



## SAKSFRAMLEGG

<b>Sakshandsamar:</b> Charlotte Hageberg	<b>Arkivkode:</b> FE-210
<b>Arkivsaksnr:</b> 18/284	<b>Løpenr:</b> 18/4176
<b>Sakstype:</b> Politisk sak	

### SAKSGANG

Styre, utval, komité m.m.	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	31.05.2018	025/2018
Kommunestyret	14.06.2018	021/2018

## Godkjenning av kommunerekneskapen 2017

### 14.06.2018 Kommunestyret:

Handsaming i møtet:

Bright Olav Gåsdaal viste til at det i siste setning i framlegget til vedtak står "mindreforbruk/overskot frå 2016". Han spurde om rett årstal her skal vera 2017. Rådmann Charlotte Hageberg stadfesta at rett årstal skal vera 2017.

Sture Tveit (H) spurde om det er nokon tidsfrist for når rekneskapen skal behandlast av kommunestyret. Økonomisjef Nina Erdal orienterte om at fristen er 30. juni.

Formannskapet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke, med følgjande endring:

- Årstalet i den siste setninga i vedtaket skal vera 2017, ikkje 2016.

### KS- 021/2018 Vedtak:

Rekneskapen for 2017 vert godkjent slik han ligg føre. Mindreforbruk/overskot for 2017 på 8921,55 vert sett over til disposisjonsfondet.

### 31.05.2018 Formannskapet:

Handsaming i møtet:

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

### FORM- 025/2018 Vedtak:

Rekneskapen for 2017 vert godkjent slik han ligg føre. Mindreforbruk/overskot for 2016 på 8921,55 vert sett over til disposisjonsfondet.

**Rådmannen sitt framlegg til vedtak:**

Rekneskapen for 2017 vert godkjent slik han ligg føre. Mindreforbruk/overskot for 2016 på 8921,55 vert sett over til disposisjonsfondet.

**Dokument som er vedlagt:**

Rekneskap 2017

Partsbrev vedr. årsrekneskap 2017 for Samnanger kommune - uttale

Signert revisjonsberetning Samnanger kommune 2017

Signert revisjonsrapport

Uttale frå kontrollutvalet til årsrekneskap for 2017

**Kva saka gjeld:**

Godkjenning av kommunerekneskapen 2017

**Vurderingar og konsekvensar:**

Kommunen hadde i 2017 eit mindreforbruk (overskot) på kr 8 921,55. Det er netto sett av kr 3 361 390 til disposisjonsfondet i 2017. Samanlikna med opphavleg budsjett kan me oppsummert seia at overskotet skuldast:

Skatt, ramme og inntektsutjamning	-0,4 mill kroner
Eigedomsskatt	+0,4 mill kroner
Sektorane	+1,7 mill kroner
Premieavvik	-2,0 mill kroner
Netto rente	+0,3 mill kroner

Kommunane har samla hatt ein vekst i skatteinntektene på 4,5 % frå 2016. Det meste av skatteveksten har og i 2017 samanheng med ekstraordinære store uttak av utbytte som fylgje av skattereforma. Denne meirskatteveksten vil venteleg ikkje påverke det langsiktige inntektsnivået for kommunesektoren.

I Samnanger var veksten i skatteinntektene lågare enn snittet for landet og enda på 1,8 %. Denne veksten var og lågare enn det som var lagt til grunn i budsjettet og kommunen fekk eit avvik på 0,37 mill kroner samanlikna med opphavleg budsjett.

Noko av den veksten som Samnanger kommune ikkje fekk ta del i vert kompensert som inntektsutjamning. Her fekk kommunen 1,8 mill kroner meir enn i opphavleg budsjett. Kommunen fekk òg auka skjønsmidlar på til saman 1,1 mill kroner. 1 mill kroner er ekstra skjønsmidlar til ekstraordinære utgifter til barnevern i 2016 og kr 110 000 er generell fordeling av av skjønsmidlar.

Kommunen sin skatteinngang, som inkluderer naturressursskatten, er på 90 % av landsgjennomsnittet. Inkludert inntektsutjamninga er kommunen på 94,7 % av landsgjennomsnittet. Tilsvarande tal for 2016 er 93,4% og 96,1 %.

Rammetilskotet (utanom inntektsutjamning) var i 2017 på 81,79 mill. kroner. Dette er ein auke på 1,7 mill kroner samanlikna med 2016. Den prosentvise auken er på 2,11 %, noko som er lågare enn deflatoren (pris- og kostnadsvekst) som var lagt til grunn i statsbudsjettet for 2017 på 2,5 %.

Samanlikna med 2016 fekk kommunen 4,4 mill. kroner meir i inntekter frå ramme og skatt. Dvs ein auke på 3 %. I 2016 var auken på 4 %.

**Investeringar 2017**

For 2017 var det budsjettert med 19 små og større investeringsprosjekt. 8 prosjekt var med i

opphavleg budsjett.

Det er felire større investeringsprosjekt som er fullført i 2017. Mellom anna er Bjørkheim VVA og park ferdig stilt, bibliotek, krøllgrasbane og det er bygd ny veg til Totræna.

Totalt er det brukt 41,54 mill kroner til investeringsprosjekt. I tillegg kjem kr 690 000 til restaurering av kyrkjespriret.

	Kostnadsramme			Rekneskap		Avvik		
	Opphavleg	Justert	rev. budsjett 2017	Sum 2011-2015	2016	2017	Mot kostnadsramme	Mot budsjett 2017
Samnangerheimen	67 000	124 623	123	107 248	17 288	123	-36	0
Samnangerheimen, el-syklar	0	131	131	0	0	131	1	1
Testamentert bustad	0	3 000	3 000	0	0	3 007	-7	-7
Bu og aktivitetssenter (oppstart)	12 338	247	247	18	64	233	1	13
Hus Lønnebakken, selt 2017	0	136	136	0	0	136	3	0
Prestebustad, planer om sal	3 000	3 000	3 000	0	0	7	4	0
Barneskule, borehull mm,	688	741	741	0	0	741	5	0
Ungdomsskule, undersentral	0	250	250	0	0	207	6	0
Bibliotek	14 146	14 764	14 764	0	0	14 763	0	1
Bibliotek, innbu og utstyr	188	385	385	0	0	516	1	-131
VVA-anlegg Bjørkheim	14 090	24 340	8 332	3 280	12 728	8 316	15	15
Vassforsyning Frøland	7 721	8 170	449	8 792	0	448	0	0
Vassverk	995	947	947	0	0	1 555	1	-608
Industriområde Rolvsvåg	2 500	1 059	1 059	2 949	30	159	0	900
Industriområde Rolvsvåg, veg	5 075	5 075	5 075	0	0	625	1	4 450
Veg til Totræna	0	2 642	1	0	0	2 621	1	21
Veg til Hagabotnane	0	2 168	2	0	0	837	2	1 330
Veg, sikring og utstyr	2 000	931	3	0	0	600	3	331
Krøllgrasbane	<b>5 250</b>	<b>11 008</b>	6 517	0	4 491	6 517	0	0
	<b>134 990</b>	<b>203 614</b>	<b>45 160</b>	<b>122 286</b>	<b>34 600</b>	<b>41 541</b>	<b>1</b>	<b>6 316</b>

Prosjekt som går over fleire år vil ha ei vedtatt kostnadsramme. Når eit år vert avslutta, skal resterande kostnadsramme overført til neste års budsjett. Budsjettet for år 2 blir vedtatt fleire månadar før rekneskapen for år 1 er avslutta, og det er viktig at det i løpet av første halvår i nytt budsjettår vert tatt ein gjennomgang av budsjett for å sjå at den totale ramma for prosjektet er rett. Avviket mellom budsjett og rekneskap er i 2017 på kr 6,3 mill kroner. Dvs at det er brukt mindre enn budsjettet. Dette skuldast prosjekt som ikkje er kome i gang eller som ikkje er kome så langt som forventa. Mellom vart arbeid med veg i Rolvsvåg industriområde starta opp i desember og vil bli ferdigstilt i 2018.»

**Revisjonsselskapet Deloitte** har fyljande konklusjon om årsrekneskapen:

#### Konklusjon om budsjett

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for rekneskapen i det alt vesentlege er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

#### *Konklusjon om Årsmeldinga*

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er omtalt ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å sørgje for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av kommunen sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

**Kontrollutvalget** i Samnanger har gitt fylgjande konklusjon om årsrekneskapen:

#### *Konklusjon:*

Kontrollutvalet merkar seg at det økonomiske driftsresultatet for 2017 er positivt. Resultatet ligg litt over TBU sine tilrådingar, men ligg under gjennomsnittet i landet.

Samnanger kommune har ikkje eit tilfredstillande nivå i 2017 på disposisjonsfondet, sjølv om det er styrka i 2017 samanlikna med året før.

Lånegjelda er svært høg i høve til Riksrevisjonen sine tilrådingar for åra 2015 – 2017, men det er ein del nedgong sidan 2015.

Årsmeldinga for 2017 gjev ei god skildring av drifta av kommunen i året som gjekk.

Kontrollutvalet sin uttale og revisjonsmeldinga er to sjølvstendige dokument, som følgjer saka vidare via formannskapet til kommunestyret.»

Det vert vist til vedlegg til sak om kommunerekneskapen for revisor og kontrollutvalet sine fullstendige uttalar.