

# Sakspapir

Saksbehandlar	Arkiv	ArkivsakID
Per Inge Olsen	FE - 004	16/932

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
31/2016	Formannskapet	PS	20.04.2016
33/2016	Kommunestyret	PS	27.04.2016

## Rekneskap og årsmelding 2015

### Vedlegg:

Årsrekneskap for Meland kommune 2015

Årsmelding 2015 Meland kommune

Melding frå Revisor - Uttale om årsrekneskapen for 2015

Årsrekneskapen 2015 - Revisjonsrapport nr.13

Særutskrift frå sak 14/16 i Kontrollutval 11.04.16 - Uttale til årsrekneskapen for 2015

Til revisor - uttale frå leiinga rekneskapen 2015 Meland kommune - sign 10.03.2016

### Saksopplysningar:

Meland kommune leverer i 2015 som i dei 2 føregåande år eit svært godt resultat, totalt kr 9,1 mill betre enn budsjett. Kommunen har eit netto driftsresultat på kr 16,2 mill, som er 3,14% av sum driftsinntekter, noko som er kr 2,0 mill betre enn i 2014, då netto driftsresultat vart på kr 14,2 mill (2,91% av driftsinntektene).

Kommunen budsjetterte i 2015 med kr 5,4 mill i avsetjing til disposisjonsfond. Avsetting er gjort som budsjett, og vi har igjen eit ikkje disponert mindreforbruk på kr 9,1 mill. Såleis kan vi seie at vi reelt har eit overskot for 2015 på kr 14,5 mill.

Netto driftsresultat på kr 16,2 mill er disponert slik etter krav i lover og forskrifter:

kr 3,1 mill Bruk av tidlegare års mindreforbruk (avsetning av overskotet frå 2014 til disp.fond)

kr 4,5 mill er bruk av bundne fond

kr 6,2 mill er avsetning til bundne driftsfond

kr 8,5 mill er avsetning til disposisjonfond (overskot frå 2014 og budsjettert overskot i 2015)

Etter dette sit kommunen igjen med eit netto mindreforbruk (overskot) på kr 9.100.447,46, som rådmann gjer framlegg om å avsetje til disposisjonsfond.

Kommunen sin investeringsrekneskap viser at det er føreteke investeringar i anleggsmiddel på kr 31,2 mill, av dette er kr 12,8 mill til vassverk og avlaupsanlegg. Utlån og forskoteringar, avdrag på lån og avsettingar er på til saman kr 9,1 mill, slik at årets finansieringsbehov i investeringsrekneskapen er på kr 40,3 mill. Revidert budsjett var på kr 60,2 mill, slik at det brutto i 2015 er ført kr 19,9 mill mindre i investeringsrekneskapen enn budsjettert. Dette skuldast forskyvning av ein

del prosjekt frå 2015 til 2016, og det er allereie gjort budsjettendringar i 2016 for korrigere for desse forskyvingane.

Framlegg til årsmelding for 2015 og årsrekneskap for 2015 følgjer som vedlegg til saka. Desse gjev ei utfyllande forklaring til resultatet og kommentarar til drifta.

**Framlegg til vedtak:**

1. Rekneskapen for Meland kommune for 2015 vert godkjent i samsvar med revisor si melding med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 9.100.447,46.
2. Mindreforbruket for 2015 på kr 9.100.447,46 vert å avsette til styrking av kommunen sitt disposisjonsfond.

**Formannskapet - 31/2016**

**FS - behandling:**

Økonomisjef Per Inge Olsen orienterte og svarte på spørsmål.

**FS - vedtak:**

1. Rekneskapen for Meland kommune for 2015 vert godkjent i samsvar med revisor si melding med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 9.100.447,46.
2. Mindreforbruket for 2015 på kr 9.100.447,46 vert å avsette til styrking av kommunen sitt disposisjonsfond."

**Kommunestyret - 33/2016**

**KS - behandling:**

**KS - vedtak:**

1. Rekneskapen for Meland kommune for 2015 vert godkjent i samsvar med revisor si melding med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 9.100.447,46.
2. Mindreforbruket for 2015 på kr 9.100.447,46 vert å avsette til styrking av kommunen sitt disposisjonsfond.