr VA utgjør ca 5,1 % av samlet lånegjeld. Beregnet av bokført verdi i anleggsregisteret.			
Beregnet minimumsavdrag	kr 16 417 837		
Betalte avdrag, egne lån	kr 17 168 065		
Betalte avdrag, startlån	kr 2 116 498		
Sum betalte avdrag	kr 19 284 563		
Nytt låneopptak er foretatt med 9,5 mill. kr. til investeringer, og 6 mill. kr til Startlån.			
Ubrukte lånemidler pr. 31.12.16 er kr 7 910'			
Startlån utgjør kr 567' av denne summen			
Åsnes kommune benytter seg av leasing vedr biler og kopimaskiner.			
Leasingperioden på biler variere fra 3 - 5 år, mens kopimaskinene er leaset på 3 år.			
All leasing er vurdert som operasjonell.			
Åsnes kommune har ikke satt ut noen drift av kommunale tjenester til private.			

5.11 Note 11 – Anleggsmidler og varige driftsmidler

1. Bokført verdi pr. 31.12.2016							
	00ÅR	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.16	17 692 278,51	38 563 293,00	26 739 505,00	100 649 100,00	318 580 738,00	277 714 960,00	779 939 874,51
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-1 287 731,00	-	-1 287 731,00
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.16	-	-31 741 882,00	-17 560 181,00	-58 619 537,00	-98 121 245,00	-46 324 285,00	-252 367 130,00
Bokført verdi 01.01.16	17 692 278,51	6 821 411,00	9 179 324,00	42 029 563,00	219 171 762,00	231 390 675,00	526 285 013,51
Tilgang i året	421 458,00	1 910 721,00	228 579,00	6 112 306,00	14 168 449,00	1 095 671,00	23 937 184,00
Avgang i året	-	-	-265 986,00	-	-562 308,00	-	-828 294,00
Delsalg i året	-362 354,00	-	-	-	-3 583 056,00	-	-3 945 410,00
Årets ordinære avskrivninger	-	-2 466 277,00	-1 664 602,00	-3 526 950,00	-7 730 335,00	-5 852 705,00	-21 240 869,00
Årets nedskrivninger	-	-	-15 101,00	-	-642 269,00	-	-657 370,00
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.16	17 751 382,51	6 265 855,00	7 462 214,00	44 614 919,00	220 822 243,00	226 633 641,00	523 550 254,51
Noter - Anleggsregister							
2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2016							
	00ÅR	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.16	17 692 278,51	38 563 293,00	26 739 505,00	100 649 100,00	318 580 738,00	277 714 960,00	779 939 874,51
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-1 287 731,00	-	-1 287 731,00
Tilgang i året	421 458,00	1 910 721,00	228 579,00	6 112 306,00	14 168 449,00	1 095 671,00	23 937 184,00
Avgang i året	-	-	-265 986,00	-	-562 308,00	-	-828 294,00
Delsalg i året	-362 354,00	-	-	-	-3 583 056,00	-	-3 945 410,00
Årets nedskrivninger	-	-	-15 101,00	-	-642 269,00	-	-657 370,00
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.16	17 751 382,51	40 474 014,00	26 686 997,00	106 761 406,00	326 673 823,00	278 810 631,00	797 158 253,51
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.16	-	-34 208 159,00	-19 224 783,00	-62 146 487,00	-105 851 580,00	-52 176 990,00	-273 607 999,00
Bokført verdi 31.12.16	17 751 382,51	6 265 855,00	7 462 214,00	44 614 919,00	220 822 243,00	226 633 641,00	523 550 254,51
Noter - Anleggsregister							
3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2016							
	00ÅR	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	Sum
Kostpris v/tilgang i året	421 458,00	1 910 721,00	228 579,00	6 112 306,00	14 168 449,00	1 095 671,00	23 937 184,00
Salgssum v/avgang i året	-535 045,00	-	-479 246,00	-	-4 365 767,00	-	-5 380 058,00
Delsalg i året	-535 045,00	-	-	-	-3 511 628,00	-	-4 046 673,00
Årets ordinære avskrivninger	-	-2 466 277,00	-1 664 602,00	-3 526 950,00	-7 730 335,00	-5 852 705,00	-21 240 869,00
Årets nedskrivninger	-	-	-15 101,00	-	-642 269,00	-	-657 370,00
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Sum endring kapitalkonto	-113 587,00	-555 556,00	-1 930 370,00	2 585 356,00	1 430 078,00	-4 757 034,00	-3 341 113,00
Avgang i året (bokført verdi)	-362 354,00	-	-265 986,00	-	-4 145 364,00	-	-4 773 704,00
Salgssum v/salg	-535 045,00	-	-479 246,00	-	-4 365 767,00	-	-5 380 058,00
Negativt verdiavvik v/salg	2 500,00	-	-	-	513 120,00	-	515 620,00
Positivt verdiavvik v/salg	-175 191,00	-	-213 260,00	-	-733 522,00	-	-1 121 973,00
						Netto verdiavvik	-606 353,00
00ÅR = Tomter ikke avskrivbare anlegg							
05ÅR = Avskrivning 5 år							
10ÅR = Avskrivning 10 år							
20ÅR = Avskrivning 20 år							
40ÅR = Avskrivning 40 år							
50ÅR = Avskrivning 50 år							

5.12 Note 12 – Vesentlige investeringsprosjekter

Åsnes kommune har følgende større pågående prosjekter knyttet til nybygg- og anleggsinvesteringer.

		Regnskaps- ført tidligere år	Regnskap 2016	Revidert budsjett 2016	Kommentar
Prosjektnr	Tekst				
3078	ADM.BYGG PLO - PARKERING OG UTEOMRÅDE	379 577,18	1 647 414,47	1 260 000,00	Pågår - ikke budsjett for 2017
3660	FORPROSJEKT IHT.PLO-PLAN, OMSORGSBOLIGER	666 629,32	498 691,15	290 000,00	Forprosjekt og hovedprosjekt - pågår
6113	UTOMHUSAREAL ÅUS	1 067 187,75	1 565 748,20	1 551 000,00	Ferdig i 2016
6116	GATELYS	353 581,25	583 090,65	100 000,00	Pågår - nye lys settes opp
6121	SKALBUKILEN VANNVERK - OVERTAKELSE	0,00	691 142,91	563 000,00	Pågår - vil komme utbedringskostnader
6258	VENTILASJON ÅSNES UNGDOMSSKOLE	0,00	655 220,38	650 000,00	Pågår - største delen av prosjektet kommer i 2017
6335	MOBILMASTER / SENDESTASJONER	1 629 101,28	1 081 752,40	1 354 000,00	Pågår - videreføres med nye master i 2017
6540	NYTT BEREDSKAPSSENTER, FORPROSJEKT+ HOVEDPROSJEKT	777 007,37	457 052,05	288 000,00	Forprosjekt og hovedprosjekt - pågår
	I tillegg kommer diverse samleprosjekter innenfor; VA, IKT, Åsnes kirkelige Fellesråd og kommunale veier og bygg. Det innbetales årlig kapitalinnskudd til KLP.				

5.13 - Note 13 – Drift iht. tjeneste

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
TJ.	TEKST	2016	2016	2016	2015
1000	KOMMUNESTYRE OG FORMANNSKAP	4 639 889	5 021 000	4 930 000	4 343 574
1001	REGIONALT SAMARBEID	627 444	480 000	480 000	433 373
1003	ELDRERÅDET	21 914	27 000	27 000	17 580
1004	ANNEN POLITISK AKTIVITET	157 771	76 000	76 000	254 893
1008	KOMMUNEVALG	55 785	0	0	204 174
1009	STORTINGSVALG	11 183	0	0	0
1100	KONTROLL OG REVISJON	1 597 500	1 516 000	1 516 000	1 494 771
1200	ADMINISTRATIV STYRING OG LEDELSE	20 590 876	21 435 000	20 450 000	21 687 136
1210	FORVALTNINGSUTG I EIENDOMSFORVALTNING	1 123 000	0	0	810 233
1300	ADMINISTRASJON	1 781 607	113 000	-380 000	2 167 547
1700	ÅRETS PREMIEAVVIK	-4 232 077	-12 500 000	-12 500 000	1 476 570
1710	AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	6 581 231	6 000 000	6 000 000	6 792 169
1720	PENSJON	179 485	0	0	0
1730	PREMIEFOND	-10 217 411	0	0	-10 157 418
1800	FELLESUTGIFTER	809 396	232 000	48 000	612 714
1805	FELLESUTGIFTER	1 609 143	2 039 000	2 042 000	2 912 088
1806	ARBEIDSMILJØTILTAK	265 232	352 000	352 000	423 432
1809	TILLEGGSBEVILGNINGER	0	1 739 000	7 000 000	0
1900	INTERNE SERVICEENHETER	-1 485	12 521 000	15 662 000	0
2010	FØRSKOLE	35 516 099	35 173 000	32 365 000	34 357 646
2015	FØRSKOLE BARN I STATLIG MOTTAK	-91 488	-100 000	-100 000	-27 961
2020	OPPLÆRING AV BARN I GRUNNSKOLEN	56 213 917	60 673 000	59 016 000	58 834 528
2021	OPPLÆRING FREMMEDSPRÅKLIGE	0	-650 000	-250 000	6 210
2110	STYRKET TILBUD TIL FØRSKOLEBARN	0	-8 000	-8 000	0
2112	STYRKET TILBUD FØRSKOLE SPRÅKL MINORITET	-58 802	-17 000	-17 000	-115 701
2115	TILRETTELAGT TILBUD TILSK FUNKHEMMEDE	684	70 000	70 000	315 015
2130	VOKSENOPPLÆRING	2 476 945	3 318 000	3 017 000	2 790 088
2131	VOKSENOPPLÆRING I GRUNNSKOLEN	199	0	0	0
2132	VOKSENOPPLÆRING FLYKTNINGER	-898 667	-3 620 000	-3 630 000	-4 957 777
2150	SKOLEFRITIDSTILBUD	1 078 297	1 196 000	965 000	932 924
2210	FØRSKOLELOKALER OG SKYSS	1 936 092	1 531 000	1 556 000	2 311 197
2220	SKOLELOKALER	13 672 463	9 732 000	6 395 000	13 654 516
2230	SKOLESKYSS	3 724 921	3 990 000	3 990 000	4 558 060
2311	AKTIVITETSTILBUD BARN OG UNGE	5 000	70 000	70 000	4 752
2313	UNGDOMSHUS	895 283	524 000	488 000	1 010 571
2321	HELSESTASJON	2 744 692	2 210 000	2 103 000	2 170 564
2322	SKOLEHELSTETJENSTE	1 630 680	1 863 000	1 849 000	1 550 811
2324	JORDMORTJENESTER	155 617	98 000	95 000	73 867

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
TJ.	TEKST	2016	2016	2016	2015
2326	UNGDOMMENS HELSESTASJON	198 628	212 000	212 000	189 169
2327	BARNE- OG FAMILIETEAMET	954 213	1 270 000	1 263 000	674 277
2330	MILJØRETTET HELSEVERN	444 637	816 000	812 000	655 282
2332	FRISKLIVSSENTRAL	0	-317 000	-360 000	0
2334	MILJØR.HELSV., HOVELSÅSEN	-1 287 436	-576 000	-648 000	-728 380
2340	AKTIVISERING ELDRE OG FUNKSJ HEMMEDE	3 996 498	4 389 000	4 356 000	4 775 283
2341	FRIVILLIGHETSSENTRAL	200 000	200 000	200 000	200 000
2410	AMBULANSEN	1 500	0	0	1 165
2412	FASTLEGEORDNINGEN	4 217 589	4 309 000	4 309 000	4 006 245
2413	LEGEVAKTORDNING	3 898 239	2 284 000	2 063 000	3 151 130
2414	EKSTRA HJELPEPERSONELL FLISA LEGEKONTOR	2 077	0	0	0
2415	SOLØR LEGEVAKTSENTRAL	91 730	50 000	0	45 682
2416	SOLØR JOURNALSISTEM	58 434	58 000	0	58 434
2417	REHABILITERING/HABILITERING	720 654	819 000	819 000	619 208
2418	DIAGNOSE BEH REHAB ERGOTERAPI	1 493 159	1 597 000	1 578 000	1 500 885
2419	DIAGNOSE BEH REHAB FYSIOTERAPI	3 186 675	3 297 000	3 263 000	3 048 331
2420	RÅDGIVNING OG VEILEDNING	4 745 476	4 995 000	4 619 000	4 999 020
2421	RÅDGIVNING OG VEILEDNING FLYKTNINGER	542 112	1 125 000	1 175 000	284 557
2425	FOREBYGGENDE ARBEID BARN OG UNGE	160 034	141 000	141 000	20 039
2427	RÅDGIVNING OG VEILEDNING FLYKTNINGER	10 227	0	0	-5 643
2435	RUSARBEID	1 186	0	0	-15 107
2440	BARNEVERN TJENESTE	5 387 934	5 015 000	5 005 000	5 481 824
2441	BARNEVERN VAKT	0	0	0	860
2510	BARNEVERNSTILTAK I FAMILIEN	1 488 873	1 129 000	1 129 000	1 124 436
2520	BARNEVERNSTILTAK UTENFOR FAMILIEN	18 680 797	14 703 000	14 703 000	16 783 035
2530	PLEIE, OMSORG, HJELP I INSTITUSJON	65 455 500	67 820 000	66 519 000	65 208 174
2532	AVLASTNING FUNKSJONSH.	11 319 413	12 614 000	12 814 000	12 165 319
2540	PLEIE OMSORG HJELP I HJEMMET	70 415 733	74 914 000	72 681 000	72 595 521
2541	HJEMMEHJELP HJELP I HJEMMET	7 570 793	7 910 000	7 751 000	7 694 333
2550	MEDFINANSIERING SOMATISKE TJENESTER	0	500 000	500 000	701 177
2560	TILBUD OM ØYEBLICKELIG HJELP DØGNOPPHOLD I KOMMUNENE	2 341 585	2 000 000	0	0
2610	" INSTITUSJONSLOKALER "	8 624 250	7 727 000	6 066 000	6 053 317
2650	KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER	-4 252 410	-8 065 000	-8 650 000	-5 180 073
2652	KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER, KJØLARØNNINGEN	252 485	56 000	62 000	169 811
2653	KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER, BESTEBO HOF	70 103	0	0	45 557
2654	KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER, TRYGDEBOLIG SØNSTERUD	279 082	0	0	281 970
2730	KOMMUNALT SYSSELSETTINGSTILTAK	939 900	930 000	930 000	913 426
2750	" INTRODUKSJONSORDNINGEN "	5 713 463	5 780 000	3 255 000	4 266 127
2760	KVALIFISERINGSORDNINGEN	1 461 833	1 563 000	1 563 000	1 425 648
2810	ØKONOMISK SOSIALHJELP	10 476 175	11 036 000	11 366 000	11 103 715
2811	ØKONOMISK SOSIALHJ. FLYKTNINGER	165 039	445 000	445 000	427 345

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
TJ.	TEKST	2016	2016	2016	2015
2830	STARTLÅN (VIDREFORMIDLING HUSBANKEN)	-648 198	-770 000	-770 000	-1 040 765
2831	BOLIGTILSKUDD (BISTAND TIL ETAB/OPPRETT)	0	0	0	-1 448
3001	FORVALTNING	0	0	0	-600
3010	PLANSAKSBEHANDLING	417 127	653 000	683 000	973 770
3020	BYGGE- OG DELSAKSBEHANDLING, SEKSJONERING	665 979	629 000	601 000	544 156
3030	KART OG OPPMÅLING	338 603	176 000	160 000	67 682
3035	GIS / KARTVERK	857 518	718 000	707 000	889 648
3150	BOLIGBYGGING OG FYSISKE BOMILJØTILTAK	251 043	173 000	173 000	173 203
3200	KOMMUNAL JORD OG SKOG	-145 000	-150 000	0	6 789
3205	KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET, KANTINE OG KIOSK SALG	-129 196	0	0	0
3210	SKOGEIENDOMMER	0	0	-150 000	846
3250	NÆRINGSLIV	1 816 586	2 174 000	2 061 000	822 684
3254	AMBULANSEBYGG	149 348	59 000	0	92 430
3258	UTLEIEBYGG, SØNSTERUD GÅRD	125 529	106 000	83 000	172 552
3259	UTLEIEBYGG	121 803	27 000	0	246 257
3260	UTLEIEBYGG, KEISERUD (SPARBY)	30 455	26 000	0	3 608
3295	LANDBRUKSFORV/LANDBRUKSBASTER NÆRINGSUTVIKLING	3 906 663	4 155 000	0	0
3320	Kommunale veier, miljø- og trafiksikkerhetstiltak, parkering	3 294	0	0	0
3330	VEIER OG GATER	240 733	204 000	138 000	211 643
3331	VEIVEDLIKEHOLD	3 074 960	2 749 000	2 070 000	3 020 066
3332	GATELYS	881 833	850 000	850 000	1 167 063
3333	PRIVATEVEIER	41 732	41 000	41 000	41 000
3340	KOMMUNALEVEIER, MILJØ OG TRAFIKSIKKERHET	1 508 380	1 508 000	1 459 000	1 508 035
3341	SERTIFISERING	3 225	3 000	3 000	3 140
3350	PARK OG GRØNTANL. - REKREASJON TETTSTED	1 359 114	1 334 000	1 327 000	1 377 789
3381	FEIERVESEN	318 069	133 000	-177 000	99 628
3390	BRANNFOREBYGGENDE TILTAK	0	0	0	13 018
3391	BRANNVESEN	5 489 296	4 437 000	4 238 000	5 442 251
3400	PRODUKSJON AV VANN	1 014 722	1 137 000	1 341 000	1 162 947
3450	DISTRIBUSJON AV VANN	-1 367 828	-1 508 000	-1 688 000	-1 537 943
3500	AVLØPSRENSING KLOAKK	4 407 389	-2 012 000	-1 905 000	-1 007 886
3530	AVLØPSNETT, KLOAKK	-4 320 430	2 183 000	2 209 000	1 663 926
3540	SEPTIK RENSING	1 811 454	2 119 000	2 089 000	1 961 977
3545	SEPTIK INNSAMLING	-1 844 408	-2 237 000	-2 246 000	-1 917 746
3550	RENOVASJONSORDN. SOR	116 065	0	0	47 119
3600	NATURFOR\VALTNING, FRILUFTSLIV	148 163	149 000	218 000	116 801
3602	VILTFORVALTNING	676	0	0	0
3650	KULTURMINNEVERN	0	0	0	1 200
3700	BIBLIOTEK	85 949	40 000	40 000	46 400
3701	ÅSNES FOLKEBIBLIOTEK	3 159 500	3 280 000	3 228 000	1 684 284

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
TJ.	TEKST	2016	2016	2016	2015
3730	KINO	682 410	785 000	728 000	752 075
3750	MUSEER	18 640	20 000	20 000	18 903
3770	KUNSTFORMIDLING SANG, MUSIKK, TEATER M.	-29 612	0	0	0
3800	IDRETTSFORMÅL	112 922	96 000	96 000	445 332
3801	FOLKEBADET	177 947	174 000	142 000	176 226
3802	IDRETTSFORMÅL	14 442	0	0	5 411
3810	ÅSNESHALLEN	1 282 549	185 000	185 000	826 601
3830	MUSIKK- OG KULTURSKOLETILBUD	2 102 732	2 436 000	2 414 000	2 086 841
3850	ANDRE KULTURAKTIVITETER	1 406 367	1 507 000	1 589 000	1 119 125
3853	FINNSKOGLEDEN	0	5 000	5 000	5 000
3854	FRILUFT & IDRETT	60 135	85 000	85 000	70 771
3855	UNG/MUSIKK (SE 3771)	60 000	60 000	60 000	60 000
3856	MUSIKKENS VENNER (SE 3772)	15 000	15 000	15 000	25 000
3857	TEATERSAMARBEID	24 679	24 000	24 000	24 422
3858	VENNSKAPSKOMMUNER	27 960	25 000	25 000	0
3859	BARN & UNGE	13 646	20 000	20 000	15 153
3860	KOMMUNALE KULTURBYGG	366 027	0	0	6 640
3900	TILSKUDD ÅSNES KIRKELIGE FELLESRÅD	6 535 283	6 343 000	6 282 000	6 371 992
3910	ÅSNES KIRKELIGE FELLESRÅD - INVEST	1 545	0	0	0
3920	TILSKUDD ANDRE TROSSAMFUNN	143 724	185 000	185 000	0
8000	SKATT PÅ INNTÉKT OG FORMUE	-150 457 216	-146 638 000	-146 638 000	-141 663 593
8010	EIENDOMSSKATT	-9 745 838	-10 006 000	-10 039 000	-6 984 014
8400	ST RAMMETILSKUDD OG GENERELL ST TILSKUDD	-278 069 503	-275 171 000	-274 341 000	-260 792 499
8403	KOMP INVEST SYKEHJEM (R + A)	-844 087	-930 000	-930 000	-903 509
8404	KOMP INVEST OMSORGSB (R+A)	-577 076	-650 000	-650 000	-624 544
8406	MVA-KOMP ORDNING 2004	0	0	0	-127 624
8408	SKOLE- OG SVØMMEANLEGG ÅUS	-22 038	-370 000	-370 000	-283 324
8500	GEN ST TILSKUDD FLYKTNINGER	-8 987 800	-9 213 000	-5 269 000	-7 434 115
8600	AVSKRIVNINGER	-21 240 869	-19 900 000	-13 768 000	-21 544 802
8700	RENTER/UTBYTTE AVDRAG EGNE LÅN	26 881 680	31 011 000	34 011 000	29 406 788
8800	INTERNE FINANSIERINGSTRANSASJONER	11 015 000	11 015 000	11 015 000	75 349
8990	ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE RESULTAT	19 655 009	0	0	0

5.14 Note 14 - drift iht. KOSTRA art (SSB)

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
ART	TEKST	2016	2016	2016	2015
10	FASTLØNN (INKL. AVTALEFESTEDE TILLEGG)	267 985 641	269 699 000	261 935 000	268 294 752
20	VIKARER	23 907 160	21 548 000	17 627 000	22 879 690
30	EKSTRAHJELP	4 947 029	4 803 000	4 227 000	4 431 940
40	OVERTID	2 133 584	1 414 000	1 216 000	2 441 193
50	ANNEN LØNN OG TREKKPLIKTIGE GODTGJØRELSE	27 973 691	26 236 000	25 820 000	26 792 598
70	LØNN VEDLIKEHOLD / NYBYGG OG NYANLEGG	396 914	398 000	390 000	387 858
75	Lønn renhold	8 364 613	8 870 000	8 751 000	8 364 195
80	GODTGJØRELSE FOLKEVALGTE	4 564 149	5 169 000	5 136 000	4 231 694
89	INTRODUKSJONSSTØNAD	2 814 961	3 300 000	2 300 000	2 977 918
90	PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIK	41 966 659	50 302 000	51 700 000	43 707 081
99	ARBEIDSGIVERAVGIFT	39 429 629	41 503 000	41 024 000	38 475 240
100	KONTORMATERIELL	825 048	921 000	911 000	874 626
105	UNDERVISNINGSMATERIELL	1 520 099	1 639 000	1 334 000	1 558 936
110	MEDISINSK FORBRUKSMATERIELL	1 599 758	1 290 000	1 290 000	1 289 467
114	MEDIKAMENTER	1 269 562	1 203 000	1 203 000	1 150 168
115	MATVARER	4 338 695	4 781 000	4 765 000	4 587 339
120	ANNET FORBRUKSMATERIELL / RÅVARER OG TJE	3 086 832	3 183 950	3 062 000	3 231 468
130	POST, BANKTJENESTER, TELEFON	2 554 911	2 417 000	2 417 000	2 614 076
140	ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	409 142	451 000	451 000	553 967
150	OPPLÆRING, KURS	1 987 365	2 211 050	1 890 000	1 566 392
160	UTG/GODTG. REISER, DIETT OL OPPG.PL.	2 475 012	2 611 000	2 586 000	2 818 903
165	ANDRE OPPGAVEPLIKTIGE GODTGJØRELSE	7 206 847	6 294 000	6 294 000	6 403 550
170	TRANSPORT OG DRIFT EGNE TRANSPORTMIDLER	5 613 907	5 574 000	5 538 000	6 776 326
180	ENERGI	8 947 182	8 398 000	8 398 000	9 242 556
185	FORSIKRINGER / UTG. TIL VAKTHOLD/SIKRIN	1 511 887	2 487 000	2 456 000	3 032 965
190	HUSLEIE, LEIE AV LOKALER, GRUNN	1 915 443	1 413 000	1 376 000	857 754
195	AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V.	5 237 349	4 583 500	4 583 500	4 517 736
200	INVENTAR OG UTSTYR	2 192 821	2 177 000	2 139 000	1 917 709
209	MEDISINSK UTSTYR	742	2 000	2 000	8 291
210	LEIE, LEASING / KJØP AV TRANSPORTMIDLER	1 873 344	1 409 000	1 376 000	1 676 888
220	LEIE, LEASING / KJØP AV MASKINER	788 337	599 000	534 000	580 868
230	VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER, NYBYGG	4 377 269	4 160 000	4 160 000	4 893 713
240	SERVICEAVTALER OG REPARASJONER	4 444 746	4 402 500	4 402 500	4 639 620
250	MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD OG NYBYGG	837 833	850 000	850 000	880 118
260	RENHOLD, VASKERI OG VAKTM.TJ.	1 086 642	1 185 000	1 185 000	1 114 526
270	KONSULENTTJENESTER	6 773 617	3 661 000	3 236 000	5 345 369
290	"INTERNKJØP (""INTERNE OVERFØRINGER"")"	0	3 512 000	3 802 000	9 145 551
300	KJØP AV TJENESTER FRA STATEN	53 708	50 000	50 000	42 726
330	KJØP AV TJENESTER FRA FYLKESKOMMUNEN	3 105 937	4 437 000	4 437 000	5 983 759

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

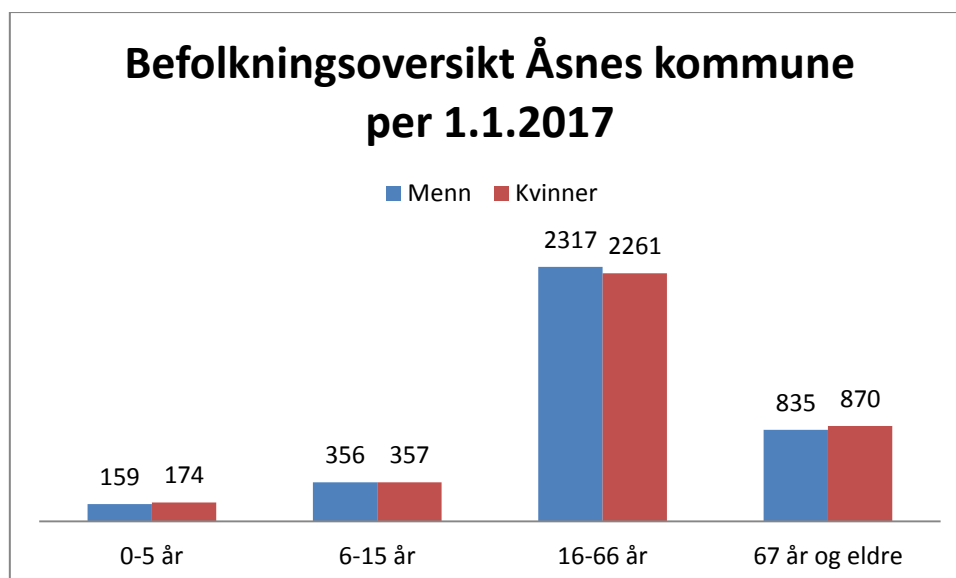
		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
ART	TEKST	2016	2016	2016	2015
350	KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE KOMMUNER	23 369 972	20 475 000	17 900 000	19 318 178
370	KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE(PRIVATE)	29 408 646	28 714 000	25 439 000	28 287 395
375	KJØP FRA IKS	10 186 237	10 752 000	10 752 000	9 093 610
400	OVERFØRINGER TIL STATEN	2 822 023	500 000	500 000	701 177
429	MVA PÅ ANSKAFFELSER I DRIFTSREGN.	9 245 862	0	0	8 513 964
430	OVERFØRINGER TIL FYLKESKOMMUNER	537 981	0	0	221 924
470	OVERFØRINGER TIL ANDRE (PRIVATE/IKS)	23 449 061	23 154 000	23 114 000	23 799 798
490	RESERVEVERTE BEVILGNINGER / AVSETNINGER	0	1 739 000	7 000 000	0
500	RENTEUTGIFTER, LÅNEOMKOSTNINGER	11 323 293	12 409 000	13 259 000	14 277 565
510	AVDRAGSUTGIFTER	17 168 065	19 152 000	21 302 000	15 715 364
520	UTLÅN, KJØP AV AKSJER, ANDELER	75 581	50 000	50 000	4 455
530	DEKNING AV TIDLIGERE ÅRS NEGATIVE DRIFTS	11 015 000	11 015 000	11 015 000	75 349
550	AVSETNINGER TIL BUNDNE FOND	3 544 126	721 000	721 000	1 274 021
580	IKKE DISPONERT NETTO DRIFTSRESULTAT (REG	19 655 009	0	0	0
590	AVSKRIVNINGER	21 240 869	20 293 000	14 161 000	21 544 802
600	BRUKERBETALING FOR ORDINÆRE KOMMUNALE TJ	-25 067 019	-23 499 000	-23 449 000	-23 880 832
620	ANNET AVGIFTSFRITT SALG AV VARER OG TJEN	-3 767 842	-4 460 000	-4 460 000	-5 122 013
629	BILLETTINNTEKTER	-614 559	-70 000	-70 000	-131 579
630	HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, Utleie	-10 908 524	-13 762 000	-13 762 000	-11 722 066
640	AVGIFTSPLIKTIGE GEBYR	-23 388 546	-24 752 000	-24 752 000	-20 049 279
650	AVGIFTSPLIKTIG SALG AV VARER	-1 971 967	-699 000	-699 000	-883 074
660	SALG AV DRIFTSMIDLER	0	0	0	-24 000
690	FORDELTE UTGIFTER	-3 741 221	-900 000	-900 000	-435 997
700	REFUSJONER FRA STATEN	-65 494 803	-51 095 000	-49 934 000	-54 842 727
710	SYKELØNNSREFUSJON	-20 030 413	-17 610 000	-12 915 000	-18 479 331
729	KOMP. FOR MVA ANSK. I DRIFTSREGN	-9 245 862	-687 000	-687 000	-8 513 964
730	REFUSJONER FRA FYLKESKOMMUNER	-1 765 396	-4 395 000	-4 395 000	-5 124 646
750	REFUSJONER FRA KOMMUNER	-39 542 103	-40 833 000	-40 299 000	-39 453 149
770	REFUSJONER FRA ANDRE (PRIVATE)	-1 020 031	-1 655 000	-1 655 000	-3 025 651
775	REFUSJON FRA IKS	0	-90 000	-90 000	-112 613
790	"INTERNALSALG (""INTERNE OVERFØRINGER"")"	0	-3 915 000	-3 915 000	-9 145 551
800	RAMMEOVERFØRINGER	-277 945 310	-275 007 000	-274 177 000	-260 792 499
810	ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-11 607 750	-12 087 000	-8 143 000	-10 231 673
870	SKATTEINNTEKTER	-150 457 216	-146 638 000	-146 638 000	-141 663 593
874	EIENDOMSSKATT VERK OG BRUK	-686 787	-700 000	-700 000	-686 772
875	EIENDOMSSKATT ANNEN FAST EIENDOM	-9 538 738	-9 700 000	-9 700 000	-6 704 969
877	ANDRE DIREKTE OG INDIREKTE SKATTER	-50 894	-46 000	-46 000	-50 894
880	OVERFØRINGER FRA SÆRBEDRIFTER	-515 000	-615 000	0	0
890	OVERFØRINGER FRA ANDRE (PRIVATE)	-201 457	-7 000	-7 000	-157 372
900	RENTEINNTEKTER	-2 305 244	-1 315 000	-1 315 000	-1 369 608
905	UTBYTTE FRA SELSKAPER	-245 861	-230 000	-230 000	-96 486
909	GEVINST FINANSIELLE INSTRUMENTER	0	0	0	-44 507
920	MOTTATTE AVDRAG PÅ UTLÅN, SALG AV AKSJER	-140 644	-150 000	-150 000	-765 676
950	BRUK AV BUNDNE FOND	-2 065 730	-2 946 000	-2 856 000	-8 061 808
990	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-21 240 869	-20 255 000	-14 123 000	-21 544 802

6 Folketallsutvikling

Innbyggertallet i Åsnes kommune den 1.1.2016 var 7 456, mens tallet den 31.12 samme år var 7 329. Dette er en nedgang på 127 personer eller 1,7 %. Det er en uttalt målsetning om befolkningsvekst i Hedmark fram mot år 2020 til 220 000 innbygger. Tallet for fylket pr. 1.1.2017 var 196 190 innbygger. Dette er en økning det siste året på 0,4 % (195 356 pr. 1.1.16).

Åsnes kommune har definert en målsetting om 8 000 innbygger frem mot år 2020. Det er gjort tiltak for å nå denne målsettingen – Landsby-prosjektet har her en sentral rolle for å skape vekst og engasjement i alle deler av kommunen. Dette har fra 2016 vært en ordinær del av kommunens tjenesteproduksjon. Det er vanskelig å måle resultater fra arbeidet rundt Landsbyen, men det er viktig her å tenke langsiktig. Alle landets kommune mottar tilskudd pr. innbygger gjennom rammeoverføringene. Tilskuddet utgjør en meget betydelig del av kommunens inntekter, og det er viktig å jobbe kontinuerlig med økning av innbyggertallet. Befolkningsnedgangen Åsnes kommune hadde i 2016 betyr mellom 6 og 6,5 mill. i reduserte overføringer. Det er innbyggertallet per 1.juli som legges til grunn for utbetalingene det kommende året.

Indeks for beregnet utgiftsbehov for vår kommune i 2016 var 1,1222. Dette betyr at Åsnes kommune er beregnet til å være 12,22 % dyrere å drive enn gjennomsnittet i Norge. For år 2017 er tallet satt til 1,1207 – altså 12,07 % over gjennomsnittskommunen. Utgiftsbehovet er beregnet ut fra 25 ulike kriterium, og fremkommer i Grønt hefte (Beregningsteknisk dokumentasjon til Prop. 1 S). Kriteriet med høyest vektning er innbyggere 6-15 år (0,2880). Tabellen nedenfor viser alderssammensetning i Åsnes kommune:

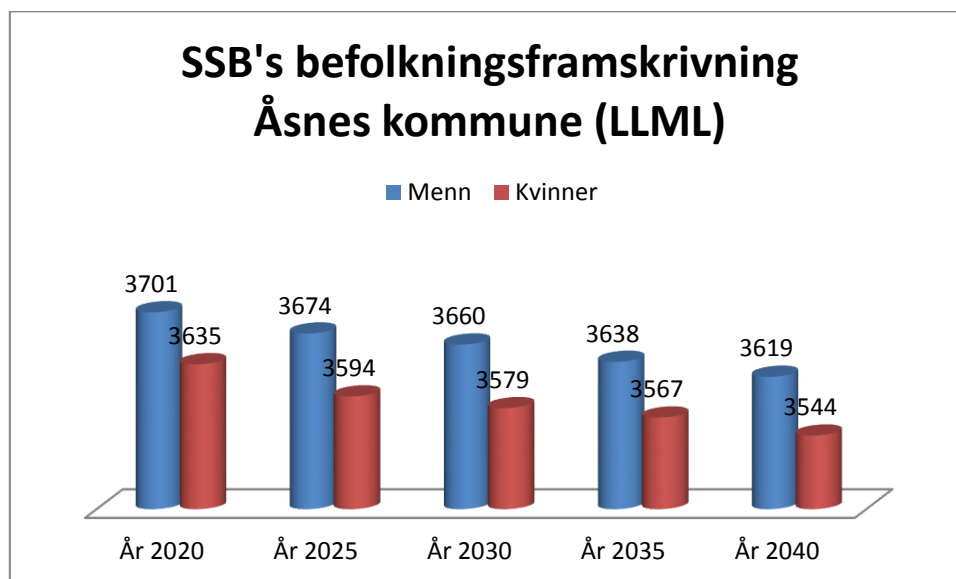


Folketallet i Norge økte med 44 300 i 2016. Dette er en befolkningsvekst på 0,9 % på landsbasis. Innbyggertallet i Norge per 1.1.2017 er 5 258 317. Tallet på utenlandske statsborgere økte med 21 000 i 2016, og disse utgjør vel 10 % av folketallet. Statistisk sentralbyrå (SSB) gjør framskrivninger av befolkningen basert på ulike kriterier. I våre prognoser har vi tidligere benyttet middels nasjonal vekst (MMMM), men vi ser av de siste årene at dette har vært for høye prognoser og velger derfor å

benytte lav nasjonal vekst (LLML) i de videre framskrivningene. Disse tallene gir et lavere innbyggertall enn det nedfelte ambisjonsnivået som kommunen har frem mot år 2020, og en reduksjon av antall innbyggere med 166 frem til år 2040.

Befolkningsframskrivninger er beregninger av hvordan befolkningen utvikler seg gitt ulike forutsetninger om fruktbarhet, dødlighet, flytting og inn- og utvandring.

Tabellen viser SSB sin framskrivning av befolkningsutviklingen i Åsnes kommune (LLML):



Dersom SSB sin framskrivning blir i tråd med virkeligheten vil Åsnes kommune ha en liten befolkningsvekst frem til 2020. Deretter synker innbyggertallet betraktelig utover i perioden. De siste års utvikling viser at målsettingen som er satt ikke vil være realistisk, og at det bør defineres et nytt befolkningstall for kommunen som det skal jobbes mot.

Alderssammensetningen er fremskrevet på følgende måte:

Alder	2017 (faktiske tall)	2020	2025	2030	2035	2040
0-5 år	333	302	299	295	287	285
6-15 år	713	688	635	605	597	587
16-19 år	328	323	290	277	253	255
20-66 år	4 250	4 235	4 200	4 151	4 079	3 935
67-79 år	1 179	1 246	1 274	1 241	1 277	1 343
Over 80 år	526	542	570	670	712	758
Sum	7 329	7 336	7 268	7 239	7 205	7 163

SSB forventer et fortsatt lavt fødselstall eller tilflytting jfr. utviklingen av barn i alderen 0-5 år. Antall yrkesaktive i kommunen forventes også å bli redusert gjennom hele perioden, og dette er bekymringsfullt med tanke på næringsutvikling og skatteinntekter. I tillegg beregnes det en stor økning av innbyggere over 80 år. Det er viktig at dette er med på å legge grunnlag for det tjenestetilbudet Åsnes kommune skal planlegge i det store kretsløpet.

- **Fødselstall:** Det ble i 2016 født 58 890 barn i Norge. Dette gir et samlet fruktbarhetstall på kvinner på 1,71, noe som er en svak nedgang fra 2015. Fruktbarheten har gått gradvis ned hvert år siden 2009 da samlet fruktbarhetstall var på 1,98. Det ble født 1 882 flere gutter enn jenter. I Åsnes ble det født 50 barn – 23 gutter og 27 jenter.
- **Døde:** På landsbasis døde det 40 726 personer i 2016. Fra 2015 til 2016 økte forventet levealder med 0,02 år for kvinner og 0,25 år for menn. Kvinner kan nå forvente å leve 84,2 år, mens menn 80,6 år. Forskjellen mellom kjønnene er dermed 3,6 år. I Åsnes døde 114 personer – 58 menn og 56 kvinner.
- **Flytting:** Iflg. SSB hadde Åsnes kommune en netto innflytting på -133 personer i 2015. (Disse tallene kommer etterskuddsvis).
- **Bosettingsmønster:** Bosettingsmønsteret er viktige opplysninger å benytte i arealplanleggingen i kommunen. Ved utgangen av 2016 var det følgende bosetting ut fra skolekretser:

Skolekrets	År 1970	År 1980	År 1990	År 2000	År 2010	År 2016
Flisa	2 009	2 198	2 276	2 293	2 403	2 977
Sønsterud	2 333	2 266	2 067	1 917	1 855	1 744
Jara	2 353	2 166	1 913	1 811	1 659	1 065
Østsiden	1 083	1 112	1 053	930	834	914
Kilen	1 490	1 245	1 091	959	841	619
Uoppgitt			142	151	15	10
Sum	9 268	8 987	8 542	8 061	7 607	7 329

Oversikten viser, som kjent, at det de siste 46 årene har vært en stor nedgang av antall innbygger, totalt 1 939, og at bosettingsmønsteret har endret seg vesentlig. Flisa skolekrets som har hatt en vekst i hele i hele perioden (968 personer), mens de andre kretsene har blitt mindre og mindre. Østsiden har hatt en vekst de siste årene, men totalt i perioden en nedgang på 169 personer. Det er viktig at statistikken benyttes aktivt i forhold til arealplanleggingen i kommunen. Da den gir signaler på hvordan man kan forvente endringer også i fremtiden.



Solør Mart'n

7 ROBEK

Åsnes har over flere år slitt med høye driftsutgifter og regnskapsmessig merforbruk. Dette har resultert i at kommunen er innmeldt i ROBEK. Regnskap 2016 viser et mindreforbruk på 19,655 mill. og i tillegg er det dekket inn budsjettet beløp på kr 11,015 mill. av tidligere års merforbruk. Det akkumulerte merforbruket i driften pr. 31.12.2016 er dermed kr. 3 377 080,11. Dette stammer fra årene 2013 og 2014.

I de to siste års budsjett er det lagt inn omstillingstiltak som tilsvarer 24 mill. eller 40 årsverk. Antall årsverk i kommunen har blitt redusert i perioden 2013 – 2016 med 40 årsverk. Hele omstillingsvedtaket fra mai 2015 ikke er gjennomført. Dette gjelder Sønsterud bofellesskap hvor det er gjort vedtak om å opprettholde driften, på dagens nivå, til nye omsorgsboliger står klare våren 2018. Tiltakene som er vedtatt og iverksatt er; endret struktur innenfor oppvekst, lavere pleiefaktor på sykehjemmet, reduksjon av en virksomhet innen pleie og omsorg, reduksjon av årsverk innenfor vaktmester, renhold og stab, endring av arbeidet med rus og psykisk helse. Det sees kontinuerlig på lovpålagte / ikke lovpålagte oppgaver. Omstillingsprosessen har vært fokusområde i de to siste årene, og både administrasjonen, ansatte og tillitsvalgte har deltatt i prosessen.

Med regnskapsresultatet for 2016 kan Åsnes kommune meldes ut av ROBEK ett år tidligere enn planlagt dersom kommunestyret vedtar å dekke inn det resterende merforbruket av årets mindreforbruk. Det er viktig at det nå avsettes midler til disposisjonsfond jfr. pkt. 4.10, og ikke øke tjenestetilbudet.



Bibliotek og informasjon

8 Etikk og internkontroll

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 instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

Klargjøring av hva som er betryggende kontroll avhenger av hvilke utfordringer kommunen har og hvilken risiko man er villig til å akseptere. Det er i stor grad et kommunalt valg å avgjøre hva det vil si å ha betryggende kontroll, men det bør være et bevisst valg.

Etikkhåndbok

Det er utarbeidet en etikkhåndbok for å utvikle kvalitet på tjenestene, sikre at brukernes behov blir godt ivarettatt og styrke tjenestenes- og kommunens omdømme. Etikkhåndboken ble utarbeidet i 2013 med utgangspunkt i helse- og omsorgssektoren, men prinsippene er gjeldende for alle virksomhetene i Åsnes kommune. Etikk skal være tema på personal- og avdelingsmøter. Høy etisk standard på arbeidsplassen er stimulerende for arbeidsmiljøet, gir mening til arbeidet, stimulerer motivasjon og øker evnen til mestring.

Database for rutiner og avvikshåndtering

Rådmannen har oppnevnt en gruppe som arbeider med **systematisk innhenting og rapportering av data for rutiner, avvikshåndtering mm.** I 2016 ble Compilo innført som nytt helhetlig styringssystem for Åsnes kommune. Systemet erstatter tidligere benyttede system som IKS innen helse og omsorg og Digitalkvalitet (Riskmanager) som bl.a. har blitt benyttet til avvikshåndtering. Alle rutiner, prosedyrer og maler er startet lastet inn i det nye systemet. All informasjon samles nå på et sted, og vi unngår dobbelt arkivering og oppnår en lik og helhetlig behandling og oversikt.

Verdigrunnlag

I 2013 bestemte rådmannen og han lederteam (lederforum) i Åsnes kommune seg for å utarbeide et nytt verdigrunnlag. Vi ønsker å lage noen felles verdier som gjelder for alle ansatte - uansett virksomhet, avdeling og posisjon. Utarbeidelsen av det nye verdigrunnlaget ble ferdig i 2014 - ESS-et (Engasjement, Samarbeid og Servicefokus)

Forankring er sikret med møter for alle ansatte med presentasjon av verdigrunnlaget. Dette følges nå opp i virksomhetene og avdelingene gjennom hele året.



Lederplattform

Lederplattformen ble utarbeidet i 2014. Det var et sterkt ønske om å tydeliggjøre lederrollen og anerkjenne den viktige oppgaven ledere har.

Lederplattformen definerer hva godt lederskap i Åsnes kommune er, og hva vi ønsker at våre ledere skal ha fokus på. Det vil si *felles* forventninger til ledere i Åsnes kommune.

Dette arbeidet er viktig fordi:

- vi ønsker å tydeliggjøre lederrollen hos oss
- vi skal gi våre ledere felles rammer for hva godt lederskap kjennetegnes av i Åsnes kommune
- en felles lederplattform vil gjøre at vi trekker i samme retning - og at vi når målene våre
- lederne får et styringsverktøy

Dokument sikkerhet

For å øke dokumentsikkerheten er det tatt i bruk SafeQ på mange printere/kopimaskiner.

Omleggingen vedr. dette startet i 2013, og vurderes nå alltid ved utskiftninger av maskiner. Dette øker dokumentsikkerheten ved utskrift, og risikoen for at det blir liggende uavhentede utskrifter har dermed blitt vesentlig mindre.

Arbeidet med felles løsning for helhetlig virksomhetsstyring startet i 2014, og har blitt delvis implementert i 2016. Åsnes kommune hadde rapporteringssystemer allerede, men disse var basert på flere og dels manuelle løsninger. Dette gav få eller ingen muligheter til å akkumulere resultatene eller sammenstille de ulike rapportene til en helhet for kommunen.

Fullelektronisk møtebok for folkevalgte utvalg.

I 2015 ble det tatt i bruk fullelektronisk møtebok for politisk aktivitet. Dette var en videreføring av arbeidet med fullelektronisk arkiv som har pågått siden 2013. Målsettingen var å redusere risikoen

for tap av data/dokumenter som er arkivverdige, samt å effektivisere arbeidet for saksbehandlerne. Innføringen har også ført til redusert omfang av utsending av saksdokumenter.

Innkjøp

Åsnes kommune er med i RIIG, som i tillegg til å inngå rammeavtaler, tilfører deltaker kommunene kompetanse gjennom bistand og deltakelse i innkjøpsprosessene. I tillegg informeres og påminnes administrasjonen via e-post og intranettet om betydningen av å gjennomføre innkjøpsprosessene iht. gjeldende regelverk. Gode rutiner ved innkjøp reduserer risikoen for misligheter.



Kommuneblomsten, stemor

9 Redegjørelse for likestilling

Det vises til likestillingsplan vedtatt 20.06.2005. Det er vedtatt 5 tiltak det skal jobbes med:

1. Bedre kjønnsfordeling/blanda miljøer

Åsnes kommune hadde pr. 31.12.16 716 fast ansatte (hoder), hvorav 589 kvinner og 127 menn. Antallet fast ansatte har gått ned fra 761 i 2013 til 716 i 2016. Nedgangen fra 2015 er 14 hoder og 15,37 årsverk.

Gjennomsnittlig deltid for kvinner har gått ned fra 72 i 2015 til 70,14 i 2016, mens gjennomsnittlig deltid for menn har økt fra 65,2 % i 2014 til 69,47 % i 2016.

Som det fremgår av nedenstående oversikt har Åsnes kommune stabil kjønnsfordeling. Kommunal sektor er i utgangspunktet veldig kvinnedominert, spesielt innen barnehager og pleie- og omsorg. Tabellen viser at andelen kvinner nå i 2016 er 82,26 % og 17,74 % menn, dvs antallet menn har økt litt. Det ble i likestillingsplanen vedtatt tiltak for å bedre kjønnsfordelingen.

Kjønnsfordelingen i rådmannens ledergruppe var i 2016 som tidligere forholdsvis lik **57 % kvinner og 43 % menn**.

Tiltak	
• Ved utlysing av stilling/tilsetting • Opplæringsplanen • Delta på utdanningsmesser • Oppsøke ungdommen der de er • Bruke ung-jobb	

Hele kommunen	2014		2015		2016	
Fast ansatte	K	M	K	M	K	M
Antall	628	121	603	127	589	127
Årsverk	443,89	82,83	433,91	82,83	413,14	88,23
% -andel	83,8	16,2	82,6	17,4	82,26	17,74
Gj.snitt deltid %	70,07	68,5	72	65,2	70,14	69,47
Barnehage-sektoren	2014		2015		2016	
% -andel	100	0	97,4	2,6	95,35	4,65
Gj.snitt deltid %	71,2	0	68,1	60	75	67,5

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

Pleie- og omsorg	2014		2015		2016	
% -andel	82,5	7,5	93,8	6,2	92,02	7,98
Gj.snitt deltid %	65,6	52,6	65,8	57,1	64,68	60,8
Komm.tekn. Eiendoms- og beredskap	2014		2015		2016	
% -andel	35,7	64,3	42,9	57,1	43,24	56,76
Gj.snitt deltid %	66	69,7	73,1	67,2	70,59	69,95
Rådmannens ledergruppe (v.l. + rådsg)	2014		2015		2016	
% -andel	55	45	56	44	57	43
Gj.snitt deltid %	100	100	100	100	100	100

2. Bedre bemanningssituasjonen (færre deltidsstillinger)

Tiltak
• Stillingsinnhold, ansvarsområde og rutiner beskrives, arbeidsmåter og prioriteringer fastslås. • Det ansettes bare unntaksvis i stillings-størrelse under 40 % • Bemanningsplaner oppdateres • Vikarpool med mulighet for deltidsansatte å øke til inntil 100 %

Antallet ansatte som har mindre enn 40 % stilling er pr. 31.12.16 63 kvinner og 28 menn (74 kvinner og 33 menn i 2014). Hovedårsaken til dette er helgestillingene i pleie og omsorg og stillinger i brannvesenet. Når en deltidsansatt får større stillingsstørrelse blir det igjen små helge stillinger for å få dekket helgene med antallet hoder.

Antallet ansatte som har 75 % stilling eller høyere var 472 i 2014, 469 i 2015 og 453 i 2016.

Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn						
	Kvinner			Menn		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1 – 24,99 %	40	40	43	26	29	24
25 – 49,99 %	34	41	31	6	8	7
50 – 74,99 %	109	95	103	11	10	12
75 – 99,99 %	197	194	187	11	11	11
100 %	207	206	199	60	51	52

3. Lik lønn for arbeid av lik verdi

Tiltak
• Gi arbeidstakeren mulighet for kompetanseheving/utdanning som kommunen har brukt for • Bruk av lønnspolitisk plan/opplæringsplan • Avsette tid/midler

Gjennomsnittslønn, ledere:

	2015			2016		
Gj.sn.lønn	M	K	Differanse	M	K	Differanse
Kap. 3.4.1	760 000	705 000	55 000	802 500	725 000	77 500
Kap. 3.4.2	600 117	597 917	2 000	625 500	628 290	+2 790
Ingeniør/ Helsesøster	489 300	460 000	29 300	505 202	472 000	33 202

Kompetanseheving:

I 2016 ble det vedtatt opplæringstiltak på kr. 792.000. Det er innvilget øremerkede midler innen pleie og omsorg (kompetanseløftet), skoler (kunnskapsløftet), samt at det finnes noe midler innenfor den enkelte avdeling/virksomhet. Felles opplæringsplan for hele kommunen ble vedtatt av AMU.

Likelønn:

Når det gjelder likelønn hevder vi at ansatte kvinner og menn i Åsnes kommune i hovedsak behandles likt i forhold til lik lønn for arbeid av lik verdi. En ser imidlertid at det er noen grupper som blant annet pga. rekrutteringsproblematikk ikke har lik lønn – eks. ingeniører kontra helsesøster.

4. Flere kvinner i toppledelsen

Tiltak
• Økte karrieremuligheter • La enkeltpersoner med "lederegenskaper" få utvikle seg • Avsette tid/ressurser til opplæring • Fokuserer på muligheter innad i organisasjonen • Delegere, gi tillit/ansvar • Mer bruk av overlapping, stedfortreder o.a.

I Åsnes kommune har det vært forholdsvis lik fordeling mellom kvinner og menn i toppledelsen. I 2016 var andelen kvinner 9 og 7 menn i toppledelsen. I rådmannens øverste ledergruppe er imidlertid fordelingen 2 menn og 1 kvinne.

5. Bedre informasjon og kommunikasjon

Tiltak
• Jevnlige medarbeidersamtaler • Informasjon "fra alle til alle" på IT-redskapet, når dette er mest hensiktsmessig • Bidra til bevisst holdning til god kommunikasjon

Alle ansatte skal i løpet av året ha hatt medarbeidersamtale. Jfr. styringskort og stabens tiltaksplan har internett/intranettsidene jevnlig blitt forbedret. Videre er kommunikasjon ett av leverelegene i Åsnes kommune.

6. Fravær

Fravær for sykt barn fordeler seg med 0,3 % på kvinner og 0,1 % på menn. Dette er likt for kvinner, men en nedgang på menn.

Åsnes kommune er IA-bedrift. Fokuset har i hovedsak vært å tilrettelegge slik at ansatte med nedsatt funksjonsevne kan klare å beholde jobben helt eller delvis. Dette har gått på bekostning av å ta inn nye arbeidstakere med nedsatt funksjonsevne. Det er imidlertid stilt IA-plasser til rådighet. Sykefraværet har de siste 2 årene ligget på henholdsvis 8,1 % (2015) og 9,2 % (2016). Fordelingen på sykefraværet er 9,8 % på kvinner og 6,2 % på menn.

7. Annen etnisk bakgrunn

Når det gjelder ansatte med annen etnisk bakgrunn har Åsnes kommune de senere årene økt antallet ansatte med ikke-norsk etnisk bakgrunn. Vi har bl.a. ansatte fra Sverige, Thailand, Nederland, Tyskland, Eritrea, Somalia, Gambia, Filipinene, Bosnia, Kroatia, Polen og Iran.

I forbindelse med Arbeidsmiljøundersøkelsen i 2015 ble det stilt følgende spørsmål:

Er din arbeidsplass inkluderende når det gjelder kjønn, etnisk tilhørighet, religion osv.

De ansatte gir i gjennomsnitt svar på 5 (6 er best). Dette er en økning fra 4,6 ved undersøkelsen i 2010. Gjennomsnitt for landet er 5,1.



Barne- og likestillingsminister Solveig Horne (FrP)

10 Universell utforming

Universell utforming, eller bruk av livsløpsstandard, vil si å planlegge omgivelser, produkter, institusjoner og tjenester slik at de kan benyttes av så mange mennesker som mulig. Hensikten er å oppnå like muligheter til samfunnsdeltakelse, og motvirke diskrimineringen på grunnlag av nedsatt funksjonsevne.

Universell utforming skiller seg fra tilgjengelighet ved at den ikke krever spesialløsninger for enkeltgrupper, som for eksempel egen inngang for rullestoler. En universelt utformet løsning er en hoved løsning som skal være bra for alle.

Det er utarbeidet prinsipper og lovverk for universell utforming som kommunen følger. I Norge er dette regulert gjennom lovverket i Plan- og bygningsloven, Forskrift om tekniske krav til byggverk, Lov om offentlige anskaffelser, Diskriminerings- og tilgjengelighetsloven og Forskrift om universell utforming av informasjons- og kommunikasjonsteknologi. Ved alle nye bygg, og større ombygninger, blir dette ivaretatt gjennom saksbehandlingen. I forhold til eksisterende bygg og anlegg foretas det kontinuerlig vurderinger og justeringer for tilpasninger.



Evenshaugen

11 Revisjonsberetning



Til kommunestyret i Åsnes kommune

Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
www.hedmark-revisjon.no
post@hedmark-revisjon.no
Org.nr.: 974 644 576 MVA
Bankgiro: 1822.46.49505

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2016

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Åsnes kommunes årsregnskap som viser kr 405 061 967 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på **kr 19 655 009**. Investeringsregnskapet er avlagt med et udekket beløp på **kr 4 170 660**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Åsnes kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

I investeringsregnskapet er det er bokført bruk av ubundet investeringsfond med kr 1 467 225,29 uten vedtak/budsjett. Det er kun kommunestyret som har anledning til å vedta bruk av ubundne fond i investeringsregnskapet. Vi mener bruk av ubundne fond ikke skulle vært bokført. Investeringsregnskapet skulle derfor vært avsluttet med et udekket beløp på kr 5 637 885,29.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av rådmannen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og rådmannen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

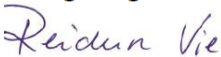
Konklusjon om årsmeldingen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsmeldingen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kongsvinger, 18. april 2017



Reidun Vie

oppdragsansvarlig regnskapsrevisor



Tove Brattli
regnskapsrevisor

Kopi: Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen

12 Visjon Åsnes - Inkluderende og miljøbevisst

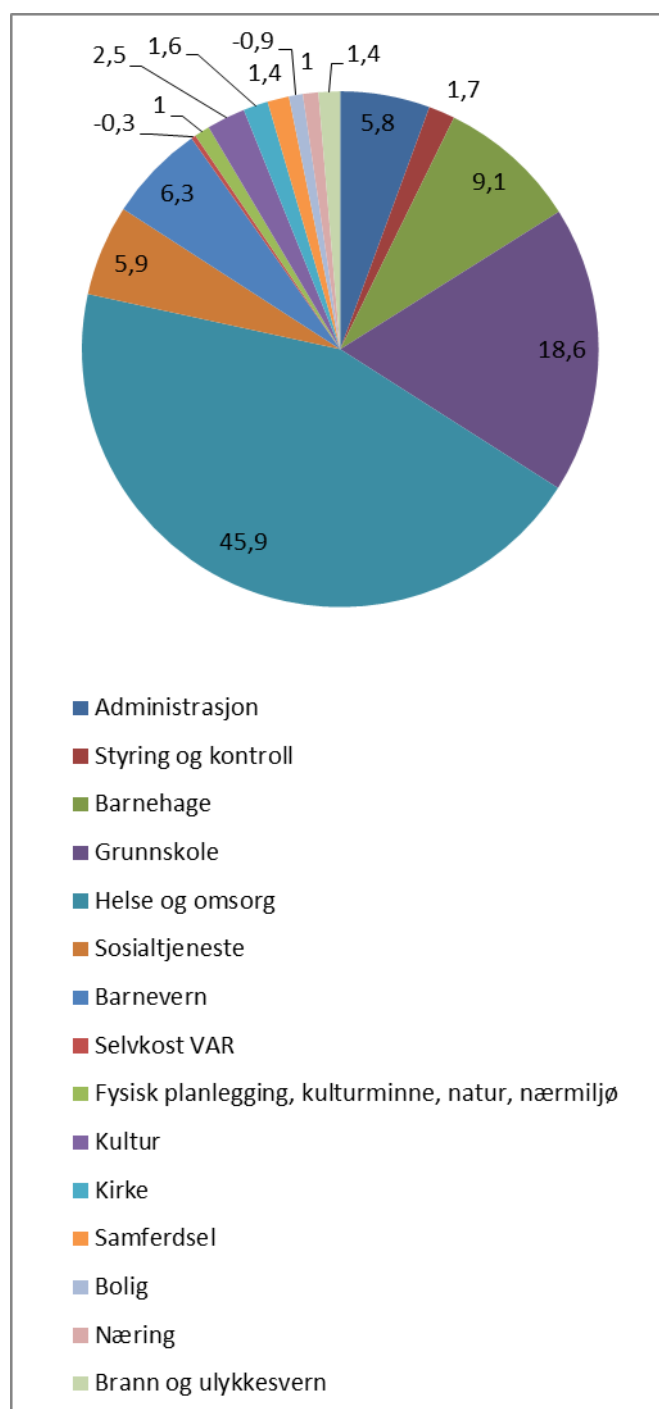
- Visjonen "Åsnes - inkluderende og miljøbevisst" har kommunestyret vedtatt som plattform i kommuneplanarbeidet.
- Visjonen skal være en **grunnleggende verdi** både for politikere og administrasjon og et gjennomgående tema i det videre arbeidet med utvikling av kommunesamfunnet.
- Kommunestyret har videre vedtatt et program på 11 punkt hvor visjonen er nærmere konkretisert og som kommunal forvaltning, tjenesteproduksjon og ulike utviklingsarenaer skal ta hensyn til, i sitt arbeide.

- 6 *Ta vare på naturverdier samtidig som naturen skal gi rom for aktiviteter som fremmer helse og friluftsliv.*
- 7 *Inkludering betyr alt for den som blir inkludert. Det å lære seg å være inkluderende, være åpen for andres annerledeshet og oppleve den gode følelsen å bli kjent med andre er en viktig samfunnsverdi. Å kunne inkludere alle krever høy toleranse. Det må være fokus på dette for å hindre utstøtingsmekanismer. Utstøting hemmer utvikling – inkludering fremmer utvikling.*
- 8 *Fremme befolkningens helse og motvirke sosiale forskjeller, samt bidra til å forebygge kriminalitet.*
- 9 *La kultur, nyskaping og fremtidsrettet fokus få en sterkere rolle.*
- 10 *Legge til rette for bærekraftig verdiskaping og næringsutvikling.*
- 11 *Styrke kommunesenteret med fokus på universell utforming og som kommunens sentrale kultur- og møtested.*
- 12 *Sikre hensynet til barn og ungdom. Skal Åsnes kommune være et godt sted å vokse opp i, må all planlegging vurderes i forhold til barn og unge.*
- 13 *Ta klimahensyn gjennom løsninger for energiforsyning og transport.*
- 14 *Sikre jordressursene, kvaliteter i landskapet og vern av verdifulle kulturlandskap og kulturmiljøer.*
- 15 *Gjøre det attraktivt å bo i Åsnes gjennom og skape bolyst.*
- 16 *Ha et program for at nye innflyttere/pendlere blir værende i kommunen.*

13 Resultatoppnåelse – kommentarer til måloppnåelse innen virksomhetene

Åsnes kommune tilbyr sine innbyggere gode, morderne og tilpassede tjenester på alle områder. KOSTRA tallene forteller oss hvordan fordelingen er mellom de ulike tjenesteområdene, og de prioriteringer som ligger til grunn for vår virksomhet. I årsmeldingen er alle KOSTRA tallene hentet fra SSB sin publisering den 15.3.2017, og dette er de ureviderte tallene.

Figuren viser fordeling av netto driftsutgifter i prosent av totale driftsutgifter for 2016.:



13.1 Politikk

Omfatter all politisk virksomhet, politisk sekretariat, revisjon og kontrollutvalget. Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-448	-649	-169
Driftsutgifter	7 475	7 613	6 745
Netto	7 027	6 964	6 576

Tjenesteområdet hadde et lite mindreforbruk i 2016. Ved å gå på detaljene i tallene ser man at det er små utslag på flere poster som gjør resultatet.

13.1.1 KOSTRA tall politisk styring og kontroll

Åsnes kommune benytter mer av sine ressurser til styring og kontrollvirksomhet enn KOSTRA gr.11 og Hedmark. Nedenfor vises tall for 2016:

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn styring og kontroll i % av totale lønnsutgifter	1,3	0,7	0,8	1,2
Bto. Driftsutg. funksjon 100 politisk styring pr.innb.	810	470	438	720
Bto. Driftsutg. funksjon 110 kontroll og revisjon pr.innb.	214	158	141	200
Nto.driftsutg. styring og kontroll i % av totale nto.driftsutg.	1,7	1,0	1,0	1,6

Det er vanskelig å finne gode sammenligningstall i KOSTRA som viser kun utgifter til politisk styring og kontroll. Mange av tallene i materialet er inkludert administrasjonsutgifter (funksjon 120). Det er derfor valgt litt andre sammenligningstall for politikk og styring i forhold til de andre tjenesteområder.

Brutto driftsutgifter er driftsinntekter fratrasket driftsutgifter eksklusiv finanstransaksjoner (renter, avdrag, fonds). Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.



Varaordfører Kristian og ordfører Ørjan

13.1.2 Oversikt politisk aktivitet

Nedenfor vises den politiske aktiviteten som har vært i de ulike råd og utvalg de siste to årene.

Utvalg / råd	Antall møter 2015	Antall saker 2015	Antall møter 2016	Antall saker 2016
Kommunestyret	10	137	9	150
Formannskapet	14	57	6	59
Utvalg for helse, pleie og omsorg	7	17	9	40
Utvalg for kultur og oppvekst	8	27	7	24
Utvalg for næring og miljø	9	31	12	50
Eldrerådet	5	13	4	11
Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne	9	14	5	9
Ungdomsrådet ²	13	8	-	-
Arbeidsmiljøutvalg	7	32	4	29
Partssammensatt utvalg	7	17	4	13

13.2 Administrasjonen

Omfatter sentraladministrasjonen, fellesutgifter, lønn og personal, IKT /arkiv og økonomikontoret. Regnskapstillene for 2015 inkluderer også servicetorget, og er således ikke sammenlignbare.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstill:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-7 450	-10 372	-10 624
Driftsutgifter	28 893	29 361	32 785
Netto	21 443	18 989	22 161

Administrasjonen hadde et mindreforbruk på kr 2, 454 mill. i 2016. Årsaken til dette er knyttet til vakante stillinger i perioder (lønnsutgifter inkl. sosiale kostnader), forsikringer, porto og refusjoner.

13.2.1 KOSTRA tall administrasjon

Åsnes kommune benytter lite av sine ressurser til på administrasjonskostnader (funksjon 120). Det har også vært en nedgang det siste året, og vi ligger mye under både KOSTRA gruppe 11 og Hedmark.

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn administrasjon i % av totale lønnsutgifter	4,4	5,5	6,5	4,9
Bto. Driftsutg. funksjon 120 administrasjon pr.innb.	3 126	3 869	4 472	3 328
Nto.driftsutg. administrasjon i % av totale nto.driftsutg.	5,8	6,9	8,1	6,0

Brutto driftsutgifter er driftsinntekter fratrasket driftsutgiftene eksklusiv finanstransaksjoner (renter, avdrag, fonds). Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Det har vært vakante i stillinger i staben gjennom året, og to medarbeidere har sluttet uten at disse er erstattet.

² Tall for 2016 ikke mottatt.

13.2.2 Styringskort administrasjon

INDIKATOR Stab	Resultat 2014	Resultat 2015	Resultat 2016
Brukere:			
Respektfull behandling	-	5	-
Informasjon, aktive informasjonstiltak til brukere	-	4,5	-
IT-support, definert og laget måleverktøy for tre konkrete områder	-	-	1
Medarbeidere:			
Nærvær (stab) i %	96,7	94,7	
Stolthet over egen arbeidsplass	-	4,7	-
Nærmeste leder	-	4,8	-
Gjennomføre medarbeiderdag for alle ansatte antall deltakere	Gjennomført	Utsatt	324
Læring, forbedring og utvikling:			
Medarbeiderundersøkelse – svarprosent (Stabs avd.)	84	96	-
ESSet:			
Antall ganger vi deler vår kompetanse med andre virksomheter i planlagte møter/ intern undervisning	-	8	10
Antall fellesmøter for alle i staben	-	4	4
Utsikten:			
Etablere grunnleggende opplæring for ledere (øk.,per, IKT)	-	Ja	Ja
Etablert system for personaladm inn/ut-melding av ansatte			
Quest-back tjenesteområde er definert, innføring gjennomført og opplæring er gitt. Ant.områder	-	-	0
EHF fakturer andel (mottatt elektronisk faktura) økning i %	-	10,75	44,3
E-fakturer andel (utsendte fakturaer) økning i %	-	-	5,59
Kvalitet			
Oppetid på datasystemene i %	-	-	100
IT-brukere er opprettet innen 5 dager fra innmelding i %	-	-	57
Svart innen 3 uker på henvendelser i %			
Manuelle reiseregninger redusert med %		0	-6 ³
Manuelle timelister redusert med %		8	10
Elektronisk fraværsmelding tatt i bruk (brukt av) i %			
Betjening av politikere – utlevering av saksdokumenter min. 1 uke før møte i %	-	85	100
Dokumentsystem – alle stabens dokumenter skal være overført nytt system innen 4.kv. gjennomføring i %	-	-	85
Lokalsamfunn:			
Aktivt delta på arenaer i lokalsamfunnet for å bygge relasjoner og nettverk		Ja	Ja
Medieoppslag (nyheter/info)	57	58	55
Artikler på facebook fra stab			
Artikler på web fra stab			
Frivillighet/organisasjoner:			
*TV-aksjonen alle roder dekket med biler og bøssebærere i %			100
Økonomi:			
Holde budsjett (> 100=overforbruk)	102,3	101,4	88,56
Innbetalt restskatt person siste avregning i %	90,5	92,4	87,5
Restanser komm.eiend.avg eldre enn 6 mnd. etter forfall i % ⁴	-	-	-

³Manuelle reiseregninger økte med 6 % fra 2015 til 2016.

⁴ Vanskelige måltall. Forfall 2.termin i oktober gjør at utsendte krav ikke kan benyttes som måleindikator. Fjernes i kommende styringskort.

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

INDIKATOR Samfunn og næring, Landsbyen Flisa	Resultat 2015	Resultat 2016
Brukere:		
Respektfull behandling ⁵	5	-
Informasjon, aktive informasjonstiltak til brukere		4,5
Antall registrerte besøk på stand på SolørMart'n		87
Flisa familiepark er etablert		Ja
Medarbeidere:		
Registrert under stab		
Læring, forbedring og utvikling:		
ESSet:		
Antall ganger vi deler vår kompetanse med andre virksomheter i planlagte møter/ intern undervisning		
Antall møter med overordnede myndigheter		2
Quest-back for tjenestemråde er innført		Nei
Kvalitet		
Svart innen 3 uker på henvendelser i %		100
Lokalsamfunn:		
Aktivt delta på arenaer i lokalsamfunnet for å bygge relasjoner og nettverk (frokostmøter, utdanningsmesse mm)		3
Medieoppslag (nyheter/info)		16
Artikler på Facebook		59
Artikler på web		10
Frivillighet/organisasjoner:		
*Gjennomført grenderåd		8
*Antall deltakere på grenderådene ⁶		160
*Gjennomført landsbyråd ⁷	1	0
*Antall deltakere på landsbyråd		0
Antall nye bedrifter etablert (brutto)	52	56
«Flætt hæmatt» arrangement, eksternt		1
Økonomi:		
Holde budsjett (> 100=overforbruk)	100	100

Styringskortene er levende dokument, og vi er ennå i oppstartsfasen for bruk av kortene. Året 2016 er det første året disse legges frem på kommunalsjef nivå. Dette medfører at indikatorene endres fra år til år, og det blir mange «hull» i oversikten.



Åsnes rådhus

⁵ Brukerundersøkelse / quest-back ikke gjennomført.

⁶ Mangler tilbakemelding på antall fra Hof grenderåd (1 møte)

⁷ Landsbyråd ikke gjennomført i 2016

13.2.3 Årsrapport administrasjon

Brukere: Det er ikke gjennomført brukerundersøkelser i 2016. Stabens brukere er i stor grad egen organisasjon, men også noe eksternt ved spesielt økonomikontoret.

Medarbeidere: Staben hadde i 2016 et arbeidsnærvær på 92,5 %. Det er noe under målsettingen på 97 %, og lavere enn 2014 og 2015 hvor nærværet var på henholdsvis 96,4 % og 94,7 %. Det har i 2016 vært flere langtidsfravær på medarbeidere i stab.

Det er ikke gjennomført medarbeiderundersøkelse i 2016, og dette er iht. planen. Medarbeiderundersøkelse gjennomføres hvert andre år.

	Resultat 2013	Resultat 2015
Stolthet over egen arbeidsplass	4,8	4,7
Nærmeste leder	4,9	4,8

Medarbeiderdag for alle ansatte ble gjennomført i juni 2016. Antall deltakere var 324.

Læring/ forbedring/utvikling: Åsnes kommune er en lærende organisasjon. Fokusområdet «Læring, forbedring og utvikling» måler hvor gode vi er til å anvende kunnskap og erfaringer til å forbedre prosedyrer og prosesser til å tilpasse og utvikle våre tjenester.

Staben har en to-delt oppgave som utfører av lønns-, personal-, regnskap-, økonomi- og IKT-tjenester for virksomhetene. I tillegg har staben en rådgiverfunksjon med ansvar for opplæring og kompetanseoverføring til virksomhetene. Staben har i 2016 vært aktive, og det er gjennomført aktiviteter for å bygge og dele vår kompetanse med resten av organisasjonen.

Lokalsamfunn: Lokalsamfunnsutvikling er organisatorisk plassert i rådmannens stab. Den 3-årige prosjektperioden for prosjektet Landsbyen Flisa ble avsluttet 31.12.2015, og har etter dette vært inkludert i ordinær drift. Målsettingene for Landsby-prosjektet har vært ambisiøse og forventningene høye. Samarbeid mellom «frivilligheten» og kommunal tjenesteproduksjon er selve bærebjelken i landsbysatsingen. Målet er ikke å erstatte, men utfylle og forsterke kommunale tilbud ut fra å sammen skape merverdier for den enkelte og lokalsamfunnet. De fire grenderådene er samhandlingsarenaer innbyggerne imellom, og mellom innbyggerne og kommunen. Via grenderådene er det igangsatt tiltak som skal bidra til *positiv utvikling, økt trivsel og bolyst*. Landsbysatsingen har vært godt synlig i mediebildet, og fått mye positiv omtale i lokalaviser og lokalradio. Steds- og mulighetsanalysen viser noen muligheter for videre arbeid. Analysen er en inspirasjon til både kommunal planlegging, til grunneiere, utviklere og innbyggere for utvikling av Flisa tettsted inn i framtiden. Mer inspirasjon og informasjon om steds- og mulighetsanalysen og Landsbyen Flisa ligger på hjemmesiden under «Landsbyen Flisa».

Økonomi: Staben har holdt seg innenfor sitt regulerte budsjett i 2016.

13.3 Kultur

Omfatter kulturskolen, bibliotek og informasjon, kino, fritidsklubb og almene kultur- og idrettsformål. Regnskapstallene for 2015 inkluderer ikke «servicetorget», og tallene er således ikke sammenlignbare.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-2 149	-3 995	-2 675
Driftsutgifter	9 964	11 689	8 203
Netto	7 815	7 694	5 528

13.3.1 KOSTRA tall kultur

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn kultur i % av totale lønnsutgifter	1,9	2,5	2,7	1,4
Netto driftsutgifter kultur pr. innbygger	1 415	1 997	1 963	1 118
Netto driftsutgifter folkebibliotek pr. innbygger	443	281	291	232
Netto driftsutgifter kino pr. innbygger	93	17	-11	97
Netto driftsutgifter aktivitetstilb.barn-unge pr.innb. 6-20 år	794	497	932	867
Netto driftsutgifter kultur- og musikksskole pr. innb.6-15 år	2 770	3 284	2 712	2 626

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Åsnes kommune benytter mindre av sine totale ressurser til kultur enn de sammenlignbare i oversikten. Noe av årsaken til dette er at vi har minimalt med utgifter som knyttes mot aktiviteter som musèer, kunstformidling og andre kulturaktiviteter. Det prioriterte kulturområdet i Åsnes kommune er kino og bibliotek. Det er viktig å tenke på at organisering påvirker tallene. Vår avdeling for bibliotek og informasjon posteres i sin helhet på bibliotek. Kulturskolen ligger tilnærmet snittet i Hedmark, men lavere enn KOSTRA gruppe 11.



13.4 Interkommunale samarbeid

Det er inngått samarbeid med Våler og Grue om barnevernstjenesten i Solør. Åsnes kommune er vertskommune for samarbeidet. I tillegg samarbeider vi med Grue kommune om PPT, også her er tjenesten lokalisert i Åsnes. Felles landbrukskontor for Åsnes og Våler er lokalisert i Våler med sistnevnte som vertskommune for samarbeidet.

13.4.1 Solør barnevernstjeneste, Åsnes

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall for Åsnes kommune:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-1 500	-1 830	-1 954
Driftsutgifter	22 269	27 394	25 042
Netto	20 769	25 564	23 088

13.4.1.1 KOSTRA tall barnevern

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn barnevern i % av totale lønnsutgifter ⁸	8,5	2,5	3,2	8,1
Netto driftsutgifter barnevern pr. innbygger	3 496	1 968	2 086	3 158
Netto driftsutgifter pr innbygger 0-17 år, barnevern	20 874	9 161	10 788	19 065
Andel netto driftsutgifter til saksbehandling (funksjon 244), %	21,2	29,2	24,2	23,9
Andel netto driftsutgifter til barn som ikke er plassert av barnevernet (funksjon 251), %	5,8	10,3	11,2	4,8
Andel netto driftsutgifter til barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252), %	72,9	60,5	64,6	71,3

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Etter inngåelsen av interkommunalt samarbeid vedr barnevernstjenesten i 2009, har kommunen opplevd stor økning i utgiftene til tjenesten. Vi regner med at tidligere etterslep nå er hentet inn, men det er naturligvis større kapasitet i virksomheten til å drive tjenesten. Pga. samarbeidet er ikke brutto utgifter sammenlignbart med andre. Dette fordi utgiftene totalt fordeles kun på barn tilhørende Åsnes kommune. Tallene viser fortsatt økning av kommunenes utgifter til barnevernstjenesten, og at det benyttes omsorgsovertakelse som det viktigste tiltaket i sitt arbeid. Det må fortsatt jobbes for tidligere innsats mot familien, for å unngå plassering av barn i fosterhjem og på institusjoner. I tillegg må samarbeidet med kommunenes egne virksomheter (helsestasjonen, barnehager og skoler) være tettere.

⁸ Tallet er ikke sammenlignbart med KOSTRA gruppen eller Hedmark pga interkommunal tjeneste.

13.4.2 Landbrukskontor Våler og Åsnes

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	0	-390	-329
Driftsutgifter	4 155	4 298	4 190
Netto	4 155	3 907	3 861

13.4.2.1 KOSTRA tall landbruk

Det finnes ikke KOSTRA nøkkeltall på tjenesten som viser økonomiske størrelser. Tjenesten er fra 2014 organisert med Våler slik at egne tall for Åsnes ikke fremkommer hos SSB. Det er derfor valgt andre nøkkeltall som forteller om størrelser på dekar og antall.

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	Åsnes 2015	Åsnes 2014
Antall landbrukseiendommer	1 272	1 300	1 315
Antall jordbruksbedrifter	263	270	277
Produktivt skogareal i dekar	736 1334	770 304	770 244
Jordbruksareal i drift i dekar	98 541	98 249	95 576

Det er fortsatt nedgang i antall landbrukseiendommer i kommunen. De siste 10 årene har dette gått ned med 154 eiendommer. Produktivt skogbruksareal har også gått ned det siste året, mens produktivt jordbruksareal har økt noe (dekar).



Kommuneskilt

13.4.3 Pedagogisk psykologisk tjeneste

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-2 350	-2 745	-2 342
Driftsutgifter	4 618	4 312	4 193
Netto	2 268	1 567	1 851

13.4.3.1 KOSTRA tall PPT

Det finnes ikke egne KOSTRA tall for tjenesten. Disse inngår som en del av tallene i grunnskoleopplæringen. Det er derfor valgt ut andre måleparameter for å vise virksomhetens utvikling.

KOSTRA tall / statistikk 2016	2014	2015	2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning i %	7,0	7,5	7,5	8,3	7,3
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 1.-4. trinn i %	6,4	4,7	6,6	5,9	4,8
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 5.-7. trinn i %	5,7	9,1	9,3	9,6	8,6
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 8.-10. trinn i %	8,6	8,9	6,8	10,2	9,4

Effektivt og målrettet arbeid med tjenesten har gitt meget gode resultater i forhold til andel av elevene i Åsnes skolen som mottar spesialundervisning. Fra å være en kommune med tall langt over gjennomsnittet (2012) både i forhold til KOSTRA gruppe 11, Hedmark og landet har vi nå klart å komme ned på samme nivå for hele grunnskolegruppen. Årsaken er tidlig innsats og oppfølging. Tallene for 2016 viser at det har vært en økning av andelen i barnetrinnene som mottar spesialundervisning, mens det har vært nedgang på ungdomstrinnene.

13.5 Grunnskole

Området omfatter alle tjenester knyttet til grunnskoleopplæring etter Opplæringsloven. Trekksatser i rammeoverføringene for elever i statlige og private skoler 2016 var kr 84 500 per elev. Dette medfører et trekk på kr 2,028 mill. for Åsnes kommune. Kommunalsjef oppvekst omfattes av tallene under fellesutgifter.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall for *fellesutgiftene*:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-823	-936	-1 449
Driftsutgifter	7 944	8 132	9 807
Netto	7 121	7 196	8 358

Tabellen viser grunnskolenes regnskapstall samlet – Sønsterud, Flisa, Jara (inkl. SFO på barneskolene) og ÅUS

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-16 016	-19 605	-18 026
Driftsutgifter	71 859	72 807	71 275
Netto	55 843	53 202	53 249

13.5.1 KOSTRA tall grunnskole

KOSTRA tallene for grunnskole omfatter barneskolene, ungdomsskolen, PPT og en del av opplæringscenteret. I tillegg til grunnskoleopplæring inneholder tallene størrelser for SFO, skoleskyss og skolelokaler.

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn grunnskole i % av totale lønnsutgifter	19,5	24,7	22,5	19,8
Netto driftsutgifter til grunnskole i % av samlede netto driftsutgifter (202,215,222,223)	18,3	23,8	22,2	18,9
Netto driftsutgifter til grunnskole per innbygger 6-15 år (202,215,222,223)	104 907	113 036	109 140	105 393
Netto driftsutgifter til grunnskoleopplæring per innbygger 6-15 år (202)	78 990	91 343	87 744	79 725
Netto driftsutgifter til SFO per innbygger 6-9 år (215)	4 252	4 322	3 247	3 508
Netto driftsutgifter til skolelokaler per innbygger 6-15 år (222)	19 178	16 774	16 344	18 307
Netto driftsutgifter til skoleskyss per innbygger 6-15 år (223)	5 224	3 195	3 776	6 110

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Åsnes benytter en betydelig lavere andel av sine ressurser til grunnskole enn KOSTRA gr.11 og Hedmark. Tallene viser imidlertid at det benyttes mer til både SFO, skolelokaler og skoleskyss enn de andre. Årsaken til dette er struktur og alderssammensetningen i Åsnes. Aldersgruppen 6-15 år utgjør 9,7 % av befolkningen i Åsnes kommune. Til sammenligning er 11,1 % av Hedmarks befolkning i denne aldersgruppen. Andel av de totale lønnsutgiftene som benyttes til grunnskole har stabilisert seg de siste årene. Netto driftsutgiftene per innbygger for målgruppene er på tilnærmet samme nivå som året før, og da hadde vi en økning i forhold til tidligere. De små barnekullene begynner nå å komme inn i grunnskolen, og dette er en årsak til økte netto driftsutgifter per innbygger i målgruppen. Åsnes kommune har nå 82 registrerte 15-åringer, mens det kun er 54 registrerte 6-åringer per 1.1.2017. Når vi, på tross av dette, ser at både lønn og netto driftsutgifter til grunnskole ikke reduseres vesentlig, betyr dette at vedtak om prioritering av barn og unge følges opp. I 2016 hadde vi 98,9 % andel av elevene som hadde direkte overgang fra grunnskolen til videregående skole, og dette er høyere enn KOSTRA gruppen (98,6) og Hedmark (98,1). Gjennomsnittlig grunnskolepoeng i Åsnes var 39,7 (37,6 i 2013, 38,0 i 2014 og 38,9 i 2015), noe som er en fortsatt stigning. Tallet er fortsatt lavere enn Hedmark (40,4) og landet (41,2), men vi nærmer oss.

Nedgangen i aldersgruppen 6-15 år i Åsnes fortsettersom oversikten under viser.

Folkemengde	1.1.2012	1.1.2013	1.1.2014	1.1.2015	1.1.2016	1.1.2017
Gutter 6-15 år	408	408	397	396	380	356
Jenter 6 -15 år	388	390	378	374	366	357
Sum	796	798	775	770	746	713

13.6 Grunnskolene i Åsnes

13.6.1 Flisa skole / SFO

Flisa skole / SFO har inneværende skoleår 254 elever fordelt på 1. til 7. trinn. Det er 78 barn ved skolens SFO for 1. til 4. trinn.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-5 083	-5 804	-4 931
Driftsutgifter	23 1127	23 118	21 640
Netto	18 044	17 314	16 709

13.6.2 Sønsterud skole / SFO

Sønsterud skole / SFO har inneværende skoleår 142 elever fordelt på 1. til 7. trinn. Det er 30 barn ved skolens SFO for 1. til 4. trinn.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-3 008	-3 603	-2 622
Driftsutgifter	12 094	13 055	11 891
Netto	9 086	9 452	9 269

13.6.3 Jara skole / SFO

Jara skole / SFO har inneværende skoleår 76 elever fordelt på 1. til 7. trinn. Det er seks barn ved skolens SFO fro 1. til 4. trinn.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-1 092	-2 036	-1 281
Driftsutgifter	8 554	9 011	8 436
Netto	7 462	6 975	7 155

13.6.4 Åsnes ungdomsskole

Åsnes ungdomsskole har inneværende skoleår 234 elever på 8. til 10.trinn fordelt i 9 klasser.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-6 318	-7 726	-7 657
Driftsutgifter	27 569	27 137	26 039
Netto	21 251	19 411	18 382

2016 har vært et helt normalt år ved Åsnes ungdomsskole. Grunnskolepoengene har fortsatt en fin vekst, og ligger nå nær snittet for Hedmark. På eksamen ligger vi på eller rett under det nasjonale snittet i matematikk og engelsk, mens det i norsk ligger noe under nasjonalt snitt. PC til hver elev slik at det kan jobbes effektivt med skrive trening, kan bidra til bedre resultater i framtida. Tallene fra elevundersøkelsen viser at elevene trives svært godt ved skolen, og få elever opplever mobbing og krenkende atferd. Åsnes ungdomsskole er nå sertifisert som Olweus-skole, etter god og systematisk jobbing på dette feltet. Skolen startet opp med vurderingspraksis som sitt satsningsområde i 2016, noe som vil fortsette også i de to kommende årene.



Full aktivitet ved Jara skole

13.7 Kommunale barnehager

De kommunale barnehagene i Åsnes kommune er Myrsnipa, Sønsterud, Jara og Bashammeren. I tillegg er det fire private barnehager som det ytes driftstilskudd til. Dette er Mosogn, Tyristubben, Solør Montessori og Finnskogen Montessori. Tilskuddet påvirkes av driften i de kommunale barnehagene og føres på eget ansvar i regnskapet. Tilskuddet for 2016 er kr 18 158 963. Åsnes kommune er tilsynsmyndighet både for de kommunale og private barnehagene. Denne oppgaven er organisert i rådmannens stab.

Tabellen viser regnskapstallene for tilsynsmyndigheten og de private barnehagene:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-460	-193	-553
Driftsutgifter	18 292	18 531	17 653
Netto	17 832	18 338	17 100

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall for de kommunale barnehagene:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-6 464	-6 492	-7 041
Driftsutgifter	24 304	24 116	23 646
Netto	17 840	17 624	16 605

13.7.1 KOSTRA tall barnehagene

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn barnehage i % av totale lønnsutgifter	5,3	8,1	8,3	5,5
Netto driftsutgifter barnehage i % av kommunenes totale netto driftsutgifter	9,1	12,8	12,4	8,9
Netto driftsutgifter barnehage pr. innbygger 1-5 år	131 454	136 627	140 829	131 701
Utgifter til kommunale lokaler og skyss pr .barn i kommunal barnehage	13 829	15 789	16 882	15 413
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i kommunale barnehager	6,0	6,1	5,9	6,4
Korrigerte brutto driftsutgifter pr. korrigert oppholdstime i kommunale barnehager i kroner (funksjon 201)	53	51	51	53
Andel barn som får ekstra ressurser i forhold til styrket tilbud til førskolebarn i forhold til alle barn i barnehage. Kommunale barnehager	11,4	16,5	18,2	10,0

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Det vil være mye like kommentarer mellom barnehagene og grunnskolen. Det lave fødselstallet som har vært de siste årene slår tidligere inn i barnehagesektoren enn på skolene, og således er det naturlig at Åsnes benytter lavere andel av sine totale ressurser til barnehage enn både KOSTRA gr.11 og Hedmark. Aldersgruppen 1-5 år utgjør 3,9 % i befolkningen i kommunen (284 stk.). Struktur påvirker også utgiftene i barnehagesektoren. Det er lavere andel av barna i de kommunale barnehagene i Åsnes som får ekstra ressurser i forhold til styrket tilbud enn de sammenlignbare. Når disse tallene sees sammen med PP-tjenesten sine, og resultater fra ÅUS, virker det ikke som dette påvirker barnas videre utvikling. Andelen er fortsatt høyere i de private barnehagene enn i de kommunale i Åsnes.



Sønsterud barnehage

13.8 Åsnes opplæringscenter

Virksomheten yter tjenester knyttet til voksenopplæring i forhold til norskopplæring etter Introduksjonsloven. Kommunen mottar tilskudd (statlig) i tre år for personer som inngår i ordningen. I tillegg yter opplæringscenteret tjenester etter Opplæringsloven §§ 4A-1 og 4A-2. Dette er spesialundervisning og grunnskoleopplæring for voksne. Disse oppgavene er i sin helhet et kommunalt ansvar. Våler kommune og Grue kommune kjøper tjenester av Åsnes kommune innenfor disse områdene.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-11 208	-8 307	-11 305
Driftsutgifter	10 304	8 920	9 610
Netto	-904	612	-1 695

13.8.1 KOSTRA tall ÅOS

Det finnes ikke egne KOSTRA tall for hele tjenesten. Disse inngår som en del av tallene i grunnskoleopplæringen. Det er derfor valgt ut kun et område for virksomhetens utvikling.

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Netto driftsutgifter til voksenopplæring(213) i prosent av samlede netto driftsutgifter	0,4	0,5	0,5	-0,2
Netto driftsutgifter til voksenopplæring(213), per innbygger	215	278	263	-128

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Oversikten viser at det har vært store endringer fra 2015 til 2016 vedr netto driftsutgifter knyttet til ÅOS. Dette skyldes nedleggelse av Hovelsåsen. Tidligere dekket statlige tilskudd både opplæring etter Introduksjonsloven og Opplæringsloven.



Åsnes opplæringscenter

13.9 Styringskort kultur og oppvekst

INDIKATOR	Resultat 2014	Resultat 2015	Resultat 2016
Brukere:			
Mobbefritt miljø i skolene – elevundersøkelse (1 er beste tall)	1,4	1,2	1,4
Trivsel på skolen – elevundersøkelse (5 er best tall)	4,3	4,4	4,1
Ta i bruk digitalt verktøy for styrking av informasjons- og kommunikasjonsflyt til foresatte i bhg. I %			-
Brukerundersøkelse barnehager, deltakelse i %			27
Gjennomføring av undersøkelser iht. frister i Barnevernsloven i %			
Medarbeidere:			
Nærvær i %			92,1
Stolthet over egen arbeidsplass	-	4,9	-
Nærmeste leder	-	4,6	-
Læring, forbedring og utvikling:			
Antall observasjoner av observasjonskorps (tverrfaglig sammensatt) i barnehagene			4
Antall skoleledermøter/ledermøter med eget tema om utviklingsarbeid			4
Antall personalmøter i skolene med tema skoleutvikling			17
Antall felles personalmøter for hele barnehageavdelingen			1
Brukerundersøkelser «Questback» i bibliotek og informasjonsavdelingen, svarprosent			-
Bruk av KOR som samtale-/evalueringsverktøy i undersøkelser og hjelpetiltakssamtaler i %			-
Lokalsamfunn:			
Samarbeidsprosjekt med frivillige organisasjoner/solidaritetsarbeid			5
Antall positive medieoppslag			19
Antall bedriftsbesøk pr intro gruppe ÅOS			8
Økonomi:			
Holde budsjett (> 100=overforbruk)	100,4	100	102,4

Styringskortene er levende dokument, og vi er ennå i oppstartsfasen for bruk av kortene. Året 2016 er det første året disse legges frem på kommunalsjef nivå. Dette medfører at indikatorene endres fra år til år, og det blir mange «hull» i oversikten.



Åsnes ungdomsskole

13.10 Årsrapport kultur og oppvekst

Brukere: Oppvekst hadde i 2016 hovedfokus på flere områder. Trivsel i barnehage og i grunnskole har vært, og er, prioritert. Nulltoleranse mot mobbing er overordnet. Barnehage og skole arbeider hardt for å komme så nær et mobbefritt miljø som mulig. Kultur for læring er etablert som felles rettesnor og kvalitetsgaranti for å oppnå stadig bedre læringsresultater. Gjennom FoU-prosjektet har det vært en stor kartleggingsundersøkelse i grunnskolen i 2016 i hele Hedmark. Arbeidet med disse dataene fortsetter i 2017.

Barnevernet arbeider med å bidra til at flest mulig barn og unge skal kunne leve i et trygt oppvekstmiljø. Kultur og informasjon har brukere i alle aldre, og bidrar til at barn, unge og voksne har fått tilbud om et bredt og kvalitativt godt fritidsaktivitetstilbud.

Medarbeidere: Medarbeiderne i kultur og oppvekst hadde i 2016 et arbeidsnærvær på 92,1 %. Dette betyr at fraværet var relativt høyt. Dette skyldes i stor grad høyt fravær på ungdomstrinnet i grunnskolen, i de største barnehagene og i PPT.

Læring/ forbedring/utvikling: Det gjennomføres systematisk møtevirksomhet på virksomhetsledernivå. Skole, barnehage, PPT og kultur rapporterer årlig om sin virksomhet og tjenester til Fylkesmannen. Barnevern gjennomfører et tett rapporteringsregime til Fylkesmannen. I tillegg er det regelmessig kommunikasjon i Kongsvingerregionen som sikrer at spesielt barnehage og grunnskole kvalitets sikrer sin virksomhet. «Åsnesskolen» deltar i en nasjonal satsning; Vurdering for læring. Utviklingsarbeidet er skolebasert og målsetningen er at «alle skal med» for å sikre gode prinsipper for vurdering; fokus på best mulig læringsutbytte og mestring for eleven. Gjennom Kultur for læring prosjektet og fokus på vurdering vil Åsnes motta veiledning fra UDIR med målsetningen om å bli en bedre skoleeier.

I 2016 har ÅOS vektlagt refleksjon og kompetansedeling gjennom hele året. Det er gjennomført skolevandring, kollegabasert veiledning og deling av kunnskap. Dette gir samlet økt kompetanse og bedre samhold i virksomheten.

De kommunale barnehagene har i 2016 gjennomført en organisatorisk endring. Hver barnehage er organisert rett under rådmannen med barnehageledere i hver enhet.

Lokalsamfunn: Grunnskolen arbeider med ulike prosjekt i forhold til lokalsamfunnet. Barnehagene i Åsnes, med støtte fra Lions, har nå gjennomført trivselsprogram knyttet til forebygging av mobbing.

Økonomi: Oppvekst har i 2016 jobbet med å ferdigstille og tilpasse omstillingsprosessen som har vært pågående over noen år. Det har vært fokus på økonomistyring og tilpasning av driften i våre tjenester med nedadgående barnetall. Området har løst oppgaven i henhold til rådmannens krav.

13.11 NAV – sosiale tjenester og flyktninger

Området dekker tjenestene gjeldsrådgivning, bostøtte, saksbehandling av Husbankens låne- og tilskuddsordninger, sosial rådgivning, økonomisk sosialhjelp, flyktningetjeneste, sysselsetting, aktivitets og arbeidstilbud, oppfølging av ungdom uten skole- eller arbeidsplass, Atico og tilskudd til interkommunalt krisesenter. Det mottas integreringstilskudd til arbeidet med flyktninger.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-10 016	-10 507	-7 909
Driftsutgifter	27 684	26 513	25 391
Netto	17 668	16 005	17 482

13.11.1 KOSTRA tall NAV

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Landet uten Oslo 2016	Åsnes 2015
Lønn sosialtjenesten i % av totale lønnsutgifter	2,6	3,6	3,9	4,0	2,5
Nto.driftsutg. til sosialtj. pr.innb. 20-66 år (kr)	3 811	3 476	3 895	3 540	3 936
Nto.driftsutg. til råd, veiledning, sos.forebyggende arb. Pr.innb. 20-66 år (kr)	1 292	1 678	1 420	1 400	1 248
Nto.driftsutg. til økonomisk sosialhjelp pr.innb. 20-66 år (kr)	2 519	1 614	2 245	1 717	2 686
Nto.driftsutg. til sosialtj. i % av samlede nto.driftsutg.	4,0	3,5	4,2	3,9	4,1
Sosialhjelpsmottakere, antall	267	-	-	278	307
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde i %	64,4	-	-	49,0	59,3
Andel sosialhjelpsmottakere i % forhold til innb. 20-66-år.	6,3	-	-	4,3	6,7

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Andel sosialhjelpsmottakere på landsbasis i forhold til innbygger 20 - 66 år er 4,3 %, mens oversikten viser at tallet for Åsnes er 6,6,3 %. Tallene viser en betydelig nedgang i antall sosialhjelpsmottakere det siste året. Arbeidsledigheten har ikke økt det siste året, men det er demografien i Åsnes gjenspeiles i tallene. Antall mottakere som har mottatt stønad i seks måneder eller mer er redusert de siste tre årene med 19 personer (121 personer i 2014, 110 personer i 2015 og 102 personer i 2016). For aldersgruppen 25 – 66 år har den gjennomsnittlige stønadslengden fortsatt økt. Her var tallet 3,9 mnd. i 2013, 4,5 mnd. i 2014, 5,0 mnd. i 2015 og 5,3 mnd. i 2016. Totalt er 3,6 % av kommunenes innbygger sosialhjelpsmottakere (4,6 % i 2014 og 4,1 % i 2015). Tallet på landsbasis er 2,6 %, som er det samme som for 2015.

Det er ikke gjennomført brukerundersøkelse i 2016.

13.12 Helse, pleie og omsorg

Omfatter kommunalsjef, tildelerenheten og samhandlingsreformen.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-10	-107	-331
Driftsutgifter	6 746	9 232	3 533
Netto	6 736	9 125	3 202

Det er et regnskapsmessig merforbruk totalt på disse områdene, og det tilsvarer et forbruk på 135,5 % av budsjettet. Kommunene får krav fra Sykehuset Innlandet HF på utskrivningsklare pasienter som ikke klares tatt i mot (overliggerdøgn). Prisen er kr 4 505,- per døgn. Åsnes kommune har for 2016 hatt 507 overliggerdøgn. Ansvarsområdet dekker også IKAD-plasser (interkommunale akutte døgnplasser). Dette administreres av Elverum kommune, og er et samarbeid mellom Åsnes, Våler, Stor-Elvdal og Elverum. Totalt har vi betalt kr 2 341 585,- i 2016 for disse plassene.

13.12.1 KOSTRA tall helse, pleie og omsorg

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn helse, pleie og omsorg i % av totale lønnsutgifter	53,2	44,1	45,8	50,7
Netto driftsutgifter til helse og omsorg i % av kommunenes totale netto driftsutgifter	45,9	38,5	39,5	45,3
Netto driftsutg. pr. innbygger pleie- og omsorgstjenesten (kr)	22 917	19 595	18 845	22 837
Netto driftsutg. pr. innbygger pleie og omsorg over 67 år (kr)	98 508	114 200	100 443	100 397

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Det er ikke mulig å skille ut virksomhetene i forhold til KOSTA tall. Det er derfor valgt å sette opp måleparameter som gjelder hele helse, pleie og omsorgstjenesten i denne oversikten. I tillegg vil det være utvalgte tall som presenteres under de enkelte virksomhetene der dette er mulig. Tallene viser at kommunen har hatt en økning igjen, og da spesielt på lønn i % av de totale lønnsutgiftene, i bruk av andel av ressurser til helse, pleie og omsorg.. Åsnes kommune, som har blitt påpekt i mange år, ligger langt over både egen kommunegruppe og Hedmark både i prosentvis fordeling av ressursene og utgifter pr. innbygger. Folkehelseprofilen og demografien i Åsnes er de viktigste forklaringene på at vi bruker mer ressurser til helse, pleie- og omsorg. Åsnes har mange psykisk utviklingshemmede, og mange eldre over 80 år. Vi har flere med kroniske sykdommer. Når netto driftsutgifter pr. innbygger pleie- og omsorg fordeles over innbyggere over 67 år, bruker Åsnes langt mindre enn det man skulle forvente sammenliknet med Hedmark og KOSTRA gruppe 11. Vi kan konkludere med at kommunen benyttet sine ressurser fordelt på mange brukere, og at det gis et minimum av tjenester til hver enkelt. Tallene for 2016 viser at spesielt antall mottakere av hjemmetjenester per 1000 innbygger er høyt i alle aldersgrupper. Åsnes kommune benytter 41 % (40,9 % i 2015) av totale netto driftsutgifter til pleie og omsorg. Av disse benyttes 50,8 % (49 % i 2015) til institusjoner, 46,2 % (47,3 % i 2015) til hjemmeboende og 3 % (3,7 % i 2015) til aktivisering og støttetjenester. Utviklingen har

dermed endret seg noe tilbake det siste året, og det må fortsatt jobbes med å endre tjenestene fra institusjon til hjemmebasert omsorg.

13.13 Helseavdelingen

Helseavdelingen er en sammensatt avdeling med mange ulike tjenester. Dette er helsestasjon, barne- og familieteam, SLT koordinator, psykisk helse og rustjeneste, fysioterapitjeneste, ergoterapitjeneste, frisklivssentral, legetjeneste, legevakt, forebyggende arbeid mot rusmisbruk, psykiatri miljøarbeidertjenester og koordinerende arbeid med folkehelse.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-8 620	-11 580	-10 583
Driftsutgifter	39 074	41 436	36 664
Netto	30 454	29 856	26 081

13.13.1 KOSTRA tall helseavdelingen

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Legeårsverk pr 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten ⁹	-	11,8	11,1	12,2
Netto driftsutg.pr. innbygger i kommunehelsetjenesten (kr)	2 434	2 814	2 646	2 375
Nto. driftsutg.pr. innbygger til forebyggende arbeid, helse (kr)	-120	190	236	-2
Netto driftsutg. pr. innbygger til diagnose, behandling og rehabilitering (kr)	1 824	2 013	1 825	1 705
Netto driftsutgifter til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb. 0-20 år	3 677	2 391	2 530	3 353

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Det benyttes mindre ressurser pr. innbygger i Åsnes enn de sammenlignbare gruppene til kommunehelsetjenester, men tallet har vært stigende de siste årene. Kommunen prioriterer barn og unge jfr. politiske styringssignaler, og benytter betydelig mer enn de andre til helsestasjons- og skolehelsetjenester per innbygger i den aktuelle målgruppen.



Folkehelse på Myrmoen

⁹ Åsnes kommune har ikke rapportert iht. fristen pga. sykefravær i tjenesten

13.14 Åsnes omsorgstjeneste

Tjenesten består av hjemmetjenesten og Åsnes sykehjem. Ansvarsområder er hjemmesykepleie, hjemmehjelp, omsorgsboliger og bofellesskap, omsorgslønn, trygghetsalarmer, transport av mat til hjemmeboende som har behov for ernæringsoppfølging. Sykehjem med 92 institusjonsplasser, demenskoordinator og IKT funksjonen for alle helse- og omsorgstjenestene. Sykehjemmet har egen kjøkkendrift, og lager mat etter kok – server prinsippet. De leverer også mat til omsorgsboliger/bofellesskap. Solkroken aktivitetssenter er organisert under sykehjemmet. De har tilbud 2 dager i uka til inneliggende pasienter, og 3 dager i uka har de dagtilbud til hjemmeboende personer som har en demenssykdom. Det er ikke gjennomført brukerundersøkelse i 2016.

Tabellen viser avdelingens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-32 677	-38 494	-43 110
Driftsutgifter	142 532	145 469	148 250
Netto	109 855	106 975	105 140

13.14.1 KOSTRA tall hjemmetjenesten

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Netto driftsutgifter til pleie- og omsorg pr innbygger over 80 år (kr). Totalt for alle tj. Inkl. sykehjem.	319 308	379 903	341 955	314 738
Tjenester til hjemmeboende, andel av netto driftsutgifter til pleie- og omsorg (%)	46,2	53,8	46,5	47,3
Mottaker av hjemmetjenester pr. 1000 innb. 67-79 år	82	64	72	85
Mottaker av hjemmetjenester pr. 1000 innb. 80 år og over	359	301	326	366

Hjemmetjenesten har sammenfalne KOSTRA-funksjoner med ViTT. Tjenestene er ikke mulig å skille fra hverandre utover at Hjemmetjenesten har overvekt av de eldste brukerne, og at vi derfor fører disse i oversikten for hjemmetjenesten. Tallene viser at Åsnes kommune benytter lavere del av sine ressurser innenfor pleie og omsorg til hjemmetjenester enn KOSTRA gr. 11, og likt med Hedmark. Tallet på landsbasis er 49,9 %. Tallet har gått tilbake litt det siste året for Åsnes. Dette er ikke ønsket utvikling av tjenesten, da målet er å endre tjenesten fra institusjonsbasert til hjemmebasert.

13.14.2 KOSTRA tall sykehjemmet

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Utgifter pr. beboerdøgn	3 177	3 702	3 269	3 081
Korr.brutto driftsutgifter per plass – institusjon	1 057 178	1 070 695	1 068 831	1 103 076
Andel plasser – tidsbegrenset opphold i %	16,3	17,6	18,4	15,2
Andel av netto driftsutgifter PLO til institusjon i %	50,8	41,7	48,2	49,0

Det er en nedgang i utgifter til institusjonsplasser siste året, og vi ligger nå under de sammenlignbare i korrigerte brutto driftsutgifter per institusjonsplass. I KOSTRA tallene for institusjon inngår også tall fra ViTT vedr. avlastning for barn og unge under 18 år som bor utenfor foreldrehjemmet som følge av behov for tjenester (barnebolig), herunder avlastningsbolig. I 2016 er også disse plassene registrert ved rapporteringen, noe som ikke har vært tilfelle tidligere. Dette reduserer kommunenes korrigerte brutto driftsutgifter per plass i institusjon. Det benyttes 50,8 % av de totale utgifter innenfor pleie og omsorg til institusjonsplasser. Dette er en betydelig høyere andel enn KOSTRA gr.11, og også noe høyere enn Hedmark. Utgifter per beboerdøgn er lavere i Åsnes enn de sammenlignbare gruppene.

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

13.15 Virksomhet tilpassede tjenester (ViTT)

ViTT yter tjenester til personer med psykisk utviklingshemming, og til personer med ulike diagnoser som bor i eget hjem eller omsorgsbolig. Tjenestene er i hovedsak miljøarbeidertjenester og helsetjenester i hjemmet. Tjenestemottakere som har ordningen brukerstyrt personlig assistanse(BPA) har også tilgang til disse tjenestene. ViTT yter tjenesten avlastning til omsorgspersoner som har særlig tyngende omsorgsoppgaver knyttet til barn og unge under 18 år (i kommunal bolig eller i privat hjem), støttekontakttjeneste og dagaktivitet ved Flisa dagsenter. Tildelerenheten fattar vedtak om hvilke tjenester den enkelte tjenestemottaker skal ha. Åsnes kommune har mange brukere som er særlig ressurskrevende. Det mottas tilskudd for disse brukerne, og ordningen styres av sentrale myndigheter. Det ytes årlig tilskudd til Atico AS for VTA-plasser. Tilskuddet for 2016 var kr 469 950,-.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-31 950	-38 489	-33 953
Driftsutgifter	73 709	71 275	69 781
Netto	41 759	32 786	37 618

Det ble gjort en formidabel jobb vedrørende krav til staten for ressurskrevende brukere, og revisjonen godkjente endring av modell. Dette medførte økte inntekter på ca. 8,6 mill. til Åsnes kommune. Beregningsgrunnlaget for refusjonen er faktisk påløpte direkte lønnsutgifter, fratrasket enkelte øremerkede tilskudd, brukerbetaling, samt et generelt beløp på 1, 157 mill. per bruker (innslagspunktet). Tilskuddet utgjør 80 prosent av restbeløpet.

13.15.1 KOSTRA tall ViTT

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Mottakere av hjemmetjenester pr 1000 innbygger 0-66 år	49	22	25	45
Andel hjemmeboende med høy timeinnsats	6,6	7,0	6,8	7,4
Andel beboere i bolig med heldøgns bemanning	71,2	64,3	35,5	70,7
Netto driftsutgifter til aktivisering/støttetjenester per innbygger 18 og over (f234)	835	1 126	1 235	1 014

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

ViTT, hjemmetjenesten og deler av helseavdelingen (psykisk helse) har sammenfallende KOSTRA funksjoner. Det er derfor ikke mulig å finne tall kun for virksomheten. ViTT har størst andel av sine brukere under 66 år, og de har størst tjenestebehov. Det er fortsatt økning i etterspørselen etter hjemmetjenester til aldersgruppen under 66 år, og oversikten viser at vi ligger langt over de sammenlignbare gruppene. Andel beboere som bor i bolig med heldøgns bemanning er høy i Åsnes kommune. Vår organisering påvirker tallene, og er annerledes enn spesielt Hedmark. Inkludert i tallene ligger også Sønsterud bofellesskap og Flisabo som tilhører henholdsvis omsorgstjenesten og helseavdelingen. Andelen av hjemmeboende som mottar tjenester med høy timeinnsats er redusert det siste året, og vi ligger under både KOSTRA gr. 11 og Hedmark. Det er ikke gjennomført brukerundersøkelse i 2016.



Sønsterud bofellesskap

13.16 Styringskort helse, pleie og omsorg

INDIKATOR	Resultat 2014	Resultat 2015	Resultat 2016
Brukere:			
Brukermedvirkning på individnivå(psykisk helse og rustjeneste) – pr. bruker pr. år			4
Brukermedvirkning (fra brukerundersøkelse)			-
Ulike målgrupper som tilbys lærings- og mestringskurs			5
Medarbeidere: ¹⁰			
Nærvær i %	89,3	91,1	90,3
Stolthet over egen arbeidsplass	-	4,8	-
Faglig og personlig utvikling	-	4,5	-
Nærmeste leder	-	4,9	-
Mobbing, diskriminering og varsling	-	5,0	-
Samarbeid og trivsel med kollegaer	-	5,1	-
Medarbeiderundersøkelser -svarprosent	-	81,3	-
Læring, forbedring og utvikling:			
ESS - SAMARBEID er gjennomgående for å nå måloppnåelse – tema på alle personal- og ledermøter	-	Ja	Ja
Brukere med vedtak om hverdagsrehabilitering	-	4	7
Antall gjennomførte etiske refleksjoner			19
Antall korttidsopphold institusjon ¹¹	140	238	300
Antall personer med vedtak om dagopphold ved Solkroken aktivitetssenter	-	26	27
Revurdere vedtak i VITT i %	-	-	100
Lokalsamfunn:			
Andel arbeidssøkere med overgang til arb. i %	63	74	63
Andel sosialhjelpsmottakere i % av innb. (20-66 år)	7,9	7,1	6,3
Studenter/lærlinger/elever/språkpraksis/arbeids-trening		32	61
Positive medieoppslag			38
Samarbeid med frivillige organisasjoner ¹²			10
Økonomi:			
Holde budsjett (> 100=overforbruk)	106,9	101,7	96,9

Styringskortene er levende dokument, og vi er ennå i oppstartsfasen for bruk av kortene. Året 2016 er det første året disse legges frem på kommunalsjef nivå. Dette medfører at indikatorene endres fra år til år, og det blir mange «hull» i oversikten.

¹⁰ Resultatene fra medarbeiderus. 2015 er gjennomsnittet for alle virksomhetene innen helse og omsorg

¹¹ Omfatter avlastning, rehabilitering eller annet tidsbegrenset opphold i institusjon.

¹² Støtteforening sykehjem og Sønsterud Bofellesskap, Røde kors besøkstjeneste, Frivilligsentralen, Norske kvinner sanitetsforening (NKS), Frelsesarmeen, Kreftforeningen, LHL-Våler, Mental Helse, Norsk forening for funksjonshemmede

13.17 **Årsrapport helse, pleie og omsorg**

Brukere: Det er ikke gjennomført brukerundersøkelser på tjenesteområdet helse, pleie og omsorg i 2016. Det er fortsatt jobbet med områdene som kom frem som forbedringsområder forrige undersøkelse; informasjon, brukermedvirkning, hverdagsmestring og ernæringskartlegging.

Medarbeidere: Helse, pleie og omsorg er det området med mest fravær i kommunen. Det er store variasjoner mellom avdelinger og virksomheter – fra et nærvær på 99,6 % til 84,2 %. Tallene er ikke direkte sammenlignbare, da størrelsen på avdelingen har meget stor betydning. Det som er interessant i denne sammenhengen er utviklingen over tid. Nærværet i 2016 har blitt redusert totalt for tjenesteområdet med 0,8 %. Arbeidet med nærvær og tiltak rettet mot medarbeiderne prioriteres. Dette gjelder både fysiske og psykososiale tiltak.

Læring, forbedring og utvikling: ESS'et benyttes aktivt innenfor helse, pleie og omsorg. Dette resulterer i at avdelinger nyter godt av hverandres kunnskap gjennom deling. Fokus er fortsatt «fra pleie til mestring» innenfor området. Dette fremkommer i økte korttidsopphold på institusjon, rehabiliteringstilbud og dagtilbud.

Lokalsamfunn: Helse, pleie og omsorgssektoren tar aktivt del i lokalsamfunnet. Som styringskortet viser har det blitt gitt tilbud til studenter, læringer, elever, språkpraksis og arbeidstrening i stor grad. Dette er en vinn – vinn situasjon for alle parter, og personene som får slike tilbud tilfører også virksomhetene mye. Det er også gledelig å se at andelen av sosialhjelpsmottakere i aldersgruppen 20 – 66 år har en flott nedgang også i 2016. På landsbasis er dette tallet 4,3 % - så vi har fortsatt noe å strekke oss mot. Helse, pleie og omsorgsavdelingene har også gode støttespillere i de frivillige organisasjonene, og dette er vil veldig takknemlige for. Det er god oppslutning om de Fysak tilbud som lanseres, og befolkningen benytter disse for å være mer aktive i hverdagen. Avdelingene/virksomhetene innenfor helse, pleie og omsorg er ofte å se i media, og de positive oppslagene gjør noe med de ansatte innenfor tjenesten.

Økonomi: Helse, pleie og omsorg har for 2016 holdt seg innenfor reviderte rammer. Dette skyldes i stor grad økt refusjon for ressurskrevende brukere. Denne økte inntekten er et resultat av en formidabel jobb som resulterte i endring av modell for krav til Staten. Det er fortsatt mange betalingsdøgn for utskrivningsklare pasienter, og dette utgjør ca. 2,3 mill. NAV har i 2016 sett resultatet etter målrettet og systematisk jobbing over flere år, og utbetalinger av sosialstønader gikk ned. Det er fortsatt stor aktivitet og mye bruk av eksterne tilskuddsmidler innenfor helseavdelingen på ulike prosjekter.



Åsnes sykehjem

13.18 Tekniske tjenester

Virksomheten har ansvar for all drift og vedlikehold av den kommunale eiendomsforvaltningen. Dette medfører utgifter som er knyttet til vaktmester, renhold, elektrisk energi, olje og kommunale eiendomsavgifter belastes på virksomheten. Det benyttes mange ulike tjenester som gjenspeiler formålet til bygget, og det er vanskelig å budsjettere korrekt på hver av disse. I tillegg består virksomheten av tjenestene kommunale veier og gater, VAR-sektoren, brann og beredskap, planlegging og saksbehandling.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-54 290	-53 167	-50 613
Driftsutgifter	79 899	85 117	78 428
Netto	25 609	31 949	27 815

13.18.1 KOSTRA tall tekniske tjenester

KOSTRA-tall / statistikk 2016	Åsnes 2016	KOSTRA gr.11 2016	Hedmark 2016	Åsnes 2015
Lønn vann, avløp, renovasjon i % av totale lønnsutgifter	1,7	1,6	1,9	1,7
Lønn fysisk planlegging, kulturminne, natur, nærmiljø i % av totale lønnsutgifter	1,1	1,5	1,2	1,1
Lønn samferdsel i % av totale lønnsutgifter	0,3	0,6	0,4	0,2
Lønn bolig i % av totale lønnsutgifter	0,3	0,5	0,7	0,2
Lønn brann og ulykkesvern i % av totale lønnsutgifter	1,1	1,5	1,1	1,2
Netto driftsutg. kommunale veger og gater pr innbygger (kr)	785	1 196	844	798
Netto driftsutg. til brannberedskap og utrykninger pr.innb (kr)	793	920	808	745
Netto driftsutg. kommunal eiendomsforvaltning pr innb.(kr)	3 928	4 563	4 926	3 482
Netto driftsutg. fysisk tilrette- og planlegging pr innb.(kr)	311	345	284	332
Netto driftsutg. bygge-, saksbehandling og seksjonering pr.innb.kr)	91	12	-1	73
Årsgebyr for vannforsyning	2 286	3 097	3 465	2 286
Årsgebyr for avløpstjenesten	4 512	3 607	4 542	4 512
Årsgebyr for avfallstjenesten	2 473	2 709	2 396	2 394
Årsgebyr for feiing og tilsyn	462	467	477	416

Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene er trukket fra. Netto driftsinntekter må dekkes av de frie inntektene. Indikatoren blir brukt som et mål på prioritering i KOSTRA.

Fordeling av lønnsressursene innenfor de tekniske tjenestene er på linje med KOSTRA gr. 11 og Hedmark på de fleste områdene. Det er ikke alle tjenester innenfor virksomheten som er med i oversikten. Netto driftsutgifter til veier og gater og fysisk tilrettelegging og planlegging per innbygger har gått noe ned det siste året, mens utgifter til brannberedskap og utrykninger samt kommunal eiendomsforvaltning har økt i 2016. Det benyttes fortsatt mindre enn de sammenlignbare til kommunal eiendomsforvaltning. Åsnes kommune bruker mye ressurser til saksbehandling sammenlignet med KOSTRA gruppe 11 og Hedmark. Årsgebyr for selvkostområdene har generelt vært lave i Åsnes kommune, men vi ser nå at tallene de to siste årene har nærmet seg KOSTRA gruppen og Hedmark. Det er nå kun årsgebyret for vannforsyning som ligger vesentlig lavere.

13.18.2 Styringskort tekniske tjenester

INDIKATOR	Resultat 2014	Resultat 2015	Resultat 2016
Brukere (quest-back skala 1 – 5)¹³:			
Hvor fornøyd er du med gjennomføring av VA-prosjekt (sanering vannledning)?	-	-	-
Hvor fornøyd er du med plan- /byggesaksbehandlingen totalt sett?	-	-	-
Hvor fornøyd er du med tilsynet av enebolig totalt sett?	-	-	-
Hvor fornøyd er du med renholdstjenesten totalt sett?	-	-	-
Hvor fornøyd er du med vaktmestertjenesten totalt sett?	-	-	-
Medarbeidere:			
Nærvær i %	94,4	93,4	92,7
Stolthet over egen arbeidsplass (fra medarbeiderundersøkelse)	-	4,5	-
Faglig og personlig utvikling (fra medarbeiderundersøkelse)	-	4,2	-
Nærmeste leder (fra medarbeiderundersøkelse)	-	4,8	-
Læring, forbedring og utvikling:			
Gjennomføringsgrad elektroniske vaktmesterbøker gjennomførte bestillinger i %	-	70	100
Lokalsamfunn:			
Egen initierte medieoppslag	2	5	7
Økonomi:			
Holde budsjett (> 100=overforbruk)	132,1	118,6	125
Investeringsbudsjett, gjennomføring i %	-	82	71

Styringskortene er levende dokument, og vi er ennå i oppstartsfasen for bruk av kortene. Året 2016 er det første året disse legges frem på kommunalsjef nivå. Dette medfører at indikatorene endres fra år til år, og det blir mange «hull» i oversikten.



Flisa bru

¹³ Quest-back ikke iverksatt iht. planen. Ny indikator fra 2016.

13.19 Årsrapport tekniske tjenester

Brukere: Tekniske tjenester har ikke fått målt indikatorer på brukerundersøkelser gjennom 2016. Det har allikevel vært fokus på kvalitet i saksbehandling for byggesaker, samtidig med fokus på god dialog mellom søker og saksbehandler. Forebyggende arbeid innenfor brann og feiing har vært satsningsområde i 2016. Det er utført økende andel eneboligtilsyn, hvor rådgivning til eldre og pleietrengende har vært prioritert. Renholdstjenesten har gjennomført oppfølgingsmøter med virksomhetene gjennom året. Tilbakemeldingene er utelukkende positive, tross reviderte renholdsplaner. Vaktmestertjenesten har gjennom 2016 hatt store utfordringer med høyt sykefravær, noe som går utover total kapasitet og ressursdimensjonering. Gjennom dialog og samarbeid med virksomhetene løses allikevel arbeidsoppgaven på en tilfredsstillende måte.

Medarbeidere: Sykefraværet har hatt en liten negativ utvikling i 2016. Målsetningen var 94 % nærvær, mens resultatet ble 92,7 %. I all hovedsak er det langtidsfravær som forårsaker nedgangen i nærvær.

Læring/ forbedring/utvikling: Eiendomsavdelingen har gjennom 2016 fortsatt arbeidet med implementering av system for FDV (forvaltning, drift og vedlikehold). Systemet inneholder moduler for internkontroll, rutiner, oppfølging av vedlikehold og oppfølging av ordinære driftsoppgaver.

Lokalsamfunn: Tekniske tjenester er sterkt involvert i prosjekter med utspring fra Landsbyen Flisa. Sammen med grenderådene er det gjennom året blitt etablert en mobilantenne ved Vermundsjøen, og det er etablert familiepark i Flisa sentrum. Samarbeidet med Flisa AIL er i 2016 blitt ytterligere utvidet gjennom samarbeidsavtaler.

Prosjekter ellers gjennom året har vært Myrmoen friluftsområde, arealplaner under arbeid, sanering av asbest sementledning i vannforsyningen og overtakelse Skalbukilen vannverk.

Økonomi: Tekniske tjenester hadde et overforbruk på 6,340 mill. kroner i 2016. De største budsjettutfordringene har vært reduserte husleieinntekter, vedlikeholdskostnader kommunale bygg, energikostnad til oppvarming av bygg og drift av kommunal veg. Tekniske tjenester har gjennomført 15 av 21 prosjekter i investeringsbudsjett for 2016.



Myrmoen- Flisa elva

13.20 Generelle inntekter og utgifter

Området omfattes av de store postene i forhold til skatteinntekter, rammeoverføringer, generelle statstilskudd, renter og avdrag på lån, renteinntekter fra likviditet, tilskudd til Fellesrådet og andre trossamfunn, premieavvik og amortisering vedr pensjon og postene som gjelder avslutning av årsregnskapet.

Tabellen viser virksomhetens regnskapstall:

	Budsjett 2016 Inkl. endringer	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Driftsinntekter	-437 528	-444 811	-418 747
Driftsutgifter	44 310	44 310	44 715
Netto	-393 218	-388 207	-374 032

Skatteinntekter og rammetilskudd: Kommunesektorens skatteinntekter for 2016 utgjorde totalt 181,2 mrd. iflg. KS. Dette er 1,55 mrd. mer enn årsanslaget i statsbudsjettet for 2017. Kommunene fikk 1,34 mrd. mer og fylkeskommunene 0,2 mrd. mer enn anslått. Skatteinntektene hadde en vekst på 9,7 % i kommunene og 7,2 % i fylkeskommunene fra 2015 til 2016. Åsnes kommunes skatteanslag var 146,638 mill. Den endelige skatteinnngangen ble 150,457 mill. Dette utgjør kr 20 021 pr. innbygger og er 70,2 % av landsgjennomsnittet. Det ytes kompensasjon til skattesvake kommuner, og når denne medregnes mottar Åsnes kommune 93,7 % av landsgjennomsnittet i skatt og netto inntektsutjevning. Mottatt rammetilskudd var 223,453 mill., og netto inntektsutjevning 50,346 mill. Rammetilskuddet inkl. inntektsutjevning økte med 6,5 % fra 2015 og skatteinntektene har hatt en økning på 6,2 % det siste året. Rammetilskudd inkl. inntektsutjevning var kr 36 434, - pr. innbygger i 2016. I tillegg til de ovennevnte tallene fikk Åsnes kommune ekstra skjønnsmidler tildelt av fylkesmannen på 4,146 mill.

Tilskudd Åsnes kirkelige Fellesråd: Åsnes kommune utbetalte 6,813 mill. til fellesrådet i 2016. Beløpet er 6,235 mill. i driftstilskudd, 0,178 mill. avtale om dekning av konsulentbistand KA og opprydning regnskap og 0,4 mill. i investeringstilskudd. Åsnes kommune betaler også driftstilskudd til andre trossamfunn. Dette var 0,144 mill. i 2016.

Pensjonskostnader: Årets premieavvik var positivt med 4,232 mill. Dette beløpet er inntektsført i driftsregnskapet, og skal amortiseres over de neste syv årene (utgiftsføres). Tidligere års amortisering var 6,581 mill. Øvrige pensjonsutgifter som er bokført er tilskudd/kontingent til pensjonskontoret, administrasjonstilskudd og sikringsordningstilskudd. Til sammen utgjør disse kostnadene ca. 0,2 mill. Åsnes kommune benyttet oppspart premiefond til dekning av deler av pensjonskostnadene – dette var 8,172 mill. Det er KLP og SPK som er våre pensjonsleverandører jfr. Kap. 5 – note 2.



Flisa familiepark

13.21 Drift iht. KOSTRA funksjon

Oversikten viser hvordan driften har vært på KOSTRA funksjon de tre siste regnskapsårene. Dette er hvordan tallene på funksjon (tjeneste) rapporteres inn til SSB, og blir benyttet til sammenligning mellom kommuner.

KOSTRA FUNKSJON	TEKST	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
100	POLITISK STYRING OG KONTROLLORGANER	5 513 986	5 253 594	5 751 610
110	KONTROLL OG REVISJON	1 597 500	1 494 771	1 467 172
120	ADMINISTRASJON	20 590 876	21 687 136	23 034 036
121	FORVALTNINGSUTGIFTER I EIENDOMSFORVALTNING	1 123 000	810 233	0
130	ADMINISTRASJONSLOKALER	1 781 607	2 167 547	3 041 532
170	ÅRETS PREMIEAVVIK	-4 232 077	1 476 570	-17 261 370
171	AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	6 581 231	6 792 169	4 326 259
172	PENSJON	179 485	0	117 806
173	PREMIEFOND	-10 217 411	-10 157 418	-3 632 658
180	DIVERSE FELLESUTGIFTER	2 683 771	3 948 234	3 331 381
190	INTERNE SERVICEENHETER	-1 485	0	0
201	FØRSKOLE	35 424 611	34 329 685	32 330 183
202	GRUNNSKOLE	56 213 917	58 840 738	60 657 505
211	STYRKET BARNEHAGETILBUD	-58 118	199 314	377 879
213	VOKSENOPPLÆRING	1 578 477	-2 167 689	-2 900 189
215	SKOLEFRITIDSTILBUD	1 078 297	932 924	1 590 598
221	FØRSKOLELOKALER OG SKYSS	1 936 092	2 311 197	2 608 636
222	SKOLELOKALER	13 672 463	13 654 516	13 559 944
223	SKOLESKYSS	3 724 921	4 558 060	3 686 747
231	AKTIVITETSTILBUD BARN OG UNGE	900 283	1 015 323	1 185 314
232	FOREBYGGING - SKOLE OG HELSESTASJONSTJEN	5 683 830	4 658 688	4 718 269
233	ANNET FOREBYGGENDE HELSEARBEID	-842 799	-73 098	784 891
234	AKTIVISERING ELDRE OG FUNKSJONSHEMMEDE	5 094 924	6 306 487	6 503 218
241	DIAGNOSE, BEHANDLING, REHABILITERING	13 670 056	12 431 080	11 702 871
242	SOSIAL RÅDGIVNING OG VEILEDNING	5 457 850	5 297 973	7 011 807
243	TILBUD TIL PERSONER MED RUSPROBLEMER	1 186	-15 107	-79 987
244	BARNEVERN TJENESTE	5 387 934	5 482 685	4 872 300
251	BARNEVERN TILTAK I FAMILIEN	1 488 873	1 124 436	1 132 666
252	BARNEVERN TILTAK UTENFOR FAMILIEN	18 680 797	16 783 035	16 475 826
253	HELSE OG OMSORGSTJENESTER I INSTITUSJON	76 774 913	77 373 493	89 627 281
254	HELSE OG OMSORGSTJENESTER TIL HJEMMEBOENDE	77 986 526	80 289 854	77 223 013
255	MEDFINANSIERING SOMATISKE TJENESTER	0	701 177	11 665 738
256	TILBUD OM ØYEBLIKKEG HJELP DØGNOPPHOLD I KOMMUNENE	2 341 585	0	0
261	INSTITUSJONSLOKALER	8 624 250	6 053 317	3 403 765
265	KOMMUNALT DISPONERTE BOLIGER	-3 650 587	-4 703 718	-4 069 642
273	ARBEIDSRETTEDE TILTAK I KOMMUNAL REGI	939 900	913 426	884 250

Årsmelding og regnskap 2016 – Åsnes kommune

KOSTRA FUNKSJON	TEKST	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
275	INTRODUKSJONSORDNINGEN	5 713 463	4 266 127	3 537 046
276	KVALIFISERINGSORDNINGEN	1 461 833	1 425 648	1 915 649
281	ØKONOMISK SOSIALHJELP	10 641 214	11 531 061	11 268 986
283	BISTAND TIL ETAB./OPPRETT. EGEN BOLIG	-648 198	-1 042 213	-771 591
301	PLANSAKSBEHANDLING	417 127	973 170	1 408 413
302	BYGGESAKSBEHANDLING OG EIERSEKSJONERING	665 979	544 156	370 495
303	KART OG OPPMÅLING	1 196 120	957 330	918 863
315	BOLIGBYGGING OG FYSISKE BOMILJØTILTAK	251 043	173 203	172 122
320	KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET	-274 196	7 635	-2 149
325	TILRETTELEGGING OG BISTAND FOR NÆRINGSLIVET	2 202 741	5 154 937	5 929 727
329	LANDBRUKSFORV/-BASERT NÆRINGSUTVIKLING	3 906 663	0	0
332	KOMMUNALE VEIER	5 754 157	5 950 948	6 567 793
335	REKREASJON I TETTSTED	1 359 114	1 377 789	806 508
338	FOREBYGGING AV BRANN OG ULYKKER	318 069	99 628	-74 050
339	BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER	5 489 296	5 455 269	6 311 760
340	PRODUKSJON AV VANN	1 014 722	1 162 947	1 144 582
345	DISTRIBUSJON AV VANN	-1 367 828	-1 537 943	-1 921 483
350	AVLØPSRENSING	4 407 389	-1 007 886	-1 071 846
353	AVLØPSNETT/INNSAMLING AV AVLØPSVANN	-4 320 430	1 663 926	1 353 324
354	SEPTIK TØMMING	-32 954	44 231	-204 767
355	INNSAMLING, GJENVINNING OG SLUTTBEHANDLING AV HUSHOLDNINGSAVFALL	116 065	47 119	68 466
360	NATURFORVALTNING OG FRILUFTSLIV	148 839	116 801	126 333
360	NATURFORVALTNING OG FRILUFTSLIV	0	1 200	0
370	BIBLIOTEK	3 245 449	1 730 683	1 799 491
373	KINO	682 410	752 075	741 881
375	MUSÉER	18 640	18 903	18 910
377	KUNSTFORMIDLING	-29 612	0	88 878
380	IDRETT OG TILSKUDD TIL ANDRES IDRETTSANLEGG	305 311	626 968	652 493
381	KOMMUNALE IDRETTSBYGG OG -ANLEGG	1 282 549	826 601	1 083 407
383	KULTUR- OG MUSIKKSKOLE	2 102 732	2 086 841	2 184 636
385	ANDRE KULTURAKTIVITETER	1 607 788	1 319 471	955 254
386	KOMMUNALE KULTURBYGG	366 027	6 640	-52 641
390	DEN NORSKE KIRKE	6 536 827	6 371 992	6 108 875
392	ANDRE RELIGIØSE FORMÅL	143 724	0	182 704
800	SKATT PÅ INNTEKT OG FORMUE	-160 203 054	-148 647 606	-138 538 092
840	STATLIG RAMMETILSKUDD OG ØVRIGE GENERELL	-279 512 704	-262 731 500	-279 508 317
850	GENERELT STATSTILSKUDD VEDRØRENDE FLYKTN	-8 987 800	-7 434 115	-7 498 000
860	MOTPOST AVSKRIVNINGER	-21 240 869	-21 544 802	-18 021 374
870	RENTER/UTBYTTE OG LÅN	26 881 680	29 406 788	28 770 761
880	INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	11 015 000	75 349	0
899	ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE RESULTAT	19 655 009	0	-1 951 701