

Sakspapir

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Per Inge Olsen	FE - 210	17/2932

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
133/2017	Formannskapet	PS	29.11.2017

Økonomisk rapportering oktober 2017 - drift og investering

Vedlegg:

01 - Driftsrapport per 31.10.2017

02 - Investeringsrapport per 31.10.2017

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Vedlagt er rapport per 31.10.2017 for drift og investering rekneskapen.

Drift

Driftsrapporten viser at vi få auke i skatteinntekter for 2017 med kr 5,0 mill. Vi ventar meirforbruk på Sagstad skule, Meland Sjukeheim og i heimetenestene med til saman 6,6 mill. I rapporten per september varsla vi mogeleg meirforbruk på desse områda, men storleiken vart ikkje spesifisert. Etter meir detaljert arbeid med prognosar for utgifter og inntekter for året under eitt kan tenesteområda nå fastslå med større sikkerhet kva dei reknar med å ende ut med. Forventa innsparing på til saman kr 0,45 mill. på PPT og kulturkontoret gjer at vi netto reknar med ei forverring av driftsresultatet med kr 1,15 mill. for 2017. Vi vil med det bruke kr 7,7 mill. av disposisjonsfondet til drifta i 2017.

I samband med presentasjonen av rådmannen sinn budsjettframlegg for 2018 for formannskapet ble det opplyst at vi for 2017 i tillegg til budsjettert rammetilskot fekk regionsentertilskot på kr 693.000,-. Det er bestemt at dette skal overførast til kommunesamanslåingsprosjektet, og er difor ikkje disponibelt til intern drift i Meland kommune.

Sjå vedlagte driftsrapport for ytterlegare kommentarar til dei ovannemnde postane.

Budsjettendringar for å dekke inn meirforbruket vert fremja i eigen sak.

Investering

Investeringsrapporten viser at vi får forventa meirforbruk på Grasdal-prosjektet med kr 1,75 mill. inkl. mva, men mindreforbruk på Sagstad prosjektet med kr 2,3 mill. slik at vi netto kommer ut med kr 0,55 mill. i innsparing for 2017 på desse prosjekta. Det vert gjort framlegg i eige sak om overføring av midlar frå Sagstad til Grasdal-prosjektet. Vi har elles gjort ei grundig vurdering av status på alle prosjekt, som inneber ein betydeleg reduksjon av investeringsbudsjettet for 2017.

Dette skuldast 3 forhold:

1. Prosjekta er forseinka i forhold til planlagt, og må skyvast fram i tid. Prosjekta er ikkje inkludert i budsjettet for 2018, men vil verte fremja som budsjettendring i februar 2018. Lånemidlar budsjetttert i 2017 med kr 7,55 mill. vert foreslått overført til 2018.
2. Prosjekt som er forseinka eller utsett av andre årsaker, men som er inkludert i rådmannen sitt budsjettframlegg for 2018. Desse vert teke ut av budsjettet for 2017 utan behov for å komme tilbake med ny budsjettering i 2018.
3. Prosjekt som går ut eller vert skyve meir ut i tid. Desse vert teke ut av budsjettet for 2017 utan dei vert foreslått på nytt seinare.

Vi har nokre få andre prosjekt med forventa meirforbruk, der det vert gjort framlegg om auke i budsjetttrammene.

Desse er:	Budsjett	Auke	Nytt budsjett
580 - Skifte tak kyrkjestova:	250'	62,5'	312,5'
790 - Ny parkeringsplass hurtigbåtkai	2.500'	750'	3.250'
929 – Omsetning aksjar og andelar	900'	225'	1.125' (eigenkap. KLP)
603 – Vassleidning Fløksand-Beitingen	1.120'	800'	1.920'

I sum viser investeringsrapporten at det per 31.10.2017 er påløpt kr 108,5 mill. inkl. mva. Revidert budsjett er kr 194,8 mill. Prognosen viser totale investeringsutgifter i 2017 på kr 152,9 mill. Det vert fremja framlegg om reduksjon i investeringane på i alt kr 42,0 mill. i eigen sak.

Leige av brakker bokført i investeringsrekneskapen

Revisor har varsla kommunen om at vi ikkje kan bokføre kostnader til leige av brakkar i byggeperioden som del av investeringskostnadane på Grasdal og Sagstad-prosjektet.

Vi har i investeringsrekneskapen bokført leigekostnader og tilhøyrande monteringsarbeid slik:

Leige av brakker bokført i investeringsrekneskapen			
Sagstad	2017	2016	Sum 2016+2017
Leige av brakker	1 653 600	590 997	2 244 597
Transport og montering	148 571	2 822 854	2 971 425
Elektroarbeid	163 759		163 759
Sum Sagstad	1 965 930	3 413 852	5 379 781
Grasdal			
Leige av brakker	910 000	-	910 000
Sum Grasdal	910 000	-	910 000
Totalsum	2 875 930	3 413 852	6 289 781

I utgangspunktet ser det ut til at vi må overføre det som er bokført i 2017 frå investeringsrekneskapen til driftsrekneskapen. Det som er bokført i 2016 kan vi korrigere med føring direkte mot kapitalkonto, og vil såleis ikkje belaste drifta. Konsekvensane av dette vert at vi vil auke meirforbruket i driftsrekneskapen med ytterlegare 2,9 mill., slik at underskot (bruk av disp.fond) for 2017 kan komme opp i kr 10,6 mill. Vi vil gjere nærare avklaringar med revisor om denne saka.

Konsekvensane av desse korreksjonane er ikkje inkludert i drifts- og investeringsrapportane vedlagt denne saka. Rådmannen vil kome tilbake med meir informasjon om dette.

Disposisjonsfondet

Etter budsjettendring og mulig korreksjon for leigekostnader som spesifisert over er status på disposisjonsfondet slik:

Disposisjonsfondet per 31.12.2016 (i årsrekneskapen):

Disposisjonsfond per 31.12.2016: kr 41,9 mill. (inkl. overskot i 2016)

Revidert budsjett (vedteke):

Bruk i driftsrekneskapen	kr 6,55 mill.
Bruk i investeringsrekneskapen	kr 4,6 mill.
Budsjettert disp.fond per 31.12.2017	kr 30,75 mill.

Framlegg til ny budsjettendring:

Drift – bruk ytterlegare	kr 1,15 mill
Disp.fond per 31.12.2017 etter ny budsjettjustering:	kr 29,6 mill.

Andre disponeringar:

Avsett til ny miljøarbeidarstilling skulemiljø 2018-19:	kr 2,0 mill	(ikkje inkl. i budsjett)
---	-------------	--------------------------

Evt. driftskostnad leige av modular skulane:	kr 2,9 mill
--	-------------

Disp.fond til disposisjon:	kr 24,7 mill
-----------------------------------	---------------------

Framlegg til vedtak:

Budsjettrapport for oktober 2017 vert teken til vitande.

Formannskapet - 133/2017

FS - behandling:

Skriv - sum tenesteområde Private barnehagar vart delt ut i møtet.

FS - vedtak:

Budsjettrapport for oktober 2017 vert teken til vitande.