

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
049/19	Formannskapet	PS	06.06.2019
035/19	Kommunestyret	PS	20.06.2019

Saksbehandler	Arkiv	ArkivsakID
Olav Mongstad	FE-212	19/378

Rekneskap 2018 - godkjenning

Vedlegg:

2019 05 22 Særutskrift - Austrheim kontrollutval
Austrheim kommune - årsrekneskap 2018
Revisjonsmelding årsrekneskapen Austrheim 2018
Revisjonsrapport årsrekneskapen Austrheim 2018

Framlegg til vedtak:

Årsrekneskap for 2018 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er 1 008 637 kr. i overskot. Dette overskotet går med til å betale ned på det akkumulerte underskotet. Årsresultatet i investeringsrekneskapet er 0 kr.
Note nr. 10: Låneopptak i 2018, bruk av lån og ubenyttta lånemidlar med 15 896 174 kr., vert godkjent slik han ligg føre og midlane vert overført til bruk i 2019.

Formannskapet - 049/19 - 06.06.2019

FS - behandling:

Økonomisjef Olav B. Andersen viste til Olav Mongstad si orientering om årsmeldinga, og la til:
- Når det gjeld disputten med Helfo om refusjonar så er denne rekninga betalt og rekneskapsført no i 2019.
- I 2020 vil ein kanskje senda årsoppgjeret seinare, for å få meir tid til å jobba med dette.
Ordførar Per Lerøy peika på at erstatninga i samband med Blindheim-saka er rekneskapsført i 2018, med 900.000 kroner, noko som forverra resultatet tilsvarande.
Handsaming i formannskapet:
Rådmannen sitt framlegg vart samrøystes vedteke

FS vedtak:

Årsrekneskap for 2018 vert godkjent slik det ligg føre. Årsresultatet i driftsrekneskapet er 1 008 637 kr. i overskot. Dette overskotet går med til å betale ned på det akkumulerte underskotet. Årsresultatet i investeringsrekneskapet er 0 kr.
Note nr. 10: Låneopptak i 2018, bruk av lån og ubenyttta lånemidlar med 15 896 174 kr, vert godkjent slik han ligg føre og midlane vert overført til bruk i 2019.

Saksopplysninger:

Bakgrunn

Rekneskapet for 2018 er lagt fram med eit overskot på 1 006 636,74 kr. Utviklinga sidan 2014 viser:

År	2014	2015	2016	2017	2018
Resultat	· 5182	· 8248	4457	-2182	1009

Ei slik utvikling tilseier at det vert tatt grep for å få betre styring på økonomien. Det vart gjort utover hausten 2018. Dette førte til ein større reduksjon i rammer i budsjettet 2019. Målet er å ta ned driftsnivået slik at kommunen igjen kan kome på offensiven økonomisk.

I årsmeldinga side 11 er det sett inn tabell med økonomisk oversyn. Når det gjeld driftsinntekter viser rekneskapet dette:

Økonomisk oversikt – drift	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Rekneskap	Avvik
	2 014	2 015	2 016	2 017	2 018	2017-18
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalinger	13 036	13 175	13 148	13 002	12 917	-0,7
Andre sals- og leieinntekter	14 607	16 345	16 095	17 666	15 608	-11,6
Overføringer med krav til motytelse	37 238	36 479	35 678	39 931	41 499	3,9
Rammetilskudd	70 529	73 373	79 722	85 359	91 166	6,8
Andre statlige overføringer	6 480	8 200	13 550	14 107	18 407	30,5
Andre overføringer	100	100	0	0	65	
Skatt på inntekt og formue	84 590	82 871	88 559	85 690	87 553	2,2
Eiendomsskatt	12 608	12 585	12 585	13 867	14 220	2,5
Sum driftsinntekter	239 188	243 128	259 337	269 622	281 435	4,4

Under andre sals- og leieinntekter kjem mellom anna tilknytingsavgift. Det var ein reduksjon på ca 0,85 mill kr i 2018 i forhold til 2017. Den store auken i statlege overføringer, gjaldt havbruksfondet med ca 5,4 mill kr. Ser vi på skatt på personalinntekt og eigedom, viser det ein auke på 2,2 og 2,5 prosent.

Oversikten på driftsutgifter viser:

DRIFTSUTGIFTER						
Lønnsutgifter	145 416	149 254	150 130	156 665	162 499	3,7
Sosiale utgifter	38 994	40 278	40 159	41 418	42 609	2,9
Lønn og sosiale kostnader	184 410	189 532	190 289	198 083	205 108	3,5
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	27 504	28 466	29 395	35 027	31 841	9,1
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	11 635	11 353	11 956	14 092	19 768	40,3
Overføringer	15 637	12 970	13 786	15 269	16 495	8,0
Avskrivninger	12 084	11 992	13 814	14 256	14 750	3,5
Fordelte utgifter	-		-124	-12		
Sum driftsutgifter	251 270	254 313	259 116	276 715	287 962	4,1

I tabellen er tala for utgifter retta opp frå minustal til pluss tal. Lønn og sosiale utgifter har stege med 3,7 og 2,9 prosent medan altså skatteinntektene har auka med 2,2 og 2,5 prosent. Dette er viktig å sjå i samanheng med at skatt har stige med berre 2,2 prosent. Det unerstrekar igjen kor viktig det er

å halde tritt med personalutgiftene framover.

Vurdering

Økonomi

I revisjonsberetninga frå Nordhordland Revisjon, tek revisjonssjefen atterhald om utbyttet på 3,5 mill kr frå Austrheim Næringsselskap. Selskapet vil og truleg ha utbyte i 2019 og. Dette har rådmannen informert om at vil bli lagt inn i driftsrekneskapet tidlegare, slik at det vert oppfatta til å vere semje mellom politisk og administrativt nivå om slik føring. Gjennom fleire år har kommunestyret tilført kapital til Austrheim Næringsselskap. Desse overføringane har blitt gjort på kommunen sitt driftsrekneskapet. Når selskapet er kome så langt at det kan betalast ut utbytte, er det naturleg at det og skjer over driftsrekneskapet. Utbyttet frå BKK er meir regelmessig. Det naturlege vil vere å handsama desse utbyta på same måten i rekneskapet. Austrheim kommune har etterkvart og mottatt overskot frå Havbruksfondet. Dette er utbyte som varierer sterkt frå år til år. Havbruksfondet er eit fond vi ikkje har aksjar i, men får utbyte etter storleiken på anlegg i kommunen.

22. mai var rekneskap oppe til handsaming i kontrollutvalet. I sitt vedtak peika dei på tre moment:

- Bokføring av utbytte frå Austrheim Næringsselskap AS
- Uavklart krav frå Helfo
- Sikre riktig handtering for bokføring av investeringar / drift

Kontrollutvalet har ikkje merknader utover å peika på mellom anna desse momenta frå revisjonsrapporten.

KU sitt vedtak ligg som vedlegg i saka.

Konklusjon

Rådmannen rår kommunestyret til å godkjenne rekneskap for 2018 slik det ligg føre. Overskotet på 1 008 637 kr., vil gå med på å betale ned delar av det akkumulerte underskotet. I rekneskapet for 2017 er dette sett til - 5 972 872 kr. Medrekna årets overskot vil underskotet bli 4 964 235 kr. Fylkesmannen har i sitt brev gjort det klart at dersom Austrheim kommune i 2018 og 2019 går med samla ca. 3,8 mill i overskot, vil kommunen ikkje bli innrapport til departementet, men framleis stå på Fylkesmannen si Robek-liste og må ha godkjenning på alle økonomiske saker og vedtak. I 2019 må rekneskapet minst gå med 2,8 mill kr i overskot for å verte i denne situasjonen. Uansett har kommunestyret gjort vedtak om at i løpet av 2019 skal alt underskotet vere nedbetalt. Det er siktemålet for rådmannen også.