

Sakspapir

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Kristian Moen	FE - 210	14/480

Saknr	Utval	Type	Dato
032/14	Formannskapet	PS	22.04.2014
022/2014	Kommunestyret	PS	30.04.2014

Årsrekneskap 2013 for Masfjorden kommune

Vedlegg:

Revisjonsmelding Masfjorden 2013

Årsrekneskap 2013

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Årsrekneskapen 2013 for Masfjorden kommune vert godkjent slik den ligg føre, med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 5 144 475,73. Rekneskapsmessig mindreforbruk vert disponert slik : a) Kr 980 000 vert sett av til disposisjonsfond, konto 2.5600.102, og nyttast til å dekke amortiseringsavvik med bakgrunn i inntektsført premieavvik i 2013. Beløpet vert inntektsført med 1/10 årleg frå og med rekneskapen 2014. b) Kr 2 600 000 av urealisert gevinst på finansielle plasseringar, vert sett av til disposisjonsfond for å dekke eventuelle tap på plasseringar i komande år. Avsetninga kan nyttast når gevinst på finansielle plasseringar vert realisert. c) Kr 225 000 vert nytta til velferdstiltak, kr. 1 000 pr tilsett. d) Kr 300 000 overføring av unytta løyvingar, herav kr 100 000 til Betre læringsmiljø, kr 150 000 til etter- og vidareutdanning innan oppvekst, kr 100 000 til utbetring av lagerplass på sjukeheimen og kr 50 000 til hyller på biblioteket. e) Kr 1 039 475,73 vert avsett til disposisjonsfond, og innarbeid i budsjett 2014 til finansiering av udekkta investeringar i investeringsrekneskapen.

Saksopplysningar:

Finansiering

Rekneskapemessig mindreforbruk 2013

Vurdering

Rekneskapen for 2013 viser eit bra resultat. Etter at rekneskapen vart avslutta, er det for ressurskrevjande brukarar av helsetenester sendt eit refusjonskrav som er kr 278 000 høgare enn inntektsført i rekneskapen 2013. På sjølvkostområdet for avlaup har kommunen eit akkumulert overskot på kr 227 648. Dette overskotet vert teken omsyn til ved avrekninga av sjølvkostområdet i 2014 og korrigert mot avsetning til fond.

Administrasjonen kjenner ikkje til andre vesentlege forhold som ville hatt innverknad på driftsresultatet.

I investeringsrekneskapen er det i 2013 nytta kr 2 449 031,61 til dekking av tidlegare års udekka investeringar. Med investeringsprosjekt som ikkje er finansiert i 2013, har kommunen eit akkumulert udekka finansieringsbehov på kr 4 146 191,13.

Uttale

Revisjonsmelding

Fakta

Rekneskapshefte
Revisjonsrapport

Konklusjon

Administrasjonen tilrår at rekneskapen for 2013 vert godkjent slik den ligg føre og disponering av rekneskapsmessig mindreforbruk i samsvar med tilrådinga. Gjennom rekneskapsheftet og saksutgreiinga har administrasjonen vektlagt og synleggjort dei vi meiner er relevant informasjon om rekneskapen 2013.

Formannskapet - 032/14

FS - behandling:

Hovudtrekk i rekneskapen blei gjennomgått av økon.

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

FS - vedtak:

Årsrekneskapen 2013 for Masfjorden kommune vert godkjent slik den ligg føre, med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 5 144 475,73. Rekneskapsmessig mindreforbruk vert disponert slik :

a) Kr 980 000 vert sett av til disposisjonsfond, konto 2.5600.102, og nyttast til å dekke amortiseringsavvik med bakgrunn i inntektsført premieavvik i 2013. Beløpet vert inntektsført med 1/10 årleg frå og med rekneskapen 2014.

b) Kr 2 600 000 av urealisert gevinst på finansielle plasseringar, vert sett av til disposisjonsfond for å dekke eventuelle tap på plasseringar i komande år. Avsetninga kan nyttast når gevinst på finansielle plasseringar vert realisert.

c) Kr 225 000 vert nytta til velferdstiltak, kr. 1 000 pr tilsett.

d) Kr 300 000 overføring av unyttta løyvingar, herav kr 100 000 til Betre læringsmiljø, kr 150 000 til etter- og vidareutdanning innan oppvekst, kr 100 000 til utbetring av lagerplass på sjukeheimen og kr 50 000 til hyller på biblioteket.

e) Kr 1 039 475,73 vert avsett til disposisjonsfond, og innarbeid i budsjett 2014 til finansiering av udekka investeringar i investeringsrekneskapen.

Kommunestyret - 022/2014

KS - behandling:

Hovudtrekk i renskapen blei gjennomgått av rådmann Svein Helge Hofslundsengen, jf. vedlagt Power point presentasjon.

I tillegg fokus finansrapportering --> hovudtal for denne rapportering inngår no som ein del av hovudoversiktane - tap og gjevinst. Vurderer å justere økonomireglement for denne rapporteringa. I tillegg til hovudoversikt finn ein og dokumentasjon i note 9, 2013 ga eit svært godt resultat av finansforvaltninga.

Saka vart drøfta.

Framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

Årsrekneskapen 2013 for Masfjorden kommune vert godkjent slik den ligg føre, med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 5 144 475,73. Rekneskapsmessig mindreforbruk vert disponert slik :

a) Kr 980 000 vert sett av til disposisjonsfond, konto 2.5600.102, og nyttast til å dekke amortiseringsavvik med bakgrunn i inntektsført premieavvik i 2013. Beløpet vert inntektsført med 1/10 årleg frå og med rekneskapen 2014.

b) Kr 2 600 000 av urealisert gevinst på finansielle plasseringar, vert sett av til disposisjonsfond for å dekke eventuelle tap på plasseringar i komande år. Avsetninga kan nyttast når gevinst på finansielle plasseringar vert realisert.

c) Kr 225 000 vert nytta til velferdstiltak, kr. 1 000 pr tilsett.

d) Kr 300 000 overføring av unyttta løyvingar, herav kr 100 000 til Betre læringsmiljø, kr 150 000 til etter- og vidareutdanning innan oppvekst, kr 100 000 til utbetring av lagerplass på sjukeheimen og kr 50 000 til hyller på biblioteket.

e) Kr 1 039 475,73 vert avsett til disposisjonsfond, og innarbeid i budsjett 2014 til finansiering av

udekka investeringar i investeringsrekneskapen.