



foto: Gjesdal kommune

2014 | Årsmelding og regnskap

Hoveddokument

Innholdsfortegnelse

Del 1: Status og hovedoversikter

Rådmannens oppsummering	3
Befolkningsendringer	6
Visjon, verdier, mål og krav til lederadferd	7
Bevilgningsskjema 1A og 1B.....	8
Hovedoversikt 2A	11
Økonomiske nøkkeltall	12

Del 2: Rapport fra hvert tjenestoområde

Fellesområder og statistikk for hele kommunen	16
Internt servicesenter	19
Opplæring.....	21
Helse og velferd	24
Samfunnsutvikling	29
Barnehage.....	32

Del 3: Regnskap og obligatoriske oppstillinger

Hovedoversikt drift.....	37
Hovedoversikt investering	38
Hovedoversikt balanse	39
Obligatoriske noteoppstillinger	41
Regnskapsprinsipper	48
Hovedoversikt 2B	50
Status investeringer	52
Revisjonsberetning.....	55

Rådmannens oppsummering

Innledning

Årsmeldingen om virksomheten i Gjesdal kommune i 2014 gir et bilde av en kommune i dynamisk utvikling. Tjenestekvaliteten er god. Av regnskapet framgår det at vi har hatt stort samsvar mellom budsjett og regnskap når det gjelder driftsutgiftene til tjenesteområdene. Regnskapet viser at budsjett traff med 99,81 prosent, altså et lite underforbruk. Det er sterkt gjort av hele organisasjonen og har vært en viktig målsetting i 2014. Etter mange år med store avvik innenfor helse- og velferdsområdet er det i 2014 på budsjett, faktisk med et underforbruk. Rådmannen vil i denne sammenhengen også takke kommunestyret som på en positiv og konstruktiv måte har stått bak administrasjonens strenge prioritering i 2014.

Samlet hadde Gjesdal kommune et nettodrifresultat på 3,0 % som plasserer oss høyt i Rogaland og på 92. plass i landet for øvrig.

Kommunen er i stor vekst og får oppmerksomhet

Gjesdal er fortsatt på veksttoppen i Rogaland. Folketallet økte i 2014 med 2,5 prosent, som plasserer oss på en andre plass i fylket bak Finnøy. For kommunen representerer dette store utfordringer også i årene fremover, først og fremst økonomisk. Gjesdal kommune har i 2014 blitt satt skikkelig på kartet i mange sammenhenger. Først og fremst ved at suksessbedriften Norwegian Outlet har valgt å etablere seg på Ålgård. Men Gjesdal næringspark er også i vinden, sist gjennom Bjørn Maaseides oppkjøp av eiendom der. Ålgårdbanen har fått stort fokus og Transportkomiteen i Stortinget gikk i desember i 2014 inn for å utrede framtiden for Ålgårdbanen sammen med en utvidelse av Jærbanen sørover på Jæren.

I 2014 har vi arbeidet med strategier og planer som har stor betydning for Gjesdal kommunes fremtid. Etter sommeren vedtok et enstemmig kommunestyre at Gjesdal kommune skal ha høy og bærekraftig vekst som den mest ønskelige vekststrategien. Tre planer som vil få stor betydning for Gjesdals utvikling fremover er blitt vedtatt i 2014: Kommuneplan, sentrumsplan og områdeplanen for Midtfjell. Dette gir rom for realisering av mange nye boliger fremover, med tilsvarende høy vekst.

Økonomistyring og budsjettdisiplin

2014 startet i utgangspunktet bratt med en driftstilpasning på snaut 10 millioner kroner. Etter hvert som 2014 utviklet seg måtte vi i 2. tertial tilføre Helse og velferd 3.1 mill kr pga økte utgifter til barnevern og sosialhjelp. Høsten 2014 måtte vi igjen styrke Helse og velferd med 3,6 mill kr.

På bakgrunn av et krevende budsjettår med store driftstilpasninger og revidering underveis i året, er rådmannen særdeles godt fornøyd med den økonomistyringen og budsjettdisiplinen lederne og medarbeiderne har vist i 2014. Det legger et godt grunnlag for økonomiforvaltningen i fremtiden.

Som rådmannen alt har varslet, vil det i årene fremover bli mer krevende å få endene til å møtes enn hva regnskapet for 2014 skulle tilsi, samtidig som vi skal glede oss over at 2014 har gitt oss en god start på en krevende periode som ligger foran oss. Vi har etter 2014 et nettodrifresultat på 22 mill kr som gjør at vi kan tilføre ca 13 millioner kroner til "sparekontoene" våre for bruk senere. I 2013 måtte vi bruke 9 millioner av "sparepengene" for å komme i mål. Det forteller oss at det svinger, og 2015 er usikkert med tanke på at skatteinntektene er sviktende. Vi må fremover være forberedt på å forenkle og fornye slik at vi kan levere flere og bedre tjenester med mindre ressurser. Her er også i Gjesdal i forkant der administrasjonsutvalget satte ned en arbeidsgruppe som skal arbeide med dette fremover. De økte inntektene som følge av folketilveksten kompenserer på ingen måte for merkostnader knyttet til økt tjenesteproduksjon. Samtidig er kommunens gjeld kommet på et så høyt nivå at vi bruker en uforholdsmessig stor del av driftsinntektene våre til å betjene lån i form av renter og avdrag. I prosent av kommunens samlede driftsinntekter utgjorde renter og avdrag i 2014 4,6 %. Tilsvarende tall for 2013 var 4,7 %. Begge år med rekordlav rente.

Hovedutfordringer fremover

Årsmeldingen med årsregnskap for 2014 gir etter rådmannens vurdering et tydelig og synlig uttrykk for at Gjesdal er en kommune med stor aktivitet, et godt tjenestetilbud og både spennende muligheter og krevende utfordringer. Rådmannen mener at de største utfordringene

vil ligge på økonomi, befolkningsvekst og kompetanse. Regnskapet viser med all tydelighet at 2014 har gitt oss et godt utgangspunkt for 2015. Rådmannen er usikker på befolkningsveksten fremover. Vi har lagt til grunn 2,5 %, men samtidig registrerer vi at det er usikkert på både bolig- og arbeidsmarkedet. Det kan ha betydning for både befolkningsvekst og skatteinntekter. Det må i planleggingen tas høyde for at kommunens høye lånegjeld i flere år vil være med på å begrense det økonomiske handlingsrommet. Til tross for disse økonomiske prognosene står rådmannen fast på at Gjesdal kommune har grunn til å møte fremtiden med en kombinasjon av entusiasme, optimisme og realisme.

Det er på sin plass å gi honnør og takke kommunens ansatte for det gode arbeidet som er gjort. Dette gjelder og kommunens tillitsvalgte for deres aktive medvirkning for å skape en realistisk virkelighetsforståelse og samtidig motivere til arbeidsglede og innsats i hele organisasjonen. Vi har i 2014 hatt "trøkk" på lederutvikling for alle enhetslederne våre. Lederne er nøkkelpersonene med tanke på bevisstgjøring, motivering og tilrettelegging for en enda bedre tjenesteproduksjon. Rådmannen har forventninger til en videre satsing på lederutvikling og lederopplæring med økonomi- og personalarbeid og den myndiggjorte medarbeider som hovedfokus. Det er videre satset relativt bredt på medarbeiderutvikling i form av fagretta opplæring og fagspesifikke kurs

for ulike grupper medarbeidere. Årene fremover vil utfordre alle landets kommuner stadig sterkere når det gjelder realisme og målbevisst og intensiv innsats for å bruke ressursene slik at de gir mest effekt. Dette krever fokus på forenkling, forbedring og en åpen holdning overfor nye og smartere måter å jobbe på. Gjesdals hovedutfordring vil etter rådmannens vurdering handle om dette mer enn noe annet. Det vil være urealistisk å forvente en rask forbedring av vår økonomiske handlefrihet.

Ny kommunereform debatteres og utredes i disse dager, og blir et viktig tema også de kommende år. Åtte kommuner på sør-Jæren har gått sammen om et felles utredningsarbeid, med sikte på at vedtak i kommunestyrene om ny kommunestruktur skal fattes i juni 2016.

Rådmannen vil derfor være opptatt av, i et fortsatt tett samarbeid med de folkevalgte og tilsatte på alle nivå i organisasjonen, å ha fokus på hva vi prioriterer, og hvordan vi klarer å få mest mulig ut av de samlede menneskelige og økonomiske ressursene vi til enhver tid disponerer. I møte med slike utfordringer vil det trenge både evne og vilje til målrettet planlegging og styring, helhetstenkning og samarbeid over både fag-, sektor- og kommunegrenser. Rådmannen finner i denne forbindelse grunn til å minne om at tjenestekvalitet og – kvantitet ikke utelukkende handler om kroner og øre, og ikke minst at god planlegging, forebygging og tidlig innsats i vid forstand bare vil bli stadig viktigere.



Foto: Gjesdal kommune

Del 1 | Status og hovedoversikter

Befolkningsendringer

År	Folkemengde 1. januar	Fødte	Døde	Fødsels- oversk	Inn flytting	Ut flytting	Netto- flytting	Folke- tilvekst	Vekst i %
1995	8.148	158	47	111	463	484	-21	93	1,10 %
1996	8.241	139	53	86	400	366	34	119	1,40 %
1997	9.360	158	37	121	449	393	56	174	2,10 %
1998	8.534	142	70	72	542	404	138	213	2,50 %
1999	8.747	156	58	98	479	408	71	164	1,90 %
2000	8.911	138	42	96	412	429	-17	84	0,90 %
2001	8.995	143	51	92	441	429	12	109	1,20 %
2002	9.104	130	55	75	425	467	-42	33	0,40 %
2003	9.137	138	52	86	467	446	21	107	1,20 %
2004	9.248	107	46	61	405	447	-42	19	0,20 %
2005	9.273	131	54	77	467	392	75	153	1,60 %
2006	9.426	139	47	92	511	407	104	195	2,10 %
2007	9.621	124	60	64	510	464	46	108	1,12 %
2008	9.729	157	56	101	537	401	136	240	2,47 %
2009	9.969	162	60	102	565	430	135	239	2,40 %
2010	10.208	182	47	135	676	511	165	300	2,94 %
2011	10.508	175	48	127	754	603	151	270	2,57 %
2012	10.778	169	65	104	758	600	158	261	2,42 %
2013	11.039	184	60	124	706	553	153	278	2,52 %
2014	11.317	165	41	124	813	654	159	283	2,50 %
2015	11.600								
Endring hele perioden		150	52	97	539	464	75	172	1,78 %
Endring siste 10 år		159	54	105	630	502	128	233	2,26 %
Endring siste 5 år		175	52	123	741	584	157	278	2,59 %

Kilde: SSB februar 2015

Fødselsoverskuddet ble nøyaktig det samme i 2014 som i 2013, mens netto innflytting ble litt høyere enn i 2013. Trenden siden 2008 fortsatte i 2014, med en prosentvis vekst på samme høye nivå. Antall fødte i 2014 ble det laveste nivået siden 2009. Økningen i gruppen 0 – 5 år har stoppet opp, mens gruppen 67-79 år økte mer enn noen gang tidligere. Også gruppen 6-15 år økte betydelig det siste året.

Folkemengde etter alder pr 1.januar:	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Endring 2009-2014	Endring %
år 0-5	902	992	1 030	1 085	1 149	1 154	252	27,94 %
år 6-15	1 668	1 620	1 642	1 646	1 618	1 644	-24	-1,44 %
år 16-66	6 903	7 135	7 325	7 492	7 699	7 872	969	14,04 %
år 67-79	499	529	542	579	620	695	196	39,28 %
år 80-89	180	173	179	185	181	185	5	2,78 %
år 90 +	56	59	60	52	50	50	-6	-10,71 %
Totalt	10 208	10 508	10 778	11 039	11 317	11 600	1 392	13,64 %

Visjon, verdier, mål og krav til lederadferd

Visjon

- Gjesdal – vi strekker oss lenger

Verdier

- Gjesdal skal være en ansvarlig, modig og endringsvillig kommune
- Vi skal gi våre brukere rett tjeneste utført til rett tid og med rett kvalitet

Mål

- Fornøyde brukere
- Ansvarsbevisste og stolte medarbeidere
- Framtidsrettede og funksjonelle løsninger
- Økonomi som gir handlingsrom

Krav til lederadferd

- Ledere skaper tillit gjennom at de utfordrer og delegerer
- Har fokus på helhet og strategi
- Kommuniserer åpent og ærlig
- Motiverer og skaper trivsel
- Er resultatorientert og tar ansvar
- Skaper positivt omdømme
- Opptrer lojalt overfor verdier og beslutninger



Bevilgningsskjema 1A og 1B

Budsjettskjema 1A	Regnskap 2014	Budsjett (endr.)	Budsjett (oppr.)	Regnskap 2013	Avvik budsjett	Note
Skatteinntekter	-281 779	-284 500	-284 500	-270 886	2 721	1
Eiendomsskatt	-15 424	-15 400	-15 000	-14 722	-24	2
Rammetilskudd	-255 818	-255 335	-255 335	-235 163	-483	1
Momskomp. investeringer				-23 622	0	3
Rentekompensasjon	-3 876	-3 900	-3 900	-3 706	24	4
Konsesjonskraft	-2 944	-2 900	-2 900	-3 145	-44	5
Sum frie disponible inntekter	-559 841	-562 035	-561 635	-551 244	2 194	
Utbytte Lyse	-3 564	-3 550	-3 400	-3 480	-14	
Renteinntekter	-22 615	-11 000	-11 000	-22 144	-11 615	6
Renteutgifter	32 829	24 370	24 370	33 943	8 459	6
Renter VAR-sektor	-3 019	-2 650	-2 650	-2 791	-369	6
Avdragsutgifter	28 264	27 360	27 360	26 887	904	7
Avskrivninger VAR-sektor	-5 673	-5 050	-5 050	-5 247	-623	7
Netto finansområdet	26 222	29 480	29 630	27 168	-3 258	
Overført kapitalregnskap	4 790	10 500	14 000	36 956	-5 710	8
Disponering av tidl. års overskudd	-20	0	0	-7	-20	9
Avsatt/bruk av disposisjonsfond	1 004	190	1 140	-9 104	814	
Netto avsetninger/overføringer	5 774	10 690	15 140	27 845	-4 916	
Til fordeling fellesområder	-527 845	-521 865	-516 865	-496 231	-5 980	
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	518 302	521 865	516 865	496 212	-3 563	
Mer/mindreforbruk	-9 543	0	0	-19	-9 543	10
Netto driftsresultat	22 496	5 301	12 694	26 494	17 195	10
Budsjettskjema 1B	Regnskap 2014	Budsjett (endr.)	Budsjett (oppr.)	Regnskap 2013	Avvik budsjett	
Fellesutgifter til fordeling						
Lønnsreserve/pensjon/diverse	0	807	17 247	0	-807	
Flyktningetilskudd	-13 158	-11 200	-11 200	-11 477	-1 958	11
Flyktninger inkl. fondsavsetning/bruk	13 158	11 200	11 200	11 477	1 958	11
Bruk av premiefond pensjon	-4 000	-4 000	0	-6 000		12
Til fordeling tjenesteområdene						
Internt servicesenter	27 740	27 582	26 064	27 630	158	13
Kontrollutvalg	607	765	765	643	-158	13
Opplæring	140 109	140 109	137 195	138 960	0	14
Ressurssenter barn, unge, voksne			70 962	71 229	0	16
Samfunnsutvikling	61 391	61 451	48 968	49 384	-60	15
Helse og velferd	176 488	178 314	105 145	108 125	-1 826	16
Barnehage	110 273	110 273	103 955	100 748	0	17
Kirkelig fellesråd	5 694	6 564	6 564	5 493	-870	18
Sum bevilgningsområder	518 302	521 865	516 865	496 212	-3 563	

Noter til bevilgningsskjema 1A og 1B

1. Skatt og rammetilskudd endte 2,2 mill lavere enn budsjettet. Det så lenge ut til at skatteveksten ville bli høyere enn budsjettet, men veksten avtok utover høsten, og i oktober, november og desember måned ble skatteinntektene lavere enn i tilsvarende periode i 2013. I tillegg ble skatteinntektene for kommunesektoren samlet betydelig lavere enn anslaget i statsbudsjettet, noe som også dempet inntektsveksten samlet for de frie inntektene.
2. Eiendomsskatt endte litt i overkant av regulert budsjett.
3. Momskompensasjon for investeringer blir fra og med 2014 bokført som inntekter i investeringsregnskapet, og dette bidro til en nedgang i frie disponible inntekter på 23,6 mill målt mot tall i 2013. Isolert sett betyr dette også at netto driftsresultat ble svekket sett i forhold til tidligere års regnskapspraksis.
4. Rentekompensasjon for skolebygg, bo - og aktivitetssentre og rehabilitering Gjesdal kirke endte marginalt under budsjett.
5. Salg av konsesjonskraft endte marginalt høyere enn budsjettet. Konsesjonskraft blir solgt i Euro.
6. Regnskap avviker betydelig fra budsjett når det gjelder både renteinntekter og renteutgifter. Dette fordi det ikke er budsjettet med føring av rentebytteavtaler. Samlet ble netto rentekostnader 3,5 mill lavere enn budsjettet. Dette forklares i hovedsak ut fra to forhold: Rentenivået var generelt litt lavere enn budsjettet samt at det ble oppnådd en betydelig meravkastning på aktive plasseringer av overskuddslikviditet, spesielt avkastningen på globale aksjefond. I tillegg var likviditeten noe bedre enn budsjettet i gjennomsnitt for året.
7. Det ble nedbetalt nesten 1 mill. mer av kommunens lånegjeld enn budsjettet. Det ble gjort fordi kommunens lånegjeld har kommet opp på et så høyt nivå, at det kreves et høyere samlet avdrag enn budsjettet.
8. Det ble overført 5,7 mill mindre til investeringsregnskapet enn budsjettet. Grunnen til dette er at det i investeringsregnskapet ikke var behov for å overføre hele budsjettet, og i henhold til regelverket skal det ikke overføres mer til

investeringsregnskapet enn det som trengs for å finansiere årets investeringer.

9. I tråd med vedtak ble det regnskapsmessige overskuddet fra 2013 avsatt til disposisjonsfond.
10. Regnskapsmessig er driftsregnskapet avsluttet med et mindreforbruk på ca 9,5 mill. Netto driftsresultat endte på 22,5 mill (3,0 %), i overkant av 17 mill høyere enn regulert budsjett. Dette forklares ut fra en rekke forhold, blant annet at det har blitt jobbet systematisk for å redusere kostnader knyttet til de ulike tjenesteområdene. Forklaringene på avvik i forhold til budsjett er som følger:

Budsjettpost:	(tall i hele tusen)
Netto renter og avdrag	3 600
Restmidler avsatt til pensjon	800
Premieavvik pensjon	5 900
Restmidler Helse og velferd	1 800
Konsek. låneopptak ny kirke	900
Utsatt betaling ÅFK/Dirdalhallen	2 100
Opplæring/samfunnsutvikl/bhage	2 000
Totale avvik i forhold til budsjett	17 100

11. På grunn av litt flere bosettinger enn forutsatt i 2014, ble tilskuddet til bosetting av flyktninger høyere enn budsjettet. Utgiftene ble også høyere, men det ble likevel avsatt i underkant av 600 000 til flyktningefondet.
12. Det ble brukt 4 mill av premiefondet i DnB, noe som reduserte innbetalingen av pensjonspremien tilsvarende.
13. Internt servicesenter inklusiv kontrollutvalg gikk i balanse. Restmidler på 365 000 ble ført til overskuddsfond internt servicesenter. En del av disse er knyttet til Oltedal 2015.
14. Opplæring brukte totalt 290 000 mer enn vedtatt budsjetttramme, og dette ble dekket av tidligere års restmidler innen samme tjenesteområde. Tjenesteområdet jobbet målrettet høsten 2014 for å justere ned kostnadene, noe som førte til at bruk av tidligere års midler ble lavere enn tidligere rapportert.
15. Samfunnsutvikling hadde et samlet merforbruk på 840 000. Dette er i hovedsak knyttet til høyere kostnader til brannvesenet og drift av uteanlegg inkl veianlegg. Et godt arbeid høsten 2014 førte til at området hadde et lavere merforbruk enn tidligere rapportert. Merforbruk er dekket med bruk av tidligere års overskuddsfond.

16. I forhold til regulert budsjett, endte helse og velferd med et samlet underforbruk på 1,8 mill. Dette skyldes først og fremst at det gjennom året har blitt jobbet målrettet for å dempe kostnadsutviklingen. I tillegg var flere anslag på større utgiftsposter estimert noe høyere enn endelig kostnad, samt at inntekter fra ressurskrevende tjenester ble noe høyere enn revidert budsjett.
17. Samlet fikk barnehage et underforbruk på 280 000. Også innenfor dette området er det jobbet systematisk for å holde kostnadene

nede, og selv med høyere kostnader for barn med barnehageplass i andre kommuner enn forventet har tjenesteområdet et lite overskudd. Endelig tilskudd til private barnehager ser ut til å bli høyere enn budsjett, og endelig tall legges frem i forbindelse med endelig behandling av årsregnskapet.

18. I tillegg til ordinært tilskudd til kirkelig fellesråd ble lagt til 1 mill i budsjettet for å synliggjøre kostnader for byggelånet til ny kirke. Disse kostnadene er ført under posten rentekostnader.



Hovedoversikt 2A

Regnskapsskjema 2A - investeringer	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor	Note
Investeringer i anleggsmidler	146 269 386	116 400 000	114 900 000	159 976 526	1
Utlån og forskutteringer	6 694 683	15 000 000	15 000 000	58 206 311	2
Kjøp av aksjer og andeler	8 833 555	0	0	132 007	3
Avdrag på lån	5 971 472	4 000 000	4 000 000	8 983 972	4
Dekning av tidl års udekket	0	0	0	567 471	
Avsetninger	24 702 089	18 805 000	0	16 629 028	5
Årets finansieringsbehov	192 471 185	154 205 000	133 900 000	244 495 315	
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler	114 608 588	93 000 000	93 000 000	154 073 678	6
Inntekter fra salg av anleggsmidler	13 741 321	0	0	43 468 804	7
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0	
Kompensasjon for merverdiavgift	20 206 021	19 460 000	0	0	8
Mottatte avdrag på lån og refusjoner	19 683 578	12 440 000	26 900 000	18 391 952	9
Andre inntekter	558 739	0	0	66 167	
Sum ekstern finansiering	168 798 247	124 900 000	119 900 000	216 000 602	
Overført fra driftsregnskapet	4 790 413	10 500 000	14 000 000	37 645 337	10
Bruk av tidl års udisponert	18 804 950	18 805 000	0	0	
Bruk av avsetninger	77 575	0	0	9 654 326	11
Sum finansiering	192 471 185	154 205 000	133 900 000	263 300 265	
Udekket/udisponert	0	0	0	18 804 950	12

Noter til hovedoversikt 2A:

- Investeringene i 2015 ble ca 30 mill høyere enn budsjettet. Dette henger sammen med at flere større prosjekter som var bevilget i 2013 eller tidligere ble utført/avsluttet i 2014. Eksempler på dette er gravplassen på Gjesdal og Flassabekken barnehage.
- Utlån i form av startlån ble vesentlig lavere enn budsjett. Dette skyldes lavere etterspørsel etter startlån og færre som har fått innvilget nye lån.
- Forvaltningen av felles pensjonsordning ble pr 01.07.14 overført fra DNB til KLP. Dette medførte krav om innbetaling av egenkapitaltilskudd på ca 8,7 mill, og dette er bokført i 2014 uten at budsjettet er justert.
- Dette gjelder avdrag på lån til videreutlån. Det er foretatt en del ekstraordinære nedbetalinger av lån.
- Avsetninger til ubundne investeringsfond ble noe høyere enn budsjettet. I forbindelse med årsregnskapet for 2013 ble det vedtatt at alt salg av arealer i Gjesdal Næringspark skulle avsettes til et eget fond, og dette er utført i 2014. Regnskapet er noe høyere enn budsjettet, og dette har sammenheng med føringer fra tidligere år knyttet til erhverv av arealer for fremtidige utbygginger i Kodlidalen/Ålgård Nord.
- Bruk av lån endte i overkant av 20 mill over budsjett, dette har sammenheng med fremdrift på prosjektene, jf punkt 1.
- Salget gjelder tomtearealer i Gjesdal Næringspark.
- Kompensasjon for merverdiavgift knyttet til investeringer ble i 2014 for første gang bokført i investeringsregnskapet og endte noe over budsjett.
- Refusjoner gjennom utbyggingsavtaler er hovedgrunnen til at regnskapet endte over budsjett.
- Det ble overført i underkant av 5 mill fra driftsregnskapet til finansiering av investeringer. Dette er vesentlig lavere enn budsjett, men det ble ikke overført mer enn det var bruk for. Ikke budsjetterte inntekter i kombinasjon med et samlet mindreforbruk på alle avsluttede prosjekter forklarer hvorfor det ikke var nødvendige å overføre et større beløp.

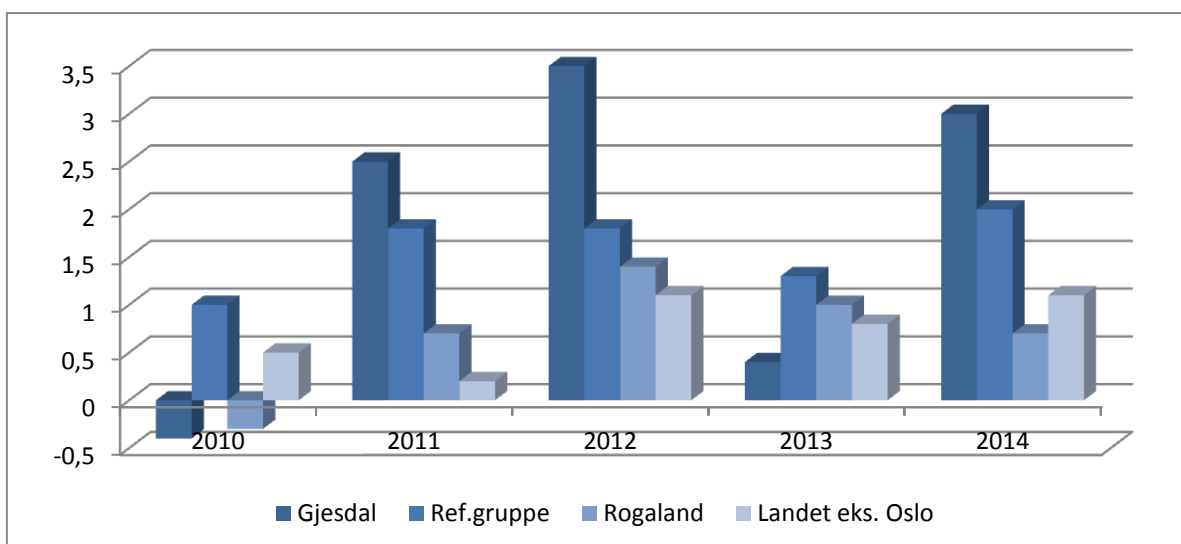
Økonomiske nøkkeltall

Netto driftsresultat

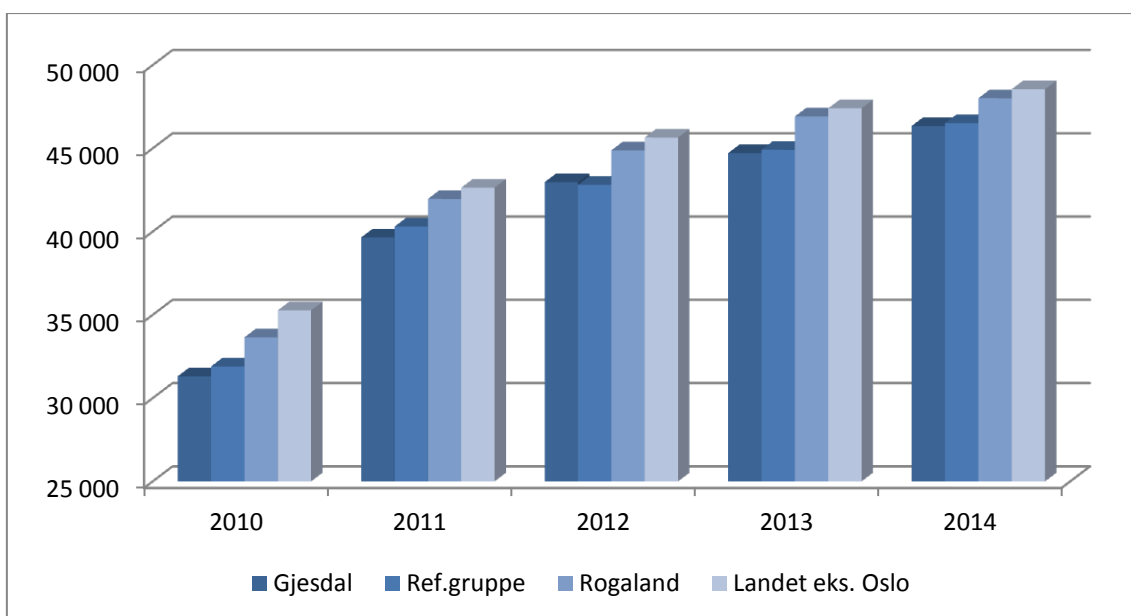
Det var opprinnelig budsjettert med et netto driftsresultat på 1,7 % (12,7 mill). Regnskapet endte til slutt med et resultat på 3,0 % (22,5 mill). Diagrammet under viser at Gjesdal hadde et høyt driftsresultat i 2014 sammenlignet med andre, både referansekommunene, Rogaland og landet. Tallene for 2010-2013 er korrigert for mva, og er derfor direkte sammenlignbare med tall fra 2014.

Grunnen til det gode driftsresultatet målt opp opprinnelig budsjett er forklart under noter til bevilningsskjema 1A og 1 B.

Netto driftsresultat i % av driftsinntektene 2010-2014



Frie inntekter

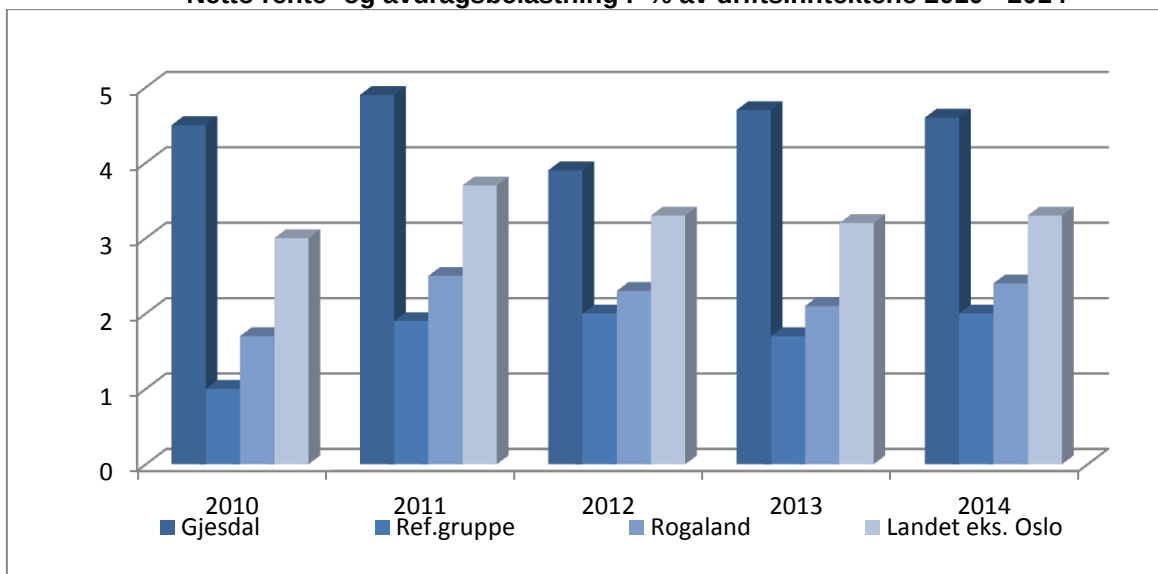


Frie inntekter pr innbygger 2010 – 2014

Frie inntekter pr innbygger økte litt mer i Gjesdal målt mot Rogaland og landet for øvrig. Dette henger sammen med at store kull i barnehagealder gav noe ekstra rammetilskudd i 2014 målt mot tidligere år.

Finansområdet

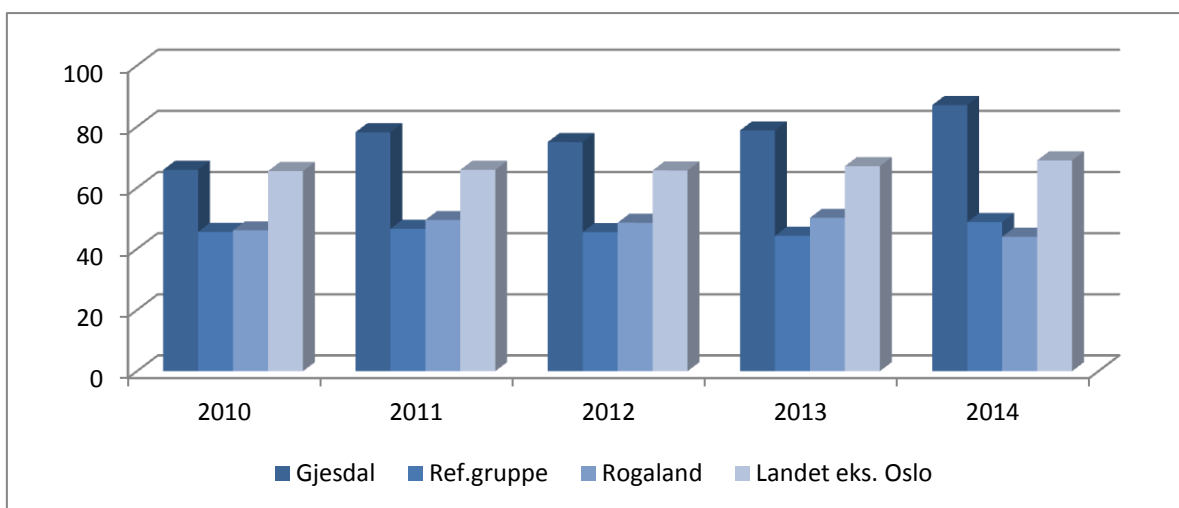
Netto rente- og avdragsbelastning i % av driftsinntektene 2010 - 2014



Rente- og avdragsbelastning ble litt lavere i 2014 enn i 2013, på tross av et høyt investeringsnivå. Dette skyldes et noe lavere generelt rentenivå. Sammenlignet med referansekommunene, Rogaland og landet samlet bruker Gjesdal fortsatt en betydelig høyere andel av driftsinntektene til å betjene lån.

Lånegjelden økte fra 79 % til 87 % av driftsinntektene fra 2013 til 2014. Det ble brukt 115 mill i nye lånemidler i løpet av året, og de største investeringsutgiftene har vært gravplassen på Gjesdal, nye barnehager og Gjesdal idrettspark. Korrigert for låneopptak til Gjesdal Næringspark på 125 mill, er lånegjelden 70 %.

Netto lånegjeld i % av driftsinntektene 2010 - 2014



Fondsreserver pr. 31.12.2014

Disposisjonsfond	2010	2011	2012	2013	2014
Reservefond	4 012 565	6 405 193	10 222 351	3 120 081	3 062 404
Premieavviksfond	4 952 499	3 687 102	2 070 992	5 022 562	10 927 676
Næringsfond	2 073 294	1 739 913	1 417 727	970 636	611 402
Flyktningefond	4 193 515	2 624 454	3 745 988	4 208 519	4 798 968
Fond tjenesteområdene	12 670 333				
Gjesdal Næringspark		10 000 000	10 000 000	5 000 000	5 000 000
Utbygginger					
idrettsformål				1 850 000	4 738 253
Bygdebøker m.m		601 496	549 887	426 264	179 918
Internt servicesenter		332 292	286 378	284 891	650 290
Opplæring		9 570 416	11 830 164	7 777 765	7 487 295
Kultur		907 421	1 023 421	1 083 397	1 006 857
Samfunnsutvikling		5 860 819	5 860 819	6 664 120	5 274 614
Barnehage		1 025 941	1 432 579	960 056	1 240 759
Sum disposisjonsfond	27 902 206	42 755 048	48 440 306	37 368 291	44 978 436

Tabellen over viser samlede fondsreserver (disposisjonsfond) pr 31.12 de siste 5 årene. Samlet sett økte fondsreservene med 7,6 mill fra 2013 til 2014. Premieavviksfondet alene utgjorde 5,9 mill, og dette er midlertidig avsetning som knytter seg til forholdet mellom faktisk innbetalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad. Over tid skal dette fondet bevege seg rundt 0. Fond til utbygging idrettsformål økte med 2,9 mill, og dette henger sammen med at tilskudd til nedbetaling av lån knyttet til nytt tribuneanlegg i Gjesdal idrettspark ikke ble utbetalt i henhold til budsjett, Dirdalhallen blir ferdigstilt først i 2015. Dette fondet vil være en buffer fremover dersom lånekostnadene for de to aktuelle prosjektene øker de kommende årene.

Tjenesteområdene sine overskuddsfond ble samlet redusert med 1,4 mill, fra 15,8 mill til 14,4 mill. Reservefondet er på samme nivå som for et år siden, men på grunn av et betydelig regnskapsmessig mindreforbruk i 2014 foreslår rådmannen å øke dette fondet, jf forslag til vedtak knyttet til årsoppgjøret.



Foto: Gjesdal kommune

Del 2 | Rapport fra hvert tjenesteområde

Fellesområder og statistikk for hele kommunen

Samletabell hele kommunen - nøkkeltall

	2011	2012	2013	2014
Økonomi				
Driftsutgifter administrasjon i % av ref.gr.	104 %	113 %	103 %	100 %
Driftsutgifter til politikk og revisjon i % av ref.gr.	114 %	137 %	140 %	111 %
Driftsutgifter adm.bygg i % av ref.gr.	94 %	130 %	121 %	100 %
Medarbeidere				
Årsverk	636	648	672	691
Heltidsandel			47,3 %	48,4 %
Sykefravær	6,1 %	5,6 %	6,2 %	6,3 %
Læringer	10	12	12	11
Medarbeidertilfredshet	4,6		4,8	-
AFP-uttak i % (av ansatte over 62 år)	31 %	43 %	41 %	40 %

Ref.gr. er Hå, Time, Klepp, Strand og Eigersund.

Driftsutgifter til administrasjon og administrasjonsbygg er lavere enn tidligere og på samme nivå som gjennomsnittet for referansekommunene. Utgifter til politikk og revisjon er fortsatt noe høyere enn de vi sammenligner oss med. Antall årsverk er fortsatt stigende, og økning er først og fremst innen barnehagesektoren, barnevern og ressurskrevende tjenester. Heltidsandel er økende fra 2013.

Etiske retningslinjer

I den pågående lederopplæringen har etikk og etiske retningslinjer vært tema ved flere anledninger. Dette er også et punkt i introduksjon av nytilsatte. Disse retningslinjene ble ajourført i 2014.

Nærvær i Gjesdal kommune

Gjesdal kommune har over tid hatt gode nærværstall (stabilt lavt sykefravær). Vi jobber systematisk med dette sammen med ledere, tillitsvalgte og verneombud samt NAV og bedriftshelsetjenesten. I 2014 hadde vi fokus på opplæring av ledere og tillitsvalgte i ny IA avtale og Helsefremmende arbeidsplasser, taus/skjult tilrettelegging samt fortsatt oppfølging via dialogmøter og bruk av NAV sine økonomiske virkemidler.

Beredskap og internkontroll

I 2013 vedtok kommunestyret overordna ROS-analyse, mens overordnet beredskapsplan ble politisk vedtatt i 2014. ROS-vurderinger legges også inn og er et eget punkt i all arealplanlegging. Kvalitetslosen, som er et system for lovverk og rutiner for Gjesdal kommune sin virksomhet, er tatt i bruk i hele organisasjonen. I systemet håndteres avviksmeldinger, og jevnlig revideringer av rutiner og prosedyrer følges opp gjennom bruk av dette systemet. Det er etablert kvalitetsutvalg i alle tjenesteområder, med spesielt fokus på avvikshåndtering.

I økonomiforvaltningen har det vært fokus på å bedre kontrollrutinene knyttet til behandlingen av mva. Alle fakturaer konteres av budsjettansvarlige ute i organisasjonen, og et system er etablert for kontroll av mva knyttet til all kontering. Rutiner rundt kommunens anskaffelser er gjennomgått, og det jobbes målrettet og systematisk for å etablere og fornye avtaler med leverandører på alle områder. I tillegg jobbes det kontinuerlig med å gjøre riktige og gode innkjøp. System for oppfølging av budsjett- og lønnsutbetalinger er godt etablert, og det er innført jevnlig informasjons- og opplæringskurs for avdelingsledere.

Personal og likestilling

Rekruttering

Oversikt kvinner og menn i de ulike sektorene fra PAI (kommunal statistikk).

Antall årsverk og antall ansatte kan avvike fra det som blir oppgitt fra hvert tjenesteområde da PAI også omfatter timelønne stillinger.

Sektor	Antall Kvinner	Antall Menn	Andel kvinner i %	Andel menn i %
I ALT	737	130	85	15
Sentraladministrasjonen	17	9	65	35
Oppvekst	411	62	87	13
Skoleadministrasjon	2	1	67	33
PP-tjeneste	3	1	75	25
Grunnskole	200	51	80	20
Barnehager	199	7	97	3
Øvrig oppvekst	7	2	78	22
Helse/sosial	252	18	93	7
Administrasjon	28	5	85	15
Alm helsevern	12	4	75	25
Alders- og sykehjem	93	2	98	2
Psykiatriske sykehjem	2	1	67	33
PU	26	6	81	19
Hjemmehjelp/- sykepleie	90	0	100	0
Andre virksomheter	1	0	100	0
Kultur	13	4	76	24
Teknisk sektor	34	36	49	51
Ymse	0	1	0	100
Uoppgitt	10	0	100	0

Lønns- og arbeidsvilkår

I lederstillinger er det 66 % (24) kvinner og 34 % (12) menn. Vakante lederstillinger pr 31.12 er ikke medtatt.

Gjennomsnittslønn ledere og mellomledere:

Kvinner 541 000 (2011) 572 000 (2012) 588 000 (2013) **624 000 (2014)**

Menn 619 000 (2011) 639 000 (2012) 679 000 (2013) **707 000 (2014)**

I 2014 var kvinnelige lederes lønn 88 % av mannlige lederes lønn, i 2013 var dette 87 %.

For mellomledere er kvinnes gjennomsnittslønn **593 000 (2014)** 561 000 (2013) 543 000 (2012) 512 000 (2011) og for menn **634 000 (2014)** 608 000 (2013) 559 000 (2012) 563 000 (2011)

Lønnsutvikling for fast og timelønnte hoved- og bistillinger.
Tall pr 1.12.13 og 1.12.14. Alle ansatte.

Kjønn	Månedssfor- tjeneste 2014	Grunn- lønn 2014	Endring i måneds- for- tjeneste 2013-2014	Endring i grunn- lønn 2013-2014	Ansatte 2014	Årsverk 2014	Endring i årsverk 2013-2014
Kvinner og menn	38.560	36.822	4,9 %	4,7 %	886	699	1,7 %
Kvinner	37.784	36.000	4,9 %	4,8 %	751	579	2,4 %
Menn	42.310	40.796	5,6 %	4,7 %	135	120	-1,7 %

Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn i Gjesdal kommune.
Tall pr 1.12. det enkelte år

		Årstall					
		2012		2013		2014	
Årsverk pr. ansatt	Kjønn	Antall ansatte	Prosent	Antall ansatte	Prosent	Antall ansatte	Prosent
0-24,9 %	Kvinner og menn	76	8,8	80	9,0	67	7,6
	Kvinner	62	8,6	68	9,0	58	7,7
	Menn	14	10,1	12	8,5	9	6,7
25-49,9 %	Kvinner og menn	62	7,2	57	6,4	45	5,1
	Kvinner	57	7,9	53	7,0	42	5,6
	Menn	5	3,6	4	2,8	3	2,2
50-74,9 %	Kvinner og menn	175	20,3	185	20,7	191	21,6
	Kvinner	167	23,1	171	22,7	179	23,8
	Menn	8	5,8	14	9,9	12	8,9
75-99,9 %	Kvinner og menn	184	21,4	168	18,8	169	19,1
	Kvinner	177	24,5	163	21,7	163	21,7
	Menn	7	5,0	5	3,5	6	4,4
100 %	Kvinner og menn	364	42,3	403	45,1	414	46,7
	Kvinner	259	35,9	297	39,5	309	41,1
	Menn	105	75,5	106	75,2	105	77,8

Tabellen handler om årsverk pr. ansatt. Derfor vil f.eks en person med to stillinger på hhv. 20 og 5+ % bli tilordnet gruppen 50-74 %.

For sykefravær m.m. vises det til tabeller under tjenesteområdene og samletabell under internt servicesenter. For øvrig er sykefraværet for kvinner på 6,9 % og for menn 3,7 %.

Utviklingsmuligheter

Vi har ikke registrert kjønnsforskjeller i utviklingsmuligheter i kommunen. Det er ulike utviklingstiltak i de forskjellige tjenesteområdene. Dette gjelder både på fag og ledelse og ikke minst at ansatte uten fagutdanning gis mulighet for dette. Det gjennomføres systematisert veiledning av nyutdannede i skole og barnehage.

Beskyttelse mot trakassering og diskriminering

Vi vedtok handlingsplan for mangfold i 2010 og har nå tatt inn en mangfoldserklæring i alle våre stillingsannonser. I tillegg skal søkere med nedsatt funksjonsevne eller annen etnisk bakgrunn innkalles til intervju når de er kvalifisert for stillingen.

Vi er dessuten aktive i å tilby språkpraksisplasser og andre typer praksisplasser i ulike avdelinger i samarbeid med NAV. Vi har dessverre ikke måltall på dette.

Internt servicesenter

Hovedmål

Internt servicesenter støtter tjenesteområdene med å sette brukeren i sentrum, og bidrar til helhetlig tenkning basert på tverrfaglig samarbeid.

Beslutningsmyndighet er delegert, og det styres etter nøkterne mål for standard og kvalitet.

Viktige vedtak/tiltak 2014

- Heltidskultur; prosjekt vedtatt og igangsatt.
 - Videreføring av lederveiledning i nettverk.
 - Ny kommunikasjons- og telefoniløsning ble innført.
 - "En dør inn" – flytting mellom Rettedalen 1 og Rettedalen 7 for å få en mer effektiv samhandling og yte bedre service til innbyggerne.
 - Ny web-side ble etablert.
 - Nye antivirus, spamfilter og webfilterløsninger etablert.
 - Ny overvåkningsløsning for nettverk og servere, samt ny løsning for backup for virtuelle servere.
2. Andel e-faktura/avtalegiro økte i 2014, men det er fortsatt over halvparten som sendes ut som papirfaktura.
 3. Antall fakturaer og antall leverandører gikk ned i 2014. Det er jobbet målrettet for å oppnå enda større lojalitet til innkjøpsavtaler.
 4. Restmidler for internt servicesenter på 365 000 kr er overført til overskuddsfond, og dette fondet utgjorde pr 31.12.2014 650 000 kr.
 5. I følge KOSTRA-tall er vi nå på gjennomsnittet med sammenlignbare kommuner i utgifter til administrasjon.
 6. Antall årsverk er to flere enn i 2002, i samme periode har Gjesdal befolkning økt med 27 %.
 7. Nærværet var det høyeste siden vi startet målingen for 15 år siden.

Noter til tabeller

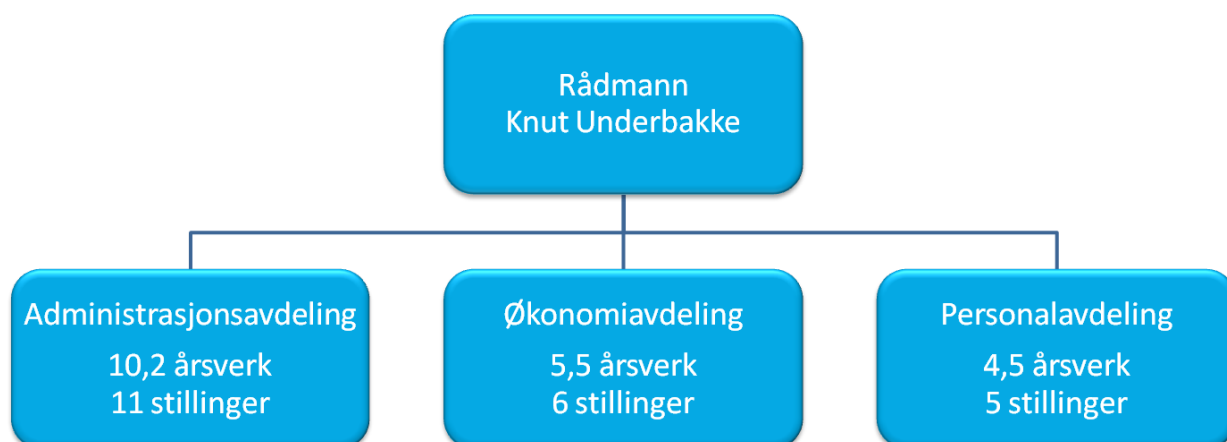
1. Samlede utlån av startlån var nesten på samme nivå i 2014 som i 2013. Antall nye utlån gikk betydelig ned målt mot de tre forrige årene. Dårligere lånebetingelser og

mindre søknader er hovedforklaringen på nedgangen.

Årets gladnyhet!

Nytt moderne og funksjonelt servicesenter!

Organisering



Nøkkeltall

Innbyggere og brukere	Note	2011	2012	2013	2014
Antall videreutlån fra Husbanken	1	115	127	152	124
Antall nye videreutlån	1	25	31	32	8
Utlånt pr. 31.12 (tall i hele tusen)	1	33.243	41.734	49.137	49.861
Antall skatteyttere		8.529	8.761	9.049	
Antall med firmaskatt		386	412	441	
Antall skattytere med restskatt		1.554	1.469	2.608	
Antall skattytere med til gode		5.771	6.129	6.441	
Andel kjøp e-handel		3,45 %	5,52 %	5,07 %	3,96 %
Antall utsendte fakturaer	2			24.560	26.531
Andel e-faktura/avtalegiro	2			41,75 %	44,98 %
<i>Leverandører/fakturaer</i>					
Antall fakturaer	3	12.268	13.781	14.892	14.770
Antall e-faktura inngående		2	2.900	6.309	7.385
Antall leverandører	3	1.360	1.334	1.464	1.391
Antall leverandører med kjøp < 1000 kr	3	249	222	226	216

Økonomi	Note	2011	2012	2013	2014
Regnskapstall (hele tusen)					
Netto utgifter		23.474	26.089	28.263	28.347
Herav overført til neste år/brukt fra tidl.	4	128	-46	-1	365
Disponible midler på fond	4	332	286	285	650

Måltall

Område	Note	2012	2013	Mål 2014	2014
Økonomi					
Driftsutg. til adm, styring i % av ref gruppe	5	113 %	103 %	105 %	100 %
Medarbeidere					
Antall årsverk	6	19,6	18,9	21	20,1
Sykefravær	7	2,7 %	4,3 %	4,5 %	1,9 %
Medarbeidertilfredshet			4,7		-

Ref.gruppe: Eigersund, Strand, Klepp, Time og Hå.



Opplæring

Hovedmål

Læringsutbyttet hos elevene skal bli større.

For å nå hovedmålet vil vi sette fokus på disse delmålene:

Delmål A: Elevene får gode grunnleggende ferdigheter.

Delmål B: Fremme samarbeid og dialog mellom foresatte, elever, politikere og ansatte og mellom barnehage, grunnskole og videregående skoler.

Delmål C: Elevene skal bli mer motiverte for læring.

Delmål D: De enkelte avdelingene skal være lærende organisasjoner.

Delmål E: Jobbe systematisk for å utvikle elevens sosiale kompetanse gjennom økt vektlegging av kvaliteten på læringsmiljøet.

Delmål F: Flest mulig elever får sin faglige og sosiale opplæring innen klassens fellesskap.

Viktige vedtak 2014

- Voksenopplæring vil grunnet økt bosetting av flyktninger få økning i elevtallet. Det er vedtatt at introduksjonsprogrammet flyttes over til flyktningtjenesten.
- Kommunestyret ber skolene om økt innsats mot mobbing og bevilger 100 000 kroner til dette.
- Bibliotek innfører bruk av e-bøker og biblioteket i Gjesdal er ansvarlig for all innkjøp av e-bøker til barne og unge i Rogaland.

Resultater 2014

- Gjesdalelevne på 5., 8. og 9. trinn viser resultater over gjennomsnitt på de nasjonale prøvene. Gjesdal sine 5.trinns elever er blant de beste i fylket.
- Kartleggingsprøvene i lesing og regning på 1. – 3. trinn viser at Gjesdal har relativt få elever som skårer under bekymringsgrensen.
- Den nasjonale elevundersøkelsen viser at Gjesdal har noe færre som blir mobbet i forhold til landsgjennomsnittet. Det er færre som blir mobbet i 2014 enn året før. Det arbeides målrettet for å redusere og forebygge mobbing ved alle skolene.
- Tjenesteområdet har god økonomistyring. Det ble foretatt innsparinger gjennom året. Denne tilpassingen førte til at skolene opplevde rammene som stramme.
- Dirdal skole har gjennomført første del av rehabiliteringen av skolen.
- Biblioteket jobber målrettet mot barnehager og skoler. Innføring av e-bøker gjør at utlånet øker noe.
- LEAN fokuset på Bærland skole fører til at skolen får besøk av bedrifter i fra offentlig og privat sektor.

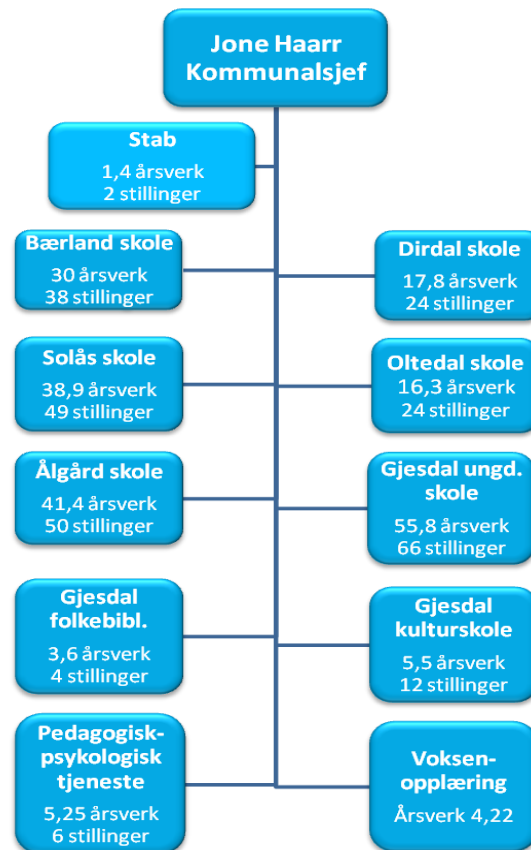
Noter til tabeller

1. Elevtallet vil fortsette å stige de neste årene. En utvidelse av Solås skole må realiseres innen de neste to årene.
2. Lærertettheten på barnetrinnet er relativt sett bra, men det er store variasjoner mellom skolene. Lærertettheten på ungdomstrinnet er for lav og er mye lavere enn referansekommunene.
3. Den økonomiske innstramningen som ble gjort i 2014 merkes i tjenesteområdet. Vi ser av tallene at vi nå har en mindre ressursinnsats enn referansekommunene.
4. For å komme nærmere målsettingen om en høyere dekningsgrad i Kulturskolen, må Kulturskolen få et større mangfold i sitt tilbud. Dette vil kreve tildeling av en større økonomisk ramme til skolen.
5. Grunnskolepoengene viser også dette året en fallende tendens. Det er et håp at den kommende statlige ungdomsskolesatsingen, økt fokus på kompetanseheving og Jærskolesatsingen kan snu denne utviklingen.

Årets gladnyhet!

Cato Osaland (visuell kunst) og Jofrid Søyland (skapende skriving) tildeles drømmestipend fra Norsk kulturråd og Norsk Tipping. Stipendet henger høyt og tildeles kun 100 ungdommer i året.

Organisering



Nøkkeltall

Innbyggere og brukere	Note	2011	2012	2013	2014
Målgruppe for tjenestene					
Antall grunnskoleelever i Gjesdal kommune	1	1.606	1.622	1.585	1637
Lærertetthet i Gjesdal 1. – 7.kl pr oktober	2	12,1	12,2	12,4	12,1
Gj.sn. ref. kommuner		13,4	12,9	13,1	13,1
Lærertetthet i Gjesdal 8. – 10.kl pr. oktober	2	15,7	15,1	15,0	16,5
Gj.sn. ref. kommuner		14,3	14,5	14,1	13,8
Elever som får enkeltvedtak i forhold til spesialundervisning oktober		93	97	80	78
Elever med særskilt norskopplæring (frem.språk)		42	52	49	39
Voksenopplæring: Elevtall		72	80	88	79
Kulturskolen: Elevtall		255	278	280	270
Bibliotek: Utlån		53.771	53.167	53.264	54523
Besøk		48.670	51.850	52.034	51590

Økonomi	Note	2011	2012	2013	2014
Brutto driftsutgifter til grunnskoleundervisning per elev	3	74.354	80.913	85.598	85.777
I referansegruppe		74.700	79.377	83.762	87.338
Brutto driftsutgifter til grunnskoleundervisning per elev, i % av ref.gr.	3	99,5 %	101,9 %	102,2 %	98,2 %
Driftsutgifter til undervisningsmateriell pr. elev, i % av ref.gr.	3	98,6 %	112,3 %	103,1 %	81,3 %
Regnskapstall (hele tusen)					
Netto utgifter (inkl fondsavsetning)		127.290	137.046	138.960	140.109
Overført til neste år		3.380	2.260		
Merforbruk/underskudd i forhold til budsjetttramme				4.052	291
Disponible midler på fond		9.570	11.830	7.778	7.487

Måltall

	Note	2012	2013	Mål 2014	2014
Dekningsgrad SFO		55,3 %	57,9 %	50 %	56,1 %
Dekningsgrad kulturskolen i % av grunnskoleelever	4	16,8 %	17,7 %	20 %	16,5 %
Gj.sn % elever i 2.kl som ligger på eller under kritisk grense i regning		1,6 %	1,3 %	5 %	13,4 %
Gj.sn % elever i 5.kl som ligger på laveste nivå på de nasjonale prøvene i lesing		20,9 %	17,5 %	20 %	8,2 %
Grunnskolepoeng 10.kl (Gjennomsnitt av avsluttende karakterer som føres på vitnemålet ganget med 10.)	5	41,4	39,9	40,1	39,5
Antall årsverk (PPT, skoler, kulturskole, bibliotek)		225	223	223	221
Sykefravær		4,4 %	4,2 %		4,8 %
Medarbeidertilfredshet			4,8		

Ref.gr. er Hå, Time, Klepp, Strand og Eigersund.

Helse og velferd

Tjenesteområdene Ressurs og Omsorg ble i 2014 slått sammen til tjenesteområde Helse og velferd. I Budsjett og økonomiplan for 2014-2017 er det satt opp mål for de to områdene separat. I årsmeldingen har vi derfor valgt å ta med hovedmål for nytt tjenesteområdet, samt måla som var satt opp for de to tidlige områdene.

Hovedmål

Et modig og endringsvillig tjenesteområde som yter helse- og sosiale tjenester til befolkningen i alle livsfaser. Tjenesteområdet skal ha folkehelse og forebygging som viktige perspektiv i utviklingen.

Tidligere ressurs:

Drifte og videreutvikle et helse-, sosial- og kulturtilbud som møter innbyggernes behov, med særlig fokus på barn og unge, forebygging og tidlig innsats.

Tidligere omsorg:

Gjesdal kommune skal ha en hjemmetjeneste med kompetanse og kapasitet som gjør det mulig for personer med særlige omsorgsbehov, personer som er alvorlig syke, og personer ved livets slutfase, å bo hjemme.

Gjesdal kommune skal ha en institusjonstjeneste som har kompetanse på, og kapasitet for, personer som trenger særlig omfattende pleie og omsorg. Institusjonsplasser skal også brukes til rehabilitering etter alvorlig sykdom eller skade, for at de skal bli i stand til å bo hjemme.

Gjesdal kommune skal legge til rette for at pasienter og brukere skal kunne delta i samfunnets ulike aktiviteter.

Gjesdal kommune skal gjøre det mulig for pasienter og brukere å eie og bo i egen bolig gjennom bruk av økonomiske virkemidler og tilrettelegging av tomteareal.

Gjesdal kommune skal jobbe målrettet og langsiktig for å rekruttere og beholde kvalifisert personell til omsorgstjenestene.

Viktige vedtak 2014

- Organisering nytt tjenesteområde.
- Heldøgns omsorg. Bruk av plasser med heldøgns omsorg på sykehjem, i omsorgsboliger og bofellesskap på ÅBOAS. Endring av retningslinjene for Tiltaksrådet
- Det ble i sak K-087/14 vedtatt at Gjesdal kommune går inn for at tiltaksarbeidet innen barnevernet i Gjesdal kommune inngår i et interkommunalt samarbeid, med Sandnes som vertskommune. Totalt 2 årsverk overføres.
- Økning av driftsrammen til tjenesteområdet, slik at rammen tar høyde for de reelle utgifter tjenesteområdet har.
- Vedtak om prosjekt Heltidskultur.

Utviklingsprosess på det nye tjenesteområdet skal over tid ivareta følgende momenter:

- Tydelig ledelse og myndiggjorte medarbeidere.
- Fremme kultur for samhandling.
- Heltidskultur som viktig nøkkel til kompetanse og kvalitet på tjenestene.
- Tidlig innsats som grunnholdning.
- Se etter nye måter å løse oppgavene på slik at en sikrer bærekraftige tjenester i fremtiden.
- Fokus på kvalitet og service der bruker/ innbyggermedvirkning styrkes.
- Ferdigstille implementering og videreutvikle tverrfaglig samarbeidsmodell i kommunen på tvers av tjenesteområder som ivaretar brukernes behov og sørger for effektiv ressursutnyttelse.

Resultater 2014

- Gjennomført omorganisering av to tjenesteområder til ett. Skal gi rammer for en utviklingsprosess som skal gjøre oss bedre rustet til å møte dagens og fremtidens utfordringer.

- Fått på plass system som gir mulighet for en mer forutsigbar økonomistyring på tjenesteområdet.
- Medvirket i kommuneplanarbeidet med hovedvekt på tema barn og unge, eldre og eldreutvikling og folkehelse. Følges opp i tjenesteområdets handlingsplaner i 2015.
- Innførte elektronisk meldingsutveksling mellom pleie- og omsorgstjenestene og spesialisthelsetjenesten og fastlegene i kommunen.
- Det er satt i gang et arbeid for å vurdere ny modell for tildeling av tjenester, dette med bakgrunn i gjennomført forvaltningsrevisjon ressurskrevende tjenester.
- Det har vært arbeidet med tverrfaglig samarbeid og koordinering av tjenestene for å utnytte ressurser og kompetanse på best mulig måte.
- Det er fokus på brukermedvirkning på individnivå (og utprøving av forskjellige måter for brukermedvirkning på systemnivå), dette arbeidet må ha prioritet og fremover.
- Økt utnyttelse av Øyeblikkelig hjelp tilbudet i løpet av året, og vedtatt nye kriterier for tildeling av heldøgnsopphold.
- Arbeidet med bygging av omsorgsboliger Flassabekken er startet. Drift er utsatt til 2016 pga. økonomi.
- På grunn av reduserte økonomiske ressurser og bemanningskapasitet har en ikke kommet i mål med 2 boliger til målgruppa rus, en har heller ikke hatt mulighet til rulling av boligsosial handlingsplan.
- Deltatt på utvidet barnevernsamarbeid med Sola, Sandnes og Randaberg kommuner.
- Barne- og avlastningsboligen: Antall barn med behov for tjenester har økt noe. Størst er økning i omfanget av hjelp til enkelt brukere.
- Helsestasjonen skal samarbeide mer med barnehagen og skolehelsetjenesten og ungdomshelsestasjonen skal evalueres og videreutvikles. Dette er ikke gjennomført da det har manglet fast leder ved

helsestasjonen. Det er laget en plan for dette i 2015.

- "Drop –in" Det har vært økning i andelen unge på sosialhjelp. Det er stort trøkk på å finne tiltak som over tid kan snu denne trenden. Det jobbes med konkrete tiltak internt i Nav kontoret, på tvers av avdelingene i tjenesteområdet og i kommunen som helhet og ut mot Gjesdal-samfunnet.
- Forberedelse til økt mottak flyktninger i 2015 har krevd prioritet i NAV og resten av organisasjonen i 2014.
- Gjesdal legekantor har hatt sitt første driftsår. Det er mål om at kontoret skal bli privat fra 2016. Tilgjengelighet og stabilitet i IKT-systemene er avgjørende for å øke pasientgrunnlaget.
- Beleggsprosenten på Solås har vært høy i 2014. Det er lagt ned mye arbeid for å til enhver tid ha forsvarlig tjenestetilbud både til brukere som bor hjemme og brukere som er utskrivningsklare fra sykehuset. Det er god samhandling mellom ambulerende hjemme-tjenester og Solås. Det er besluttet at det skal opprettes en felles natt-tjeneste for bedre nytting av kapasitet og kompetanse på tvers.
- Dagsenter for demente er flyttet til ÅBOAS som er bedre tilrettelagt for aktivitet.

Noter til tabeller

1. Mangler tall fra ett legesenter 1. tertial 2014. Gjennomsnitt 3500 konsultasjoner.
2. Antall nyfødte har gått noe ned i 2014. Utfordring er at det er et stort antall nyfødte i sommer mnd. juni og juli. Dette gjør ferieavvikling vanskelig.
3. Antall nye meldinger til barneverntjenesten har økt betraktelig. Dette har vært en utfordring for tjenesten ift. å holde frister og gjennomføre påfølgende undersøkelser til frist.
4. Antall barn i fosterhjem er rimelig stabilt.
5. Sosialhjelp antall mottakere, månedlig snitt.
6. Gjennomsnittlig mnd. utbetaling pr. klient.
7. Det er bare Frivilligsentralen og NAV som har avholdt brukerundersøkelse i 2014.
8. Brukerundersøkelse i hele NAV kontoret der de kommunale tjenestene er inkludert.

9. Omfanget av tjenester til barn med behov etter helse- og omsorgstjenesteloven har økt. Antall brukere er rimelig stabilt. Årsak er at vi har fått nye brukere med omfattende behov.
10. Det har vært en høy beleggsprosent i hele 2014.
11. Totalt for det nye tjenesteområdet.
12. Mindreforbruket samme beløp som foreslått avsatt på fond. Mindreforbruket skyldes i hovedsak følgende:
 - Alle avdelingene og lederne spesielt har jobbet bevisst for å få kontroll på økonomistyringen og holde igjen på utgiftene.
 - Økte inntekter fra salg Sandnes og Ressurskrevende tjenester.
 - Det ble utsatt oppstart av noen barneverntiltak på grunn av anke.
13. Nedgang i % legedekning på tross av oppstart nytt legekantor: Ung befolkning som har sin fastlege i kommunen de flytter fra eller jobber i. Stor utbygging i kommunen med mange unge tilflyttere.
14. Andel barn med tiltak har vært stabil.
15. Antall hjemmebesøk etter fødsel er gått ned på grunn av at antall fødte har en topp i juni og juli når ferie avvikles, samt at helsestasjonen har hatt ubesatte stillinger i løpet av 2014
16. Årsak til at vi har gått ned i utgifter ift barn på tiltak henger sammen med at barnevernet fikk egne tiltaksarbeidere i 2014. Tidligere måtte disse tjenestene kjøpes av private aktører.
17. Gjesdal reduserte stillinger med 30 % i 2014. Nasjonalt har det vært satsning på helsestasjonene og stillinger har økt i mange kommuner. Dette kan forklare nedgangen for Gjesdal sin del.
18. Plasser i barnebolig som blir regnet som institusjon bidrar til en høy gjennomsnittskostnad. Måltall for 2014 bygget på en kostnadsvekst på 4 %.

Årets gladnyhet!

Nærværstallene på tjenesteområdet er 93,4 %. Det legges ned en stor innsats hver dag fra alle medarbeidere og ledere for å gi tjenester av god kvalitet til innbyggerne.

Organisering



Nøkkeltall

Område	Note	2011	2012	2013	2014
Innbyggere og brukere					
Konsultasjoner legetjeneste	1	23.663	22.923	23.987	25.873*
Antall nyfødte	2	176	186	186	165
Nye meldinger til barneverntjenesten	3	150	130	117	167
Barn i tiltak (pr. 31.12.2014)		82	75	88	76
Barn i fosterhjem/institusjon (pr. 31.12.2014)	4	12/2	16/3	22/3	20/1
Antall mottakere øk. sosialhjelp (mnd. snitt)	5	77	82	99	129
Gjennomsnittelig brutto utbetaling pr. klient	6	8.982	9.217	9.365	9.686
Venteliste komm. boliger for vanskeligstilte		15	15	17	16
Antall bosatte flyktninger/familiegjenforente		8/7	15/4	17/6	17/6
Ant. t./uke med psyk. helsehjelp/antall brukere		413/72	446/72	526/95	420/86
Antall frivillige/faste tilbud på frivilligsentralen		211/32	214/30	227/24	201/26
Brukertilfredshet psykisk. helse og rusvern.	7		3,7 (4)		Ikke målt
Brukertilfredshet sosialtjeneste i NAV	8		2,4 (4)		5,1 (6)
Brukertilfredshet barnevern			3,8 (6)		Ikke målt
Brukertilfredshet helsestasjon			5,1 (6)		Ikke målt
Brukertilfredshet Frivilligsentral			4,8 (5)		4,9
Avlastning barn					
Antall timer privat avlastning barn	9		95	109	187
Antall brukere privat avlastning	9		18	19	18
Antall timer avlastning i institusjon barn	9		114	193	182
Antall brukere avlastning i avlastning barn	9		6	10	10
Antall timer BPA barn	9				110
Antall brukere BPA barn	9				2
Antall timer omsorgslønn barn	9				156
Antall brukere omsorgslønn barn	9				21
Sykehjem og hjemmetjeneste					
Mottakere av hjemmetj. over 80 år, i % av ref. gruppe		122 %	86,3 %	86,7 %	94,1 %
Legetimer pr.uke pr. beboer i sykehjem, i % av ref.gr.		79 %	84,9 %	86,2 %	87,3 %
Fysioterapitimer pr. beboer i sykehjem, i % av ref. gr.		187 %	176,32 %	135,4 %	126,8 %
Utnyttelse av sykehjemssenger	10	97 %	95,7 %	84,7 %	97 %
Brukere pr. 31.12 Hjemmesykepleie		150	145	150	160
Brukere pr. 31.12 Praktisk bistand		100	97	102	93
Brukere pr. 31.12 Hjemmesyk. og praktisk bistand		250	242	252	253
Vedtak om hjemmetjeneste (ambulansetj.)		198	235	393	410
Antall tildelte timer hjemmesykepleie (amb) 31.12		420	410	295	315
Antall tildelte timer praktisk bistand (amb) 31.12		55	42	43	48
Vedtak om sykehjemsplass		141	192	159	132

Økonomi	Note	2011	2012	2013	2014
Netto utgifter (i hele 1.000 kr.)					176.488
Mindreforbruk	12				1.826
Disponible midler på fond					0

Medarbeidere	Note	2011	2012	2013	2014
Antall stillinger	11				314
Antall årsverk	11				194
Nærvær	11				93,4
Medarbeidertilfredshet					Ikke målt

Måltall

Område	Note	2012	2013	Mål 2014	2014
Innbyggere og brukere					
Legedekning i Gjesdal i % av ref.gr.	13	76 %	82 %		81 %
Andel barn med barnevernstiltak i % av ref.gr. i fht innbygg. 0-17 år	14	100 %	93 %		93 %
Andel innbygg. 20-66 år, mottar sosialhjelp i % av ref.gr.		112 %	113 %	112 %	116 %
Ant. hj.besøk nyfødte/1. skoletr. i % av ref.gr.	15	106/120 %	127/125 %		82/102%
Andel plasser i institusjon og heldøgnsbemannet bolig i % av bef. 80 år +		31	35	25	25
Andel plasser i skjermet enhet for aldersdemente		23	23	23	23
Legetimer pr. uke pr. beboer i sykehjem		0,45	0,45	0,45	0,45
Økonomi og prioriteringer					
Netto helseutgift pr. innbygger i % av ref. gr.		78 %	89 %		83 %
Netto utg. til barnevern pr. innb. 0-17 i % av ref.gr.	16	70 %	94 %		81 %
Netto utgift til helsest./skolehelse pr. innb. 0-20 i % av ref. gruppe	17	95 %	109 %		93 %
Netto utgift til pers. m. rusprobl. pr. innb. 20-66 i % av ref.gruppe		248 %	199 %		184 %
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygger 80 år og over i % av reg. gr.		109 %	113 %		135 %
Netto driftsutgifter pleie og omsorg ift. totale utgifter hele kommunen, i % av ref. gr.		74 %	73 %		72 %
Aktivisering, støttetjenester, i % av ref. gr.		72 %	46 %		48 %
Andel årsverk i brukerrettede tjenester med fagutdanning, i % av ref. gr.		101 %	101 %		102 %
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr innbygger 80 år +		437.384	473.338	473.075	477.719
Brutto driftsutgifter pr institusjonsplass	18	1.149.971	1.216.667	1.265.334	1.306.944

Ref.gr. er Hå, Time, Klepp, Strand og Eigersund

Samfunnsutvikling

Hovedmål

God samfunnsutvikling for mennesker og miljø. Dette innebærer

- Helhetlig samfunns- og arealplanlegging
- Tekniske tjenester av god kvalitet
- God drift og vedlikehold av anlegg og bygg til lavest mulig kostnad over tid
- Investeringer overlevert til rett tid og innenfor budsjettammer
- Et godt og variert kultur- og fritidstilbud
- Saksbehandling som imøtekommer den enkeltes ønsker og behov innenfor gjeldende rammer

Delmål

Fullføre tildelingen av gateadresser for hyttene på Giljastølen og i Østebødalen.

Viktige vedtak 2014

- Fra 01.01.14 ble kultur organisert inn under tjenesteområdet som fikk navnet Samfunnsutvikling.
- Sentrumsplan for Ålgård på høring.

Resultater 2014

- Flassabekken barnehage ferdigstilt.
- Gjesdal kirkegard ferdigstilt.
- Kamparena Gjesdal Idrettspark ferdigstilt.
- Grunnlovsjubileet ble markert gjennom tre større arrangement, heriblant 17. mai.
- Utbedring/fornyng 5 Vann- og avløpsprosjekter.

Noter til tabeller

1. Ikke overtatt nye veier i år.
2. Lovkravet er 80 dager, vårt mål er 40 dager.
3. Økt forbruk i 2014 pga endring i bruk av bygg.

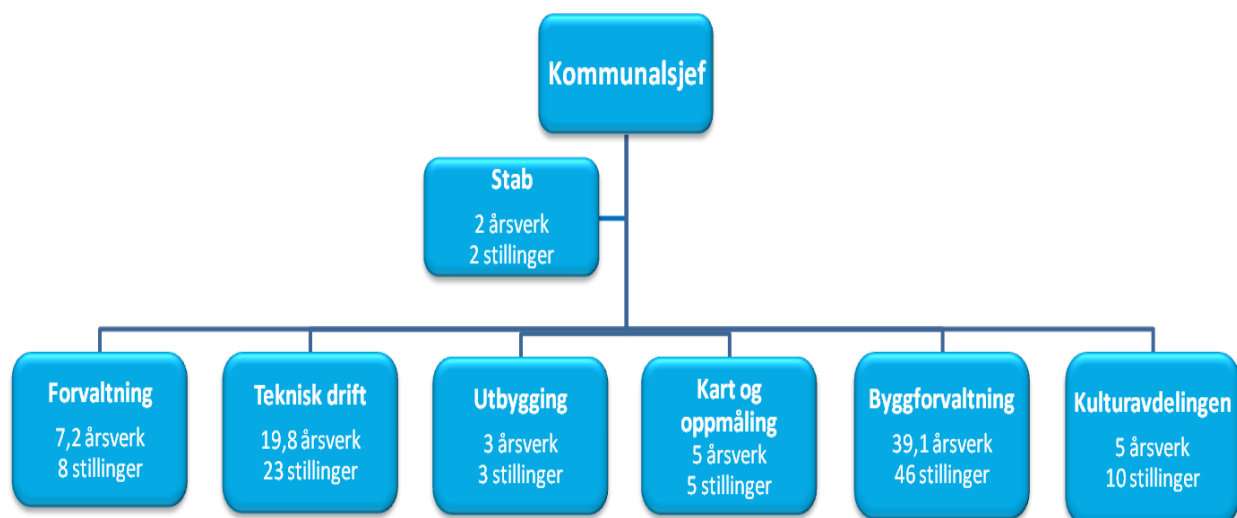
4. Arealet inkluderer Flassabekken barnehage som ble overtatt i årsskiftet 13/14.
5. Gebyrene samlet sett for VAR-tjenestene sammenlignet med referansegruppen.
6. Økning i antall årsverk skyldes at kulturavdelingen nå er organisert under Samfunnsutvikling. 1 ny plan- og byggesaksbehandler er ansatt.
7. Sykefraværet er under måltallet.
8. Det har ikke vært gjennomført undersøkelse av medarbeidertilfredshet i 2014.
9. Det er stort sett 100 % stillinger i tjenesteområdet, med unntak av renholdere hvor ca. 2/3 jobber deltid. Stillingsstørrelsen er å anse som svært høy, noe som er positivt.
10. For måltallet i 2014 ble det ikke tatt hensyn til endring i bruk av bygg.
11. Generelt er VAR-gebyrene lave i vår region, sett i fht. landet ellers. Vår kommune er vidstrakt og derfor i utgangspunktet mer kostbart å betjene enn andre.

Årets gladnyhet!

Ferdigstilling av kamparena Gjesdal Idrettspark.



Organisering



Nøkkeltall

Område	Note	2011	2012	2013	2014
Innbyggere og brukere					
Km kommunale veier	1	92	95	95	96
Km gang- og sykkelveier	1	26	29	29	29
Andel av befolkningen tilknyttet kommunal vannforsyning (prosent)		89	89	91	91
Andel av befolkningen som har installert vannmåler (prosent)		35,2	34,8	34,3	32
Andel av befolkningen tilknyttet kommunal avløpstjeneste (prosent)		89	88	90	90
Saksbehandlingstid oppmålingssaker (fradeling av tomt)	2	35	35	60	44
Energiforbruk kwh/m ² (bygg i enøkplan, 40.851 m ²)	3	185	180	165	171
Arealer kommunale bygg (m ²)	4	65.381	66.567	68.426	68.315
Kommunale regulerings-/bebyggelsesplaner		1	1	2	0
Private planer		2	4	3	9
Søknad om dispensasjon fra kommuneplanen fra LNF (mottatt)		8	6	12	13
Klagesaker etter Pbl.		2	4	8	8
Boliger tatt i bruk		96	139	133	158
Antall plasserte bygg		42	25	63	37
Antall meglerpakker solgt, Infoland		233	233	256	294
Antall søkere om produksjonstilskudd (vinter/sommer)		172/179	172/174	170/172	172/166
Konsesjonssaker (erverv av fast eiendom)		3	5	6	7
Antall kulturarr. (gratis/med billettsalg)		13/4	15/10	22/5	18/6
Antall lag som har søkt kulturmidler		101	81	94	79

Økonomi	Note	2011	2012	2013	2014
Netto driftsutgifter		45.086	48.096	39.878	51.002
Overført til neste år/merforbruk (-)		1.585	718	1.603	-918
Disponibelt på fond		5.313	5.313	6.116	6.281
Samlede VAR-gebyrer målt i prosent av referansekommunene	5	98,8	102,8	101,1	96,5

Medarbeidere	Note	2011	2012	2013	2014
Årsverk	6	75,8	71,2	73,2	82,1
Sykefravær (prosent)	7	7,2	5,7	6,6	7,3
Medarbeidertilfredshet	8	4,6	-	4,9	-
Antall ansatte på videreutdanning og kompetanseheving			4	3	1
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse	9		86,8	90,3	92,7

Måltall

Område	Note	2012	2013	Mål 2014	2014
Innbyggere og brukere					
Saksbehandlingstid oppmålingssaker (fradeling av tomt)		35	60	60	60
Saksbehandlingstid byggesaker -søknad om tiltak uten ansvarsrett		31	34	30	23
Saksbehandlingstid byggesaker -søknad om rammetillatelse		48	74	45	39
Saksbehandlingstid søknad om godkjenning av plan for nydyrking (høringstid inkludert)		119	159	160	152
Saksbehandlingstid søknad om bygging av landbruksvei (høringstid inkludert)		110	129	120	133
Energiforbruk kwh/m ² (bygg i enøkplan, 40.851 m ²)	10	180	165	164	171
Økonomi					
Samlede VAR-gebyrer målt i prosent av referansekommunene	11	102,8	101,1	100	96,5
Årsgebyr for vannforsyning i Gjesdal		1.891	1.891	1.891	1.891
Årsgebyr for avløpstjenesten i Gjesdal		1.931	2.089	2.089	2.089
Årsgebyr for renovasjonstjenesten i Gjesdal		2.585	2.720	2.720	2.720
Medarbeidere					
Sykefravær (prosent)		5,7	6,6	7	6,4
Medarbeidertilfredshet		4,9	4,9		

Ref.gr. er Hå, Time, Klepp, Strand og Eigersund.



Barnehage

Hovedmål

- Framskaffe nok barnehageplasser i tråd med definert behov i kommunen.
- Tilby varierte barnehageplasser med fokus på kvalitet.
- Utvikle et kompetent personale.
- Utvikle hver barnehage til en lærende organisasjon.

Delmål

- Planlegge språkstasjon / minoritetsspråklig avdeling i Flassabekken.
- Flytte og videreutvikle den åpne barnehagen i Flassabekken.
- Planlegge styrket avdeling for multifunksjonshemmede i Flassabekken barnehage.
- Videreutvikle det tverrfaglige samarbeidet slik at tilbudene vi gir blir mer helhetlige.
- Opprette faste nettverksgrupper for de pedagogiske lederne.
- Gi opplæring i ledelse for nye pedagogiske ledere.
- Jobbe for at førskolelærere får mulighet til å ta videreutdanning.
- Legge til rette for at flere assistenter får mulighet til å gjennomføre barnehagelærerutdanning på deltid.
- Tilby kompetanseheving for assistenter som ønsker å ta fagbrev – i samarbeid med Jærnettverket.
- Igangsette planlegging av Oltedal barnehage.
- Videreutvikle FUB (foreldreutvalg for barnehager) slik at det fungerer etter intensjonen.
- Utarbeide en tjenesteanalyse for å synliggjøre tjenesteområdets styrker og satsingsområder.
- Utarbeide en utbyggingsplan i tråd med befolkningsveksten og økt behov for barnehageplasser.
- Vurdere strukturen innenfor tjenesteområdet.

Viktige vedtak 2014

- Det ble vedtatt å bygge ny barnehage med 6 avdelinger i Oltedal.
- Det ble vedtatt å bygge ny 8 avdelings barnehage v/ Øygardsvannet. Bærland og Husafjell barnehager foreslås flyttet til den nye barnehagen.
- Ny ferieordning ble innført. Ordningen innebærer bl.a. at alle barnehagene holder stengt 2 uker i juli måned.
- Det er behandlet sak om kosthold i barnehagene.

Resultater 2014

- **Barnehagedekning:** Alle barn med rett til barnehageplass fikk plass i barnehage i 2014.
På Ålgård:
Fra 01.01.14 stod Flassabekken ferdig utbygd, og de 6 gruppene som hadde vært i midlertidige lokaler kunne flytte inn i nye lokaler. Fra 15.08.14 åpnet barnehagen i tillegg en avdeling for tospråklige barn og en styrket avdeling for barn med behov for ekstra oppfølging. Åpen barnehage ble flyttet fra leide lokaler i Magneten til egne lokaler i Flassabekken
I Oltedal er den ordinære barnehagen fylt opp. 24 barn har i tillegg hatt barnehageplass i midlertidige lokaler i Oltedal kirke. Vi har startet planlegging av ny barnehage på ny tomt.
I Gilja / Dirdal ble de to barnehagene fra 01.08.14 lagt under felles administrasjon med en felles styrer. Det er ledige plasser i begge barnehagene.
- **Felles barnehage- og skolebruksplan**
På bakgrunn av prognoser om befolkningsveksten til kommunen og behov for nye barnehage- og skoleplasser, er det startet opp arbeid med en felles barnehage- og skolebruksplan. Planen skal være ferdig utarbeidet i 2015.
- **Kompetanseheving**
 - 6 assistenter fra Gjesdal kommune har, sammen med 24 assistenter fra Jærkommunene, (Time, Klepp, Hå og Sola) gjennomført felles kompetanseheving og skal gå opp til fagprøven i barne- og ungdomsfaget i løpet av våren 2015. Utgiftene i 2014 er dekket av Fylkesmannen.
 - Nettverksgrupper for pedagogiske ledere startet opp på våren i 2014. Det er til sammen 6 grupper som møtes på tvers av barnehagene.
 - Det er gjennomført lederopplæring for de pedagogiske lederne.
 - Nyutdannede barnehagelærere som blir ansatt i Gjesdal kommune, får individuell veiledning i 2 år. I 2014 var det 10 barnehagelærere som fikk veiledning.

- 2 pedagogiske ledere har gjennomført videreutdanning: En i musikk for små barn og en i veiledning.
- En styrer har startet på styrerskolen.
- **Fagdager** for styrere og administrasjonen er et nytt tiltak dette året. Hensikten er å sikre faglig påfyll og felles retning for lederne i tjenesteområdet.
- **Nettsidene:** Vi har jobbet med å oppdatere internettsiden vår slik at informasjonen til de ulike brukerne kan oppleves som nyttig og aktuell. Vi er godt i gang med oppdateringen.
- **Lokalt foreldrearbeidsutvalg (LFU):** Utvalget representerer samtlige barnehager i kommunen, både offentlige og private. Kommunalt foreldrearbeidsutvalg er et viktig interesse- og meningsfellesskap, og vil være et viktig samarbeidsorgan for barnehager og barnehageadministrasjon, særlig i prinsipielle og store saker. Dette utvalget har ikke fungert barnehageåret 2013/14, men ble startet opp igjen i oktober 2014.

Noter til tabeller

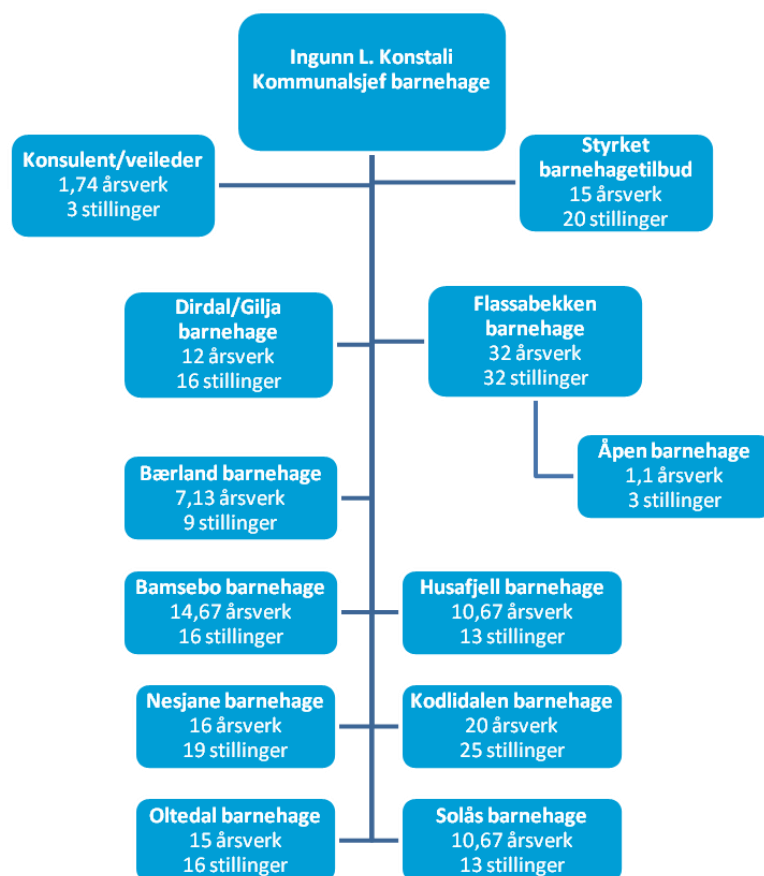
1. Økning i antall barn med barnehageplass er noe mindre dette året: 24 barn mot ca 50 de to foregående år.
2. Den lille tilbakegangen i dekningsgrad forklares med økning i antall innflyttere i alderen 0 – 5 år.
3. Brukerundersøkelsen i 2014 viste omtrent de samme resultatene som for to år siden. Områdene foreldrene er mest fornøyd med er innholdet i barnehagene (5,0), Trivsel (5,1), Respektfull behandling (5,3), og Tilgjengelighet (5,6). De områdene som scorer lavest er: Brukermedvirkning, (4,7), Fysisk miljø (4,7) og Informasjon (4,7).
4. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for ansatte i de kommunale barnehagene er på 85 %.
5. Innflytting til Flassabekken barnehage og utvidelse av tilbudet her er forklaringen på at vi har økt antall årsverk med 6 stk.
6. Det jobbes kontinuerlig med å holde fokus på nærvær og å holde sykefraværet lavt. Det høye sykefraværet, spesielt i et par barnehager, skyldes flere langtids-sykemeldinger og flere gravide ansatte enn tidligere år. Ellers er yrket krevende fysisk, noe som forårsaker belastningslidelser. Det er stor smittespredning på grunn av mange små barn.
7. Vi har stort fokus på å rekruttere og beholde førskolelærere. I 2014 har vi til sammen hatt 14 pedagogiske ledere på dispensasjon (7 i de kommunale barnehagene og 7 i de private). Dette er en reduksjon på 11 stk i de kommunale barnehagene. Vi er svært godt fornøyd med at utviklingen går i rett retning både i de private og de kommunale barnehagene.
8. Til tross for en liten økning i % og at vi ligger litt høyere enn våre nabokommuner, er vi langt fra de nasjonale målsetningene som er på 20 %.
9. Økningen i antall barn med rett til barnehageplass, som takket ja til tilbud, var lavere enn tidligere år (24 mot ca 50). Vi ser ellers en økning i antall barn, som er bosatt i Gjesdal, har hatt barnehagetilbud i private barnehager i andre kommuner. Konsekvensen var at vi startet opp 10 avdelinger i stedet for 12 i Flassabekken.
10. Se kommentarer under note 6.

Årets gladnyhet!

01.01.14 stod Flassabekken barnehage ferdig utbygd slik at 6 grupper som hadde holdt til i midlertidige lokaler kunne flytte inn i ny barnehage.



Organisering



Nøkkeltall

Innbyggere og brukere	Note	2011	2012	2013	2014
Målgruppe for tjenestene					
Antall barn med barnehageplass	1	722	778	825	849
Andel barn 1-5 år med barnehageplass I ref. gruppa	2	84,3 % 85,7 %	84,4 % 87,1 %	85,6 % 86,4 %	85,1 % 86,6 %
Brukertilfredshet, samlet for tjenesteområdet	3	-	5,1	-	5,0

Økonomi	Note	2011	2012	2013	2014
Produktivitet:					
Brutto driftsutgifter i kr. pr. barn I ref. gruppa		140.795 148.929	143.964 154.469	157.061 160.425	176.297 183.284
Regnskapstall (hele tusen)					
Brutto driftsutgifter		78.515	88.077	100.748	110.273
Mer-/mindreforbruk i forhold til budsjettramme		-1.025	-407	472	-281
Disponible midler på fond		1.025	1.432	960	1.241

Medarbeidere	Note	2011	2012	2013	2014
Antall stillinger	4	143	159	179	183
Antall årsverk	5	120	135	152	157
Antall årsverk i private barnehager		54	54	54	54
Sykefravær	6	6,6 %	5,6 %	6,1 %	8,7 %
Medarbeidertilfredshet		4,6	-	4,9	-

Ref. gruppe er Hå, Time, Klepp, Strand og Eigersund. Tall i hele 1000.

Måltall

Område	Note	2012	2013	Mål 2014	2014
Innbyggere og brukere					
Andel barn 1-5 år med barnehageplass I ref. gruppe		84,4 % 87,1 %	85,6 % 86,4 %	87 %	85,1 % 86,6 %
Medarbeidere					
Andel ansatte med førskolelærerutdanning I ref. gruppe	7	28,6 % 25,4 %	24,8 % 26 %	30 %	30,2 % 27,6 %
Andel ansatte menn til basisvirksomhet I ref. gruppe	8	5,2 % 4,7 %	5,3 % 4,8 %	5,5 %	6,2 % 4,8 %
Årsverk kommunale barnehager	9	136	151	163	157
Årsverk private barnehager		54	54	54	54
Sykefravær	10	5,6 %	6,1 %	5,5 %	8,7 %
Medarbeidertilfredshet		-	4,9		

Ref.gr. er Hå, Time, Klepp, Strand og Eigersund.





foto: Kulturskolen

Del 3 | Regnskap og obligatoriske oppstillinger

Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2014	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2013
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	25 586 073	23 667 000	22 952 000	22 540 860
Andre salgs- og leieinntekter	63 998 927	59 272 000	59 063 000	62 487 696
Overføringer med krav til motytelse	88 113 277	75 206 037	72 201 000	104 930 994
Rammetilskudd	255 818 005	255 335 000	255 335 000	235 163 279
Andre statlige overføringer	20 423 115	18 072 000	18 122 000	17 972 674
Andre overføringer	4 874 547	6 306 000	6 306 000	5 323 451
Skatt på inntekt og formue	281 779 346	284 500 000	284 500 000	270 885 918
Eiendomsskatt	15 486 235	15 400 000	15 000 000	14 756 746
Andre direkte og indirekte skatter	941 238	886 000	886 000	892 033
Sum driftsinntekter	757 020 762	738 644 037	734 365 000	734 953 651
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	377 749 956	374 847 000	360 738 000	354 214 680
Sosiale utgifter	102 472 943	107 608 000	105 793 000	93 924 393
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod	88 514 604	74 125 037	75 703 000	89 939 431
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod	85 385 094	81 157 000	79 604 000	82 087 243
Overføringer	61 216 632	64 348 000	68 654 000	58 401 775
Avskrivninger	35 529 176	29 500 000	29 500 000	32 822 226
Fordelte utgifter	-15 621 427	-6 116 000	-6 345 000	-5 097 044
Sum driftsutgifter	735 246 977	725 469 037	713 647 000	706 292 704
Brutto driftsresultat	21 773 784	13 175 000	20 718 000	28 660 947
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	24 620 094	14 613 000	14 463 000	25 876 442
Gevinst på finansielle instrumenter	1 732 164	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	77 706	0	0	59 732
Sum eksterne finansinntekter	26 429 964	14 613 000	14 463 000	25 936 174
Finansutgifter				
Renteutgift, provisj, og andre fin.utg.	32 819 803	24 627 000	24 627 000	33 930 780
Tap på finansielle instrumenter	0			0
Avdragsutgifter	28 263 851	27 360 000	27 360 000	26 887 222
Utlån	153 122	0	0	107 427
Sum eksterne finansutgifter	61 236 775	51 987 000	51 987 000	60 925 429
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-34 806 812	-37 374 000	-37 524 000	-34 989 255
Motpost avskrivninger	35 529 176	29 500 000	29 500 000	32 822 226
Netto driftsresultat	22 496 149	5 301 000	12 694 000	26 493 918
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforbr	19 898	20 000	0	7 325
Bruk av disposisjonsfond	10 361 636	3 624 000	1 660 000	19 111 729
Bruk av bundne fond	2 537 047	2 171 000	1 192 000	4 958 972
Sum bruk av avsetninger	12 918 581	5 815 000	2 852 000	24 078 026
Overført til investeringsregnskapet	4 790 413	10 500 000	14 000 000	37 645 337
Dekning av tidl års regnsk.m. merforbr	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	18 049 356	546 000	1 476 000	9 841 765
Avsetninger til bundne fond	3 031 939	70 000	70 000	3 064 945
Sum avsetninger	25 871 708	11 116 000	15 546 000	50 552 047
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	9 543 022	0	0	19 898

Hovedoversikt investering

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap 2014	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2013
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	13 741 321	0	0	43 468 804
Andre salgsinntekter	558 739	0	0	66 167
Overføringer med krav til motytelse	12 779 106	7 500 000	21 960 000	8 474 981
Kompensasjon for merverdiavgift	20 206 021	19 460 000	0	0
Statlige overføringer	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0	0	0	0
Sum inntekter	47 285 187	26 960 000	21 960 000	52 009 952
Utgifter				
Lønnsutgifter	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	2 220 809
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod	0	0	0	502 969
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod	121 741 718	96 940 000	95 440 000	131 878 942
Overføringer	0	0	0	91 880
Renteutg, provisjoner og andre fin.utg.	22 563 028	19 460 000	19 460 000	25 281 926
Fordeelte utgifter	1 964 640	0	0	0
		116 400		
Sum utgifter	146 269 386	000	114 900 000	159 976 526
Finansstransaksjoner				
Avdragsutgifter	5 971 472	4 000 000	4 000 000	8 983 972
Utlån	6 694 683	15 000 000	15 000 000	58 206 311
Kjøp av aksjer og andeler	8 833 555	0	0	132 007
Dekning av tidl års udekket finansiering	0	0	0	567 471
Avsetninger til ubundne investeringsfond	24 702 089	18 805 000	0	16 629 028
Avsetninger til bundne fond	0	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner	46 201 800	37 805 000	19 000 000	84 518 788
		127 245		
Finansieringsbehov	145 185 998	000	111 940 000	192 485 363
Dekket slik:				
Bruk av lån	114 608 588	93 000 000	93 000 000	154 073 678
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	6 904 472	4 940 000	4 940 000	9 916 972
Overføringer fra driftsregnskapet	4 790 413	10 500 000	14 000 000	37 645 337
Bruk av tidl års udisponert finansiering	18 804 950	18 805 000	0	0
Bruk av disposisjonsfond	77 575	0	0	1 802 051
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	7 852 275
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
		127 245		
Sum finansiering	145 185 998	000	111 940 000	211 290 313
Udekket/udisponert	0	0	0	18 804 950
For kommentarer vises det til noteopplysningene under hovedoversikt 2A side 11				

Hovedoversikt balanse

EIENDELER	Regnskap 2014	Regnskap 2013	Endring	Note
Anleggsmidler	1 744 496 778	1 594 209 933	150 286 845	
Herav:				
Faste eiendommer og anlegg	979 319 748	885 076 415	94 243 332	1
Utstyr, maskiner og transportmidler	21 699 054	20 625 663	1 073 391	1
Utlån	114 583 274	114 717 648	-134 374	
Aksjer og andeler	36 173 829	27 340 274	8 833 555	2
Pensjonsmidler	592 720 873	546 449 932	46 270 941	3
Omløpsmidler	348 877 633	344 099 972	4 777 662	
Herav:				
Kortsiktige fordringer	63 774 567	83 961 731	-20 187 163	4
Premieavvik	10 852 375	4 947 261	5 905 114	
Aksjer og andeler	11 732 164	0	11 732 164	5
Sertifikater	0	0	0	
Obligasjoner	0	0	0	
Kasse, postgiro, bankinnskudd	262 518 527	255 190 980	7 327 547	6
SUM EIENDELER	2 093 374 411	1 938 309 904	155 064 507	
EGENKAPITAL OG GJELD				
Egenkapital	322 248 802	286 718 254	35 530 548	
Herav:				
Disposisjonsfond	44 978 436	37 368 291	7 610 145	
Bundne driftsfond	15 758 268	15 263 376	494 892	
Ubundne investeringsfond	71 090 441	46 388 351	24 702 089	7
Bundne investeringsfond	204 185	204 185	0	
Endring i regnskapsprin. som påvirker AK Drift	-479 234	-479 234	0	
Regnskapsmessig mindreforbruk	9 543 022	19 898	9 523 124	8
Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	
Udisponert i investeringsregnskap	0	18 804 950	-18 804 950	
Udekket i investeringsregnskap	0	0	0	
Likviditetsreserve	0	0	0	
Kapitalkonto	181 153 685	169 148 437	12 005 248	
Langsiktig gjeld	1 619 471 355	1 505 498 345	113 973 010	
Herav:				
Pensjonsforpliktelser	789 107 525	731 199 192	57 908 333	
Ihendehaverobligasjonslån	0	0	0	
Sertifikatlån	106 000 000	28 000 000	78 000 000	9
Andre lån	724 363 830	746 299 154	-21 935 323	9
Kortsiktig gjeld	151 654 255	146 093 305	5 560 950	10
Herav:				
Konsernintern kortsiktig gjeld	50 263 192	47 540 201	2 722 990	
Annen kortsiktig gjeld	101 391 063	98 553 104	2 837 959	
Premieavvik	0	0	0	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 093 374 411	1 938 309 904	155 064 507	
MEMORIAKONTI				
Memoriakonto	57 536 646	80 859 850	-23 323 204	
Herav:			0	
Ubrukte lånemidler	56 128 085	80 436 672	-24 308 588	11
Andre memoriakonti	1 408 561	423 177	985 384	
Motkonto for memoriakontiene	-57 536 646	-80 859 850	23 323 204	

Noter til hovedoversikt balanse

1. Faste eiendommer og anlegg økte med 94 mill i 2014. Investeringene i 2014 lå på et svært høyt nivå, og dette gav en økning i verdi på 9,4 %.
2. Aksjer og andeler økte med 8,8 mill. Dette gjelder egenkapitaltilskudd i KLP, da Gjesdal kommune fra og med 1.juli 2014 gikk over til fellesordningen i KLP.
3. Pensjonsmidlene til Gjesdal kommune er delt i tre mellom KLP-fellesordningen, KLP sykepleieordningen og SPK – lærerordningen. Samlede pensjonsmidler er pr 31.12.2014 beregnet til i underkant av 593 mill, og dette representerer kommunens samlede oppsparte midler for å møte fremtidige pensjonsforpliktelser.
4. Kortsiktige fordringer er redusert med 20 mill, hvorav en betydelig andel er lavere saldo på skatteoppgjørskontoen. I tillegg var det forrige år et betydelig beløp i ikke forfalte krav for salg av tomter på Skurve.
5. Gjesdal kommune investerte tidlig i 2014 i aksjefondene Nordea Stabile Aksjer og Pareto aksjefond Global. Disse to til sammen hadde pr 31.12.2014 en markedsverdi på ca 11,7 mill.
6. Samlet likviditet økte med 7,3 mill fra forrige årsskifte. Gjesdal kommune har pr 31.12.2014 et fond på 57 mill som gjelder inntekter fra salg av tomter i Gjesdal Næringspark. Dette, sammen med etterslep på en del investeringer, gjør at Gjesdal kommune har svært god likviditet. Det er fortsatt mest økonomisk fordelaktig å vente med nedbetaling av lån knyttet til Gjesdal Næringspark.
7. Ubundne investeringsfond økte med nesten 25 mill i løpet av 2014. Dette gjelder i hovedsak salg av tomter i Gjesdal Næringspark.
8. Regnskapsmessig mindreforbruk ble i overkant av 9,5 mill i 2014. Dette skyldes i hovedsak at det ikke var nødvendig å overføre så mye til investeringsregnskapet som budsjettert.
9. Samlet lånegjeld økte med 56 mill i 2014. Nytt låneopptak var så mye høyere enn avdrag på gamle lån. Gjesdal kommune økte andelen sertifikatlån (kortsiktige lån) betydelig i løpet av året.
10. Den kortsiktige gjelden økte med 5,6 mill. Gjesdal bompengeselskap AS har plassert sin overskuddslikviditet i Gjesdal kommune og dette står som kortsiktig gjeld til dette selskapet.
11. Ubrukte lånemidler ble samlet sett redusert med 24,3 mill i løpet av året. Samlet sett har bevilgningene til investeringer et mindre etterslep enn tidligere år, og dette vises igjen i at det ikke er så store lånemidler som ikke er brukt. Ubrukte lånemidler knyttet til startlån økte med 5,7 mill og av samlede ubrukte lånemidler utgjorde startlån 14,6 mill. Hovedgrunnen til at det fortsatt er 41,5 mill i ubrukte lånemidler til investeringer er at bygging av infrastruktur til boligfelt i Kodlidalen ikke startet slik som opprinnelig planlagt i 2014.



Obligatoriske noteoppstillinger

Avsetning og bruk av fond

Disposisjonsfond	
Saldo IB	37 368 291
Avsatt 1540	18 049 356
Bruk 3940	77 575
Bruk 1940	10 361 636
Saldo UB	44 978 436
Bundne driftsfond	
Saldo IB	15 263 376
Avsatt 1550	3 031 939
Bruk 1950	2 537 047
Saldo UB	15 758 268

Ubundne kapitalfond	
Saldo IB	46 388 351
Avsatt 3548	24 702 089
Bruk 3948	0
Saldo UB	71 090 441
Bundne kapitalfond	
Saldo IB	204 185
Avsatt 3550	0
Bruk 3950	0
Saldo UB	204 185

Pensjon

Selskap/ordning	Årets kostnad	Årets premie	Pensjonsmidler	Forpliktelse
Fellesordning KLP	31 899 757	40 201 846	385 114 499	503 240 722
Folkevalgtordningen KLP	-65 560	314 925	6 517 353	5 478 329
Sykepleieordningen KLP	3 586 842	4 742 103	72 849 889	79 563 973
Lærerordningen SPK	11 763 720	11 437 169	128 239 132	175 750 474
Totalt	47 184 759	56 696 043	592 720 873	764 033 498

	2014	2013
Premieavvik	9 511 284	4 335 899
Arbeidsgiveravgift	1 341 091	611 362
Sum premieavvik	10 852 375	4 947 261

Netto pensjonsforpliktelse	171 312 625	162 386 433
Arbeidsgiveravgift	24 155 080	22 896 487
Sum netto forpliktelse	195 467 705	185 282 920

Estimatavvik	Pensjonsmidler	Forpliktelse
Fellesordning KLP	-21 109 999	1 244 456
Folkevalgtordningen KLP	6 661 740	6 003 201
Sykepleieordningen KLP	2 005 971	2 451 490
Lærerordningen SPK	-11 681 037	-14 917 284
Totalt	-24 123 325	-5 218 137

Benyttet prinsipp for inndekning av premie og estimatavvik pensjon

Premie- og estimatavvikene er dekket inn over 1 år i samsvar med vedtak både for 2014 og for foregående år. Premieavvik ført som kortsiktig fordring i 2013 er utgiftsført i sin helhet i 2014. Det er brukt beregningsforutsetning som er vedtatt av Kommunal- og regionaldepartementet. AFP-uttak er beregnet til 50 % i SPK.

Beskrivelse av pensjonsordningene

Gjesdal kommune har kollektive pensjonsordninger for sine ansatte. For sykepleierne og lærerne er ytelsene lovbestemt og ordningen plassert i henholdsvis Kommunal landspensjonskasse (KLP) og Statens

pensjonskasse (SPK). De øvrige ansatte har sin pensjonsordning plassert i fellesordningen i KLP. Tjenestepensjonsordningene gir ved full opptjening en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser utgjør en samlet bruttopensjon på 66 % av pensjonsgrunnlaget. Framtidig pensjonsytelse blir beregnet ut fra antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonene og omfatter i tillegg ektefelle- og barnepensjon. De ansatte har også rett til avtalefestet pensjon etter bestemte regler. AFP er ikke forsikringsmessig dekket og det er ikke avsatt midler til dette ut over det som beregningsmessig er innbetalt for mye til ordningen i det enkelte år.

Beregningsforutsetninger pensjon

De økonomiske forutsetningene som er lagt til grunn bygger på forutsetninger vedtatt av kommunal- og regionaldepartementet.

	KLP	SPK
Diskonteringsrente:	4,00 %	4,00 %
Forventet avkastning:	4,65 %	4,35 %
Lønnsregulering:	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering:	2,97 %	2,97 %
G- regulering:	2,97 %	2,97 %
AFP uttak:		50,00 %

Beregningene er utført etter prinsippene i " Norsk Regnskapsstandard - pensjonskostnader".

Oversikt over lønn, styreverv og styrehonorarer

Ordfører Frode Fjeldsbø

Fast lønn	948 000,-
Gjesdal bompengeselskap – styreleder	0,-
Greater Stavangers Europakontor – styremedlem	0,-
Jæren produktutvikling – styremedlem	0,-
Bedriftsforsamlingen i Lyse – medlem	2 500,-
Representantskapet i Sør Rogaland brannvesen IKS – medlem	4 000,-
Representantskapet IVAR IKS – medlem	4 416,-

Rådmann Knut Underbakke

Fast lønn	948 000,-
-----------	-----------

Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2014	Regulert budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2013
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	757 020 762	738 644 037	734 365 000	734 953 651
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	47 285 187	26 960 000	21 960 000	52 009 952
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	147 943 024	112 553 000	112 403 000	189 926 824
Sum anskaffelse av midler	952 248 973	878 157 037	868 728 000	976 890 427
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	699 717 801	695 969 037	667 720 000	673 470 478
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	144 304 746	116 400 000	114 900 000	159 976 526
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	84 701 126	70 987 000	70 987 000	128 247 719
Sum anvendelse av midler	928 723 673	883 356 037	853 607 000	961 694 723
Anskaffelse - anvendelse av midler	23 525 300	-5 199 000	15 121 000	15 195 704
Endring i ubrukte lånemidler	-24 308 588	0	0	22 926 322
Endring i regnsk.prinsipp som påvirker AK drift	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	-783 288	-5 199 000	15 121 000	38 122 026
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	65 121 685	19 421 000	1 546 000	55 403 748
Bruk av avsetninger	31 801 106	24 620 000	2 852 000	33 732 353
Til avsetning senere år	9 795 280	0	0	6 475 691
Netto avsetninger	23 525 300	-5 199 000	-1 306 000	15 195 704
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	76 475 931	57 705 000	61 134 000	93 911 473
Interne utgifter mv	76 475 931	57 705 000	61 134 000	93 911 473
Netto interne overføringer	0	0	0	0

Endring i arbeidskapital

	Regnskap 2014	Regnskap 2013
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	7 327 547	1 578 856
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	-20 187 163	36 598 303
Endring premieavvik	5 905 114	2 951 570
Endring aksjer og andeler	11 732 164	0
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	4 777 662	41 128 729
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-5 560 950	-3 006 703
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-783 288	38 122 026
Endring arbeidskapital		
Endring bevilgningsregnskap	-783 288	38 122 026
Endring balanseregnskap	-783 288	38 122 026
Differanse	0	0

Oversikt aksjer og andeler

Aksjer og andeler	Regnskap	Regnskap i fjor	Markeds- verdi	Eierandel	Not e
Pensjonsmidler KLP - fellesordningen	385 114 499	358 603 750			1
Pensjonsmidler KLP - folkevalgfordning	6 517 353				1
Pensjonsmidler KLP - sykepleieordningen	72 849 889	64 470 650			1
Pensjonsmidler SPK - lærerordningen	128 239 132	123 375 532			1
Sum	592 720 873	546 449 932	0		
Allservice AS	15 000	15 000			2
Veveriet AS	128 750	128 750		25,00 %	2
Lyse Energi AS	9 416 000	9 416 000		0,93 %	2
PRO-SERVICE	850 000	850 000	850 000	16,67 %	3
Ryfylkeforbindelsen AS	30 000	30 000		12,50 %	2
Gjesdal bompengeselskap AS	140 000	140 000		70,00 %	2
Egenkapitaltilskudd KLP-fellesordning	8 661 718				
Egenkapitaltilskudd KLP-sykepleierne	1 726 321	1 554 484		Andel ansatte	4
Kapitalinnskudd Rogaland revisjon IKS	101 500	101 500		And folketall	5
Kapitalinnskudd Brannvesenet i Sør- Rogaland IKS	116 820	116 820		Andel folketall	5
Kapitalinnskudd IVAR IKS	14 970 720	14 970 720		3,57 %	5
Kulinarisk Institutt AS	17 000	17 000			5
Sum	36 173 829	27 340 274	850 000		

Noter

1. Estimerte verdier etter NRSP-standard.
2. Markedsverdier ikke alment tilgjengelig da aksjer enten ikke er omsettelige, eller de ikke er børsnotert.
3. Antall aksjer i selskapet er 120, pålydende 1.000,-. Gjesdal har 20 aksjer.
4. Innbetalt i samsvar med oppgaver fra KLP, hhv fellesordningen og sykepleieordningen
5. Ingen endringer

Garantier

	Garantiandel		Kommunen s andel	Utløper
	2014	2013		
IVAR (Interkommunalt selskap)	13 155 174	13 932 174	3,41 %	Følger selskapsavtalen
Gjesdal foreldrelagsbarnehage	5 760 644	6 011 282	100,00 %	2031
Rogaland brann og redning IKS	157 200	172 500	3,30 %	Følger selskapsavtalen
Ålgård Fotballklubb	33 250 000	35 000 000	100,00 %	2035
Dirdalhallen AS	25 650 000		100,00 %	2036
Gjesdal idrettslag	4 000 000		100,00 %	2021
Sum garantier	81 973 018	55 115 956		

Fordringer og gjeld til kommunale eller interkommunale foretak

	Fordringer	Gjeld
Rogaland Revisjon IKS	0	62 100
IVAR (interkommunalt vann-, avløps-, og renovasjonsverk)	0	1 165 723
Rogaland brann og redning IKS		159 060
Summer	0	1 386 883

Oversikt anleggsmidler

Konto	Avskr/år	IB	Aktivert	Avskrevet	Salg/ nedskrevet	UB
Tekniske anlegg	20	11 571 471	760 632	1 709 935		10 622 168
Parkeringsplasser m.m	20	1 456 605	0	121 655		1 334 950
Brannbiler	20	125 570	0	20 927		104 643
Boliger	40	73 037 438	8 102 963	2 353 938		78 786 463
Skoler, barnehager	40	329 896 613	35 322 540	12 317 375		352 901 778
Veger, ledningsnett	40	287 054 995	73 565 510	7 669 798		352 950 707
Forretnings-, adm.bygg	50	47 687 689	154 931	1 342 674		46 499 946
Institusjoner	50	108 838 956	6 657 679	3 249 561		112 247 073
Brannstasjoner	50	4 995 540	0	110 464		4 885 076
VAR-sektor før 2003	24	20 411 539	0	1 424 596		18 986 943
Edb-utstyr	5	5 125 043	3 232 143	2 537 398		5 819 788
Transportmidler	10	9 961 258	1 410 590	1 799 338		9 572 510
Maskiner og verktøy	10	132 950	0	16 540		116 410
Inventar og utstyr	10	5 406 412	1 638 912	854 977		6 190 347
Sum		905 702 079	130 845 899	35 529 176	0	1 001 018 802

Minsteavdrag på gjeld

Avdrag	Regnskap 2014
Betalt avdrag	28 263 851
Beregnet minste lovlige avdrag	27 970 889
Differanse	292 962



Regnskap selvkostområdene

Selvkost vann	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftsutgifter	7 511 748	7 209 000	9 148 346
Indirekte kostnader	557 158	676 000	654 625
Kalkulatorisk rente	1 685 586	1 476 000	1 452 380
Kalkulatoriske avskrivninger	2 340 616	1 710 000	2 134 646
Sum kostnader	12 095 108	11 071 000	13 389 997
Brukerbetaling	-11 092 360	-10 883 000	-11 254 322
Overskudd/underskudd (-)	-1 002 748	-188 000	-2 149 469
Årets finansierungsgrad	92 %	98 %	84 %
Fremførbart underskudd/fond	1 310 969		308 221
Selvkost avløp	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftsutgifter	6 943 973	7 411 000	7 580 695
Indirekte kostnader	439 499	411 000	457 000
Kalkulatorisk rente	1 220 072	1 231 000	1 181 609
Kalkulatoriske avskrivninger	1 942 877	1 920 000	1 792 423
Sum kostnader	10 546 421	10 973 000	11 011 727
Brukerbetaling	-11 204 795	-10 971 000	-11 286 294
Overskudd/underskudd (-)	658 374	-2 000	274 567
Årets finansierungsgrad	106 %	100 %	102 %
Akkumulert overskudd (fond)	-795 980		-137 606
Selvkost renovasjon	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftsutgifter	9 912 381	9 988 000	8 991 936
Indirekte kostnader	447 940	922 000	903 548
Kalkulatorisk rente	119 706	200 000	143 520
Kalkulatoriske avskrivninger	1 321 887	1 420 000	1 290 194
Sum kostnader	11 801 914	12 530 000	11 329 197
Brukerbetaling	-12 830 642	-12 500 000	-12 393 793
Overskudd/underskudd (-)	1 028 728	-30 000	1 064 596
Årets finansierungsgrad	109 %	100 %	109 %
Akkumulert overskudd (fond)	-1 440 396		-408 319
Selvkost slam	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftsutgifter	331 907	290 000	218 343
Indirekte kostnader	16 181	70 000	60 000
Kalkulatorisk rente	2 811	0	4 040
Kalkulatoriske avskrivninger			
Sum kostnader	350 899	360 000	282 383
Brukerbetaling	-368 263	-360 000	-355 663
Overskudd/underskudd (-)	17 364	0	73 280
Årets finansierungsgrad	105 %		126 %
Fremførbart underskudd/fond	97 593		114 957
Selvkost feiing	Regnskap	Budsjett	Regnskap i fjor
Direkte driftsutgifter	559 648	520 000	521 852
Indirekte kostnader	141 155		15 000
Kalkulatorisk rente	-8 794		-10 842
Kalkulatoriske avskrivninger			
Sum kostnader	692 009	520 000	526 010
Brukerbetaling	-528 840	-520 000	-518 902
Overskudd/underskudd (-)	-163 169	0	-7 108
Årets finansierungsgrad	76 %	100 %	99 %
Akkumulert overskudd (fond)	-250 943		-414 112

Finansforvaltning

Total likvide midler utgjorde pr 31.12.2014 i overkant av 260 mill. Av dette var ca 120 mill plassert i ulike verdipapirer og fastrentekonti. Disse plasseringene er vist i oversikten under. Målt mot 3 mnd Nibor rente gav plasseringene en betydelig meravkastning i 2014. Det var særlig de globale aksjefondene som gav solid avkastning. Obligasjonsfondet Pareto Kreditt er sterkt eksponert mot norske verdipapirer, og på grunn av nedturen i oljesektoren utviklet dette fondet seg negativt siste del av 2014.

Av samlet låneportefølje på 830 mill var 53 % bundet til fastrente gjennom 6 ulike rentebytteavtaler. Andel fastrente er fortsatt relativt høy, men vil synke betydelig i 2015. Rentebindingene har en relativt lang tidshorisont, fra 2 mnd til 8 år målt ut fra 31.12.2014. Med utgangspunkt i rentesituasjonen for innskudd og utlån har det i 2014 vært økonomisk fordelaktig for Gjesdal kommune å holde høy likviditet knyttet til tomtesalgene i Gjesdal Næringspark, i stedet for å foreta delnedbetaling av lån på 125 mill knyttet til kjøpet av næringsparken i 2011. Pr 31.12.2014 var det avsatt 57 mill på ubundet investeringsfond til fremtidig nedbetaling av dette lånet fra 2011.

Oversikt over plasseringer pr 31.12.2014	Beløp	Type	Avkastning 2014	Rente NIBOR 3 mnd	Mer-avkastning
Nordea Kreditt	15 966 711	Obligasjonsfond	3,50 %	1,70 %	1,80 %
Swedbank Rentefond	10 622 364	Obligasjonsfond	3,24 %	1,70 %	1,54 %
Pareto Høyrente	17 771 295	Pengemarked	1,78 %	1,70 %	0,08 %
Pareto Fastrente	15 536 360	Fastrenteinnskudd	3,60 %	1,70 %	1,90 %
DNB - Kredittobligasjon	15 363 613	Obligasjonsfond	5,82 %	1,70 %	4,12 %
Pareto Kreditt	17 612 631	Obligasjonsfond	-0,49 %	1,70 %	-2,19 %
Pluss Obligasjon	16 970 291	Obligasjonsfond	4,23 %	1,70 %	2,53 %
Nordea Stabile aksjer global	5 916 921	Aksjefond	18,28 %	1,70 %	16,58 %
Pareto Global aksjefond	5 818 243	Aksjefond	16,36 %	1,70 %	14,66 %
Sum aktive plasseringer	121 578 429				

Låneportefølje	Beløp	Fast rente	Forfall
Nordea Marked (swap)	120 000 000	3,26 %	2015 (feb)
Nordea Marked (swap)	50 000 000	3,44 %	2017 (jan)
DNB (swap)	50 000 000	3,69 %	2018 (jan)
DNB (swap)	50 000 000	3,40 %	2018 (jan)
SR-bank (SWAP)	100 000 000	4,09 %	2019 (feb)
Nordea Marked (swap)	70 000 000	3,36 %	2022 (jan)
Sum fastrente innlån	440 000 000	(53 % av samlet låneportefølje)	
Sum flytende rente innlån	390 363 830	(47 % av samlet låneportefølje)	
Sum langsiktige lån	830 363 830		
Vektet gjennomsnittlig fastrente		3,55 %	

Regnskapsprinsipper

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

Regnskapsprinsipper

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse.

Regnskapet føres etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og heller ikke fradrag i utgifter for tilhørende inntekter.

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

For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen er i balanseregnskapet klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Tilskudd til investeringer føres brutto, og det gjøres således ikke fradrag for disse beløp ved aktivisering og avskrivning av anleggsmiddelet.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr. kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Utestående fordringer

Utestående fordringer er bokført til kostpris. Tap på utestående fordringer avskrives gjennom året. Fordringsmassen er gjennomgått og tap er utgiftsført.

Aksjer og andeler

Aksjer og andeler er oppført til anskaffelseskost. Dette gjelder ikke aksjer i Lyse as, som er bokført til andel av aksjekapital i selskapet.

Utlån

Utlån er oppført til anskaffelseskost. Unntak her er lån til Lyse as, som står bokført til kommunens andel av selskapets ansvarlige lån. Ekstraordinære innbetalinger på utlån vedr. startlån blir i tråd med regelverket nedbetalt med tilsvarende beløp.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter når anleggsmidler er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Selvkostberegninger

På de områder der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetalinger beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003. Det føres fullstendige selvkostregnskap i internregnskapet. Hovedpostene spesifisert i notene side 32.

For oppmålings- og byggesaksgebyrer er det brukt forenklete selvkostberegninger hvor indirekte kostnader, husleie og kapitalkostnader ikke er beregnet og regnskapsført.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva er finansiert av

kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Organisering av kommunens virksomhet

Det er to beslutningsnivåer i administrasjonen, rådmannen med stabsavdelinger og det utøvende nivået - tjenesteområdene. Organiseringen fremgår av årsmeldingen. Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor ordinær organisasjon, med unntak av selskaper som fremgår av noteopplysningene for Aksjer og andeler

Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Inngående balanse		169 148 436,95
Salg av utstyr, fast eiendom og anlegg		
Nedskriv. av utstyr, fast eiendom og anlegg		
Avskriv. av utstyr, fast eiendom og anlegg	35 529 176,00	
Aktivering av utstyr, fast eiendom og anlegg		130 845 899,40
Oppskriv. av utstyr, fast eiendom og anlegg		
Salg av aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Oppskrivning av aksjer og andeler (KLP)		
Kjøp av aksjer og andeler		6 694 683,00
Økning pensjonsmidler		
Økning pensjonsforpliktelse		533 660,53
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	6 904 472,47	
Nedskrivning på utlån		
Utlån		5 971 472,47
Bruk av midler fra eksterne lån	114 608 587,75	
Avdrag på eksterne lån		34 235 323,47
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
Utgående balanse	181 153 685,08	
Summer	338 195 921,30	347 429 475,82



Knut Underbakke
Rådmann

Ålgård dato 26.03.2015



Bjarte Madland
Økonomisjef

Hovedoversikt 2B

Regnskapsskjema 2B - investeringer Del 1	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Ny telefonsentral	2 058 541	0	0	264 056
Universell utforming Storahuset	134 000	0	0	644 348
Påkostninger universell utforming	20 931	300 000	300 000	116 175
ROS-analyse div tiltak	409 930	300 000	300 000	0
GPS-Utstyr	0	0	0	589 783
Områderegulering Ålgård sentrum	1 077 243	0	0	2 316 045
Turvei Neseskogen	0	200 000	200 000	0
Skilting veier og gater	342 439	0	0	387 059
Utvikling av Ålgård sentrum	180 437	0	0	0
Norsk Helsenett	196 758	400 000	400 000	0
Dirdal skole - kjøkken, ventilasjon mm	7 467 122	4 700 000	4 700 000	708 590
Dirdal skole - HC tilrettelegging	0	0	0	256 172
Ålgård skole påkostninger	0	0	0	1 099 906
Gjesdal u-skole, svømmehall fasade	76 455	0	0	294 626
Gjesdal u-skole - belysning grusbane	0	0	0	717 430
Berlandsveien - Trafikksikkerhet	0	0	0	1 659 525
Gjesdal u-skole, utredning fuktskade	136 917	100 000	100 000	733 644
Oltedal skole, del 2	1 374 102	1 500 000	0	9 229 312
Gjesdalahallen - påkostninger	0	0	0	573 109
Kommunale boliger	8 102 963	7 500 000	7 500 000	12 844 886
Åboas - påkostninger	0	0	0	255 125
Åboas - nytt legekantor	0	0	0	3 417 484
Brannsikringstiltak omsorgsboliger	149 758	0	0	95 318
Påkostninger - utleieboliger	1 329 896	1 700 000	1 700 000	835 910
Utstyr vintervedlikehold	563 314	400 000	400 000	434 562
Riving to gamle hus	0	0	0	594 609
Energi og klimaplan	1 544 318	1 100 000	1 100 000	219 566
Diverse akutte tiltak IK-bygg	2 090 763	5 000 000	5 000 000	2 328 453
Boliger funksjonshemmede	5 160 627	0	0	949 141
Nytt høydebasseng Ålgård Nord	42 000	0	0	1 617 853
Pumpestasjon Gullberget	1 127 258	0	0	63 439
Ny bil 4x4 VAR-området	0	0	0	484 948
Oppgradering veier og bruer	683 872	2 000 000	2 000 000	557 769
Digitalisering byggttegninger	280 115	0	0	1 219
Energimerking bygg	0	0	0	466 140
Lager Grovika - uteområde	0	0	0	171 707
Trykkøkingsstasjon Per Sivles vei	1 087 390	1 000 000	1 000 000	0
Sanering vannledning Rettedalen	94 024	0	0	6 862 186
Varsling avvik vannkvalitet	0	0	0	75 000
Hovedplan vannforsyning	53 004	0	0	42 911
Utskifting bil renovasjon	405 600	400 000	400 000	2 050 000
Traktor	0	0	0	936 350
Ringledning Oltedal - Utstigbakken	499 627	1 100 000	1 100 000	0
Vannledning Solåsveien	427 838	0	0	1 710 903
Trafikksikkerhetstiltak	198 513	300 000	300 000	402 651
Adkomstvei Kodlidalen /tunnel	5 325 753	55 000 000	55 000 000	430 041
Utskifting AC-ledninger Åfaret	11 340	200 000	200 000	0
Værstasjon	122 356	0	0	0

Regnskapsskjema 2B - investeringer Del 2	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Kodlidalen boligfelt - planlegging	599 539	0	0	1 354 170
Mulebakken - Gilja	283 735	0	0	702 616
Gravplass Gjesdal	13 335 046	0	0	11 217 190
Omlegging vannledning Bethelveien	38 759	500 000	500 000	0
Gjesdal Næringspark 2011	14 722 534	0	0	5 247 492
Gjesdal Næringspark - felt 1B-2	6 196 147	0	0	6 764 017
Elvegården - vei/fortau	2 252 833	0	0	0
Rehab Husafjell og Vaulakleivo	367 521	900 000	900 000	0
Kulvert - overvann Utstigbakken	0	300 000	300 000	0
VA Sveeberget - Åfaret	559 113	1 300 000	1 300 000	0
Ringledning Oltedal - kyrkjegården	328 012	500 000	500 000	0
Områderegulering boligfelt Midtfjell	5 462 334	0	0	967 367
Planlegging Midtfjell	333 003	0	0	0
Adgangskontroll sikring bygg	0	0	0	563 482
Redskapsbærer	1 501 659	1 650 000	1 650 000	0
Kirkegårder-Oltedal-Dirdal	0	0	0	19 586
Avløpsstasjon Skokk bru	16 450	0	0	36 708
Kameraovervåkning kommunale bygg	0	0	0	185 625
Oppgradering bårehus - alarmanlegg	0	0	0	131 601
Steamer - transportabel	0	250 000	250 000	0
Rassikringstiltak	745 918	4 600 000	4 600 000	0
Driftsmateriell teknisk	1 004 990	1 000 000	1 000 000	0
Gisline selvkost oppmåling	189 830	0	0	0
Ålgård kraftstasjon	197 318	0	0	53 359
Brannforebyggende tiltak	17 398	0	0	91 079
ENØK-Plan	0	0	0	2 882 822
Gjesdal Idrettspark grøntområde m.m	4 857 123	4 000 000	4 000 000	1 324 695
Gjesdal Idrettspark friidrett/fotball	24 415 567	13 600 000	13 600 000	5 290 995
Gjesdal Idrettspark - grunnarbeider	156 292	0	0	910 846
Solås barnehage - påkostninger	1 651 635	1 600 000	1 600 000	447 877
Oltedal barnehage	7 267 854	1 000 000	1 000 000	420 999
Gilja barnehage	0	0	0	227 176
Gilja barnehage - inventar	0	0	0	258 794
Utelekeplass Bamsebo	0	0	0	286 220
Flassabekken barnehage	15 257 692	0	0	60 880 894
Flassabekken barnehage - inventar	1 638 912	2 000 000	2 000 000	1 712 868
IKT-utstyr- oppgradering barnehagene	96 969	0	0	560 093
Totalt	146 269 387	116 400 000	114 900 000	159 976 522

Status investeringer

Avslutta prosjekter

	Prosjekt (tall i hele tusen)	Regnskap 2007-2014	Budsjett 2007-2014	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik 2007-2014
1135	ROS-analyse IKT div tiltak	410	300	410	300	-110
1403	GPS-Utstyr	891	940			49
1431	Områdereregulering Ålgård sentrum	2 327	3 000	925		673
1434	Utvikling av Ålgård sentrum	206		180		-206
187	E-link Norsk helsenett	197	0	197	400	-197
2223	Dirdal skole - kjøkken, ventilasjon	8 238	8 500	7 467	4 700	262
2224	Dirdal skole - HC tilrettelegging	256	550			294
2229	Gjesdal u-skole, svømmehall	1 108	2 000	76		892
2233	Gjesdøl i skole, ENØK, HMS	303	500			197
2234	Gjesdal u-skole - utredninger	945	700	137	100	-245
2236	Olteidal skole	1 357	1 500	1 357	1 500	143
2237	Gjesdølhallen - opprustning	4 329	4 070			-259
3372	Utstyr vintervedlikehold	563	400	563	400	-163
3377	Viltkart	0	100	0	100	100
3381	Nytt høydebasseng Ålgård nord	12 005	13 500	42		1 495
3382	Pumpestasjon Gullberget	1 204	1 000	1 127		-204
3392	Tilstandskartlegging komm.bygg	45	200			155
3393	Kikkert og programvare oppmåling	0	150			150
3396	Trykkøkingsstasjon Per sivles vei	1 087	1 000	1 087	1 000	-87
3397	Sanering vannledning Rettedalen	6 971	7 600	94		629
3451	Utskifting renovasjonsbil	6 862	6 900	406	400	38
3494	Sanering av vannledning Solåsvn			428		0
3511	TS-plan	1 279	1 850	197	300	571
3548	Værstasjon/stilling	197	200	122		3
3549	Ålgård Nord E39 og adkomstvei	34	300			266
3582	Kryss Storahuset/bru Kadlaneset	0	200			200
3585	Gravplass Gjesdal	26 911	25 200	13 028		-1 711
3589	Omlegging vannledn. Bethelveien	39	1 000	39	500	961
3692	Ringledning Olteidal - kirkegården	328	500	328	500	172
3724	Redskapsbærer	1 502	1 650	1 502	1 650	148
3739	Driftsmateriell teknisk	1 005	1 000	1 005	1 000	-5
3740	Gisline selvkost	190	0	190		-190
5030	Gjesdal idrettspark - grunnarbeid	37 652	34 500	156		-3 152
7000	Solås barnehage	1 652	1 600	1 652	1 600	-52
7022	Flassabekken barnehage	83 561	87 000	15 258		3 439
7024	IKT utstyr barnehagene	657		97		-657

Kommentar:

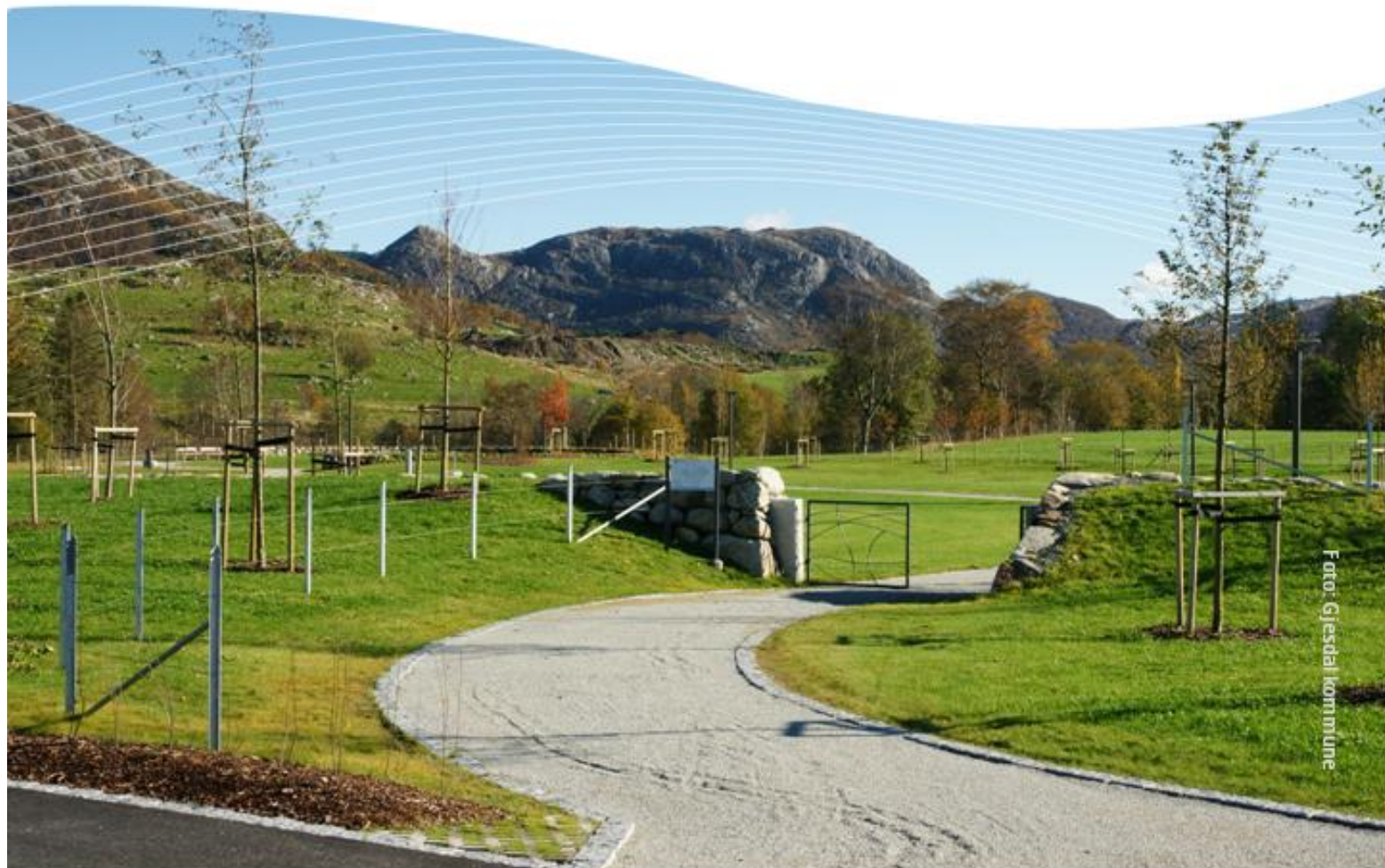
Listen over gjelder alle prosjekt som regnskapsmessig ble avsluttet i 2014. Flere prosjekter er bevilget i 2013 og tidligere, liten inneholder total bevilgning pr prosjekt tilbake til 2007. De store prosjektene blir det laget egne saker på (byggeregnskap og sluttmelding). Grunnarbeidene i Gjesdal idrettspark og gravplassen på Gjesdal ble dyrere enn kalkulert/bevilget. Dette har det blitt orientert om i henhold 2013 og 2014. Flere andre prosjekter viser også et overforbruk, men alle prosjekter tilhørende investeringsregnskapet blir oppgjort i sammenheng, og totalt sett har prosjekter med restmidler dekket opp merkostnadene på prosjektene som står med negativt fortegn.

Prosjekter med restmidler/forskutterte prosjekter

Prosjekt (tall i hele tusen)	Regnskap 2007-2014	Budsjett 2007-2014	Regnskap 2014	Budsjett 2014	Avvik 2007- 2014	Note
1115 Rettedalen 7, PPT kontor	0	300			300	
1124 Fiber Bærland skole	0	500			500	
1129 Ny telefonsentral	2 323	2 200	2 059		-123	
1133 Universell utforming Storahuset	792	1 050	134		258	
1134 Påkostninger universell utforming	147	600	21	300	453	
1412 Torg i Sentrum	0	2 400			2 400	1
1424 Nykartlegging FKB/kartapp	284	500			216	
1432 Turvei Neseskogen	0	0		200	0	
1433 Skilting veier og gater	729	1 000	342		271	
2310 Kjøp kommunale boliger	74 760	63 800	8 103	7 500	-10 960	2
2324 Brannsikringstiltak omsorgsboliger	950	1 410	150		460	
2325 Rehabilitering - utleieboliger	5 208	4 900	1 330	1 700	-308	
3375 Energi og klimaplan	1 764	2 100	1 544	1 100	336	
3376 Diverse akutte tiltak IK-bygg	4 419	8 000	2 091	5 000	3 581	
3378 Boliger funksjonshemmede	6 189	25 500	5 161		19 311	
3386 Kontroll og oppgrad veier og bruer	1 242	4 000	684	2 000	2 758	
3388 Digitalisering byggttegninger	281	700	280		419	
3400 Hovedplan vannforsyning	142	500	53		358	
3479 Ringledning Oltedal - Utstigbakken	500	1 100	500	1 100	600	
3535 Adkomstvei Kodlidalen /tunnel	21 127	60 800	5 326	55 000	39 673	3
3547 Utskifting AC ledninger Åfaret	11	200	11	200	189	
3553 Kodlidalen boligfelt	1 954	400	600		-1 554	3
3596 Gjesdal Næringspark 2011	125 033	105 600	14 723		-19 433	4
3598 Gjesdal Næringspark - felt 1B-2	13 698	19 400	6 196		5 702	4
3685 Rehab Husafjell og Vaulakleivo	368	900	368	900	532	
3686 Kulvert - overvann Utstigbakken	0	300		300	300	
3691 VA Sveeberget - Åfaret	559	1 300	559	1 300	741	
3693 Områderegulering Boligfelt Midtfjell	6 704	4 000	5 462		-2 704	5
3694 Boligfelt Midtfjell - ved Timegrensen	916	1 000	333		84	5
3728 Avløpsstasjon Skokk bru	97	3 000	16		2 903	
3737 Steamer - transportabel	0	250		250	250	
3738 Rassikring	746	4 600	746	4 600	3 854	
402 Ålgård kraftstasjon	521	4 150	197		3 629	
4300 Brannforebyggende tiltak	394	550	17		156	
5017 Gjesdal Idrettspark turvei	6 397	7 950	4 857	4 000	1 553	6
5018 Gjesdal Idrettsp. friidrett og kunstgr	30 116	28 900	24 416	13 600	-1 216	6
7013 Oltedal barnehage	7 689	1 500	6 630	1 000	-6 189	7
7023 Flassabekken barnehage - inventar	3 352	5 000	1 639	2 000	1 648	8

Kommentar:

1. Tidligere bevilget til første fase i oppbygging av nytt torg. Midlene ses i sammenheng med nye bevilgninger knyttet til opparbeidelse ut fra nylig vedtatt områdeplan for Ålgård sentrum.
2. Brutto tall for perioden 2007 til 2014. Flere boliger er solgt, og disse har dekket avviket som fremkommer på nesten 11 mill.
3. Oppstart av etablering av nødvendig infrastruktur er utsatt og det vil bli tatt stilling til oppstartstidspunkt i løpet av høsten 2015. Prosjekt "Kodlidalen boligfelt" ses sammen med bevilgning av midler til adkomstvei/tunell.
4. Kjøp av grunnarealer for videresalg i Gjesdal næringspark er bokført på prosjekt 3596 og finansiert gjennom videresalg. Budsjettet er ikke justert i henhold til all aktivitet i næringsparken. Opparbeidelsen av delfelt 1B slutføres i løpet av 2015.
5. En del av utgiftene gjelder detaljregulering og blir refundert. Ny bevilgning er gjort i 2015.
6. Prosjektene ses i sammenheng. Sluttbevilgning i 2015 dekker ferdigstilling av friidrettsanlegg.
7. Grunnkjøp er forskuttet i 2015, hovedfinansieringen i prosjektet er bevilget i 2015.
8. Det gjenstår noe arbeid og innkjøp av utstyr i Flassabekken barnehage, restmidler på 1,6 mill kan brukes til dette i løpet av 2015.



Revisjonsberetning



Rogaland Revisjon IKS

Vår saksbehandler:

Vår dato:
23.03.2015

Vår referanse:

Side:
1 av 2

Til
Kommunestyret i Gjesdal

REVISJONSBERETNING 2014

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Gjesdal kommune, som viser kr 527 845 000 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 9 543 022. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

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

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Gjesdal kommune per 31. desember 2014, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Postadresse:
Lagårdsveien 78
4010 STAVANGER

Besøksadresse:
Samme
Epostadresse:
post@Rogaland-Revisjon.no

Telefon:
40 00 52 00
Telefax:
51 53 40 03

Bankkonto:
3201.35.38262

Organisasjonsnr:
NO 887 052 832 MVA



Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i driftsregnskapet stemmer med regulert budsjett. Vi vil imidlertid presisere at det er enkelte betydelige budsjettavvik i investeringsregnskapet, og viser til nærmere omtale i årsmeldingen.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen 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 begrenset revisjon 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.

Stavanger, 23.03.2015
Rogaland Revisjon IKS

Cicel T. Aarrestad
Revisjonsdirektør/
statsautorisert revisor