

ÅRSMELDING OG REGNSKAP 2014 - ASKØY KOMMUNE

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Eldrerådet		
Råd for funksjonshemmede		
Likestilling- og mangfoldsutvalget		
Utvalg for oppvekst og levekår		
Utvalg for teknikk og miljø		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

Saksbehandler: Svein Viktor Ellingbø

Arkivsaknr.: 2015/3127-1

RÅDMANNENS INNSTILLING:

1. Årsmelding og regnskap 2014 for Askøy kommune vedtas slik den er fremlagt.
2. Regnskapsmessig overskudd i 2014 på 4,8 mill. settes av til disposisjonsfond.
3. Ubrukte lånemidler etter regnskapsavslutning 2014 overføres 2015 ved å gjøre gjøres følgende endringer i investeringsbudsjettet:
 - Økning investering i anleggsmidler 2015, kr 130 444 013 i henhold til vedlegg 2.
 - Økning Bruk av lånemidler 2015 kr 130 444 013.
4. Endelig sats for år 2014 (100 %) for tilskudd til små barnehagebarn settes til kr 170.832.
5. Endelig sats for år 2014 (100 %) for tilskudd til store barnehagebarn settes til kr 81.815.
6. Til utbetaling av etterjustert tilskudd til ikke-kommunale barnehager for 2014, økes budsjett for år 2015 til de ikke-kommunale barnehagene med kr 1.704.000. Økningen dekkes fra disposisjonsfond.

SAMMENDRAG

Avgjøres av: Kommunestyret

Behandles i følgende utvalg:

Eldrerådet, Råd for funksjonshemmede, Likestilling- og mangfoldsutvalget, Utvalg for oppvekst og levekår, Utvalg for teknikk og miljø, Kontrollutvalget, Formannskapet

Videre saksgang:

Saksopplysninger:

Vedlagt følger rådmannens årsmelding for 2014, samt revisors beretning for regnskap 2014.

Ifølge § 10 i forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) skal årsregnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret selv senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Før årsregnskapet vedtas, skal kontrollutvalget avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret. Uttalelsen er vedlagt denne saken.

Askøy kommunes regnskap for 2014 viser et samlet regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 4,8 mill. Samlet avsetning for 2014 blir dermed på kr. 7,3 mill. ettersom det allerede i budsjettet var budsjettert med 2,5 mill. til disposisjonsfond. Tilsvarende tall for 2013 var et regnskapsmessig underskudd på 2,8 mill. og et netto driftsoverskudd på 14,4 mill., som utgjorde 0,8 % av driftsinntektene i 2013.

Årets overskudd på 4,8 mill. foreslås avsatt til disposisjonsfond. Utbetaling i forbindelse med etterjustering av tilskuddssatsene for ikke-kommunale barnehager foreslås dekket av disposisjonsfondet.

Overføring av investeringsmidler

Budsjettforskriften for kommunene stiller krav om justering av investeringsbudsjettet ved avvik fra forutsatt fremdrift. Fremdrift defineres her som påløpte kostnader for det enkelte prosjekt innenfor det enkelte år. Det er derfor nødvendig å foreta budsjettendringer ut i fra det som faktisk ble regnskapsført forbruk for de ulike prosjekt i 2014. De prosjektene som ikke har brukt opp budsjettet sitt i 2014 foreslås påplussert i budsjett 2015. Tilsvarende foreslås det å redusere budsjett 2015 på prosjekter som har brukt mer enn budsjettert i 2014. Forslag til disse justeringene er vist i vedlegg 2. Totalt sett har en netto hatt en endret fremdrift på ca. 130 mill. i forhold til budsjett 2014.

Endelige tilskuddssatser til ikke-kommunale barnehager

I forbindelse med fastsettelse av årsregnskapet skal også endelige tilskuddssatser til ikke-kommunale barnehager for år 2014 fastsettes. En viser i den forbindelse til bestemmelsene i Forskrift om likeverdig behandling ved tildeling av offentlige tilskudd til ikke-kommunale barnehager § 8: "Dersom kommunens regnskap viser at forbruket i de kommunale barnehagene avviker fra det som lå til grunn for fastsettelsen av tilskuddssatsene etter § 4 og § 5, skal kommunen i forbindelse med kommunestyrets årlige fastsettelse av årsregnskapet fatte vedtak om etterjustering av tilskudd til ikke-kommunale barnehager.»

Vurdering:

For avviksforklaringer og vurderinger knyttet til kommunens økonomiske stilling vises til vedlagte årsmelding og årsregnskap.

Overføring av ubrukte lånemidler fra budsjett 2014 til 2015 innebærer kun tekniske justeringer av investeringsbudsjett 2015, i tråd med tidligere politiske vedtak og faktisk fremdrift på den enkelte investeringsprosjekt. Rådmannen har derfor ikke noen videre vurderinger å komme med ut over det som tidligere er fremkommet.

Folkehelseperspektiv:

For resultater og vurderinger knyttet til folkehelse vises til vedlagte årsmelding.

Vedlegg:

1. Årsmelding og regnskap 2014
2. Overførte investeringsmidler fra 2014
3. Revisors beretning vedrørende årsregnskap 2014
4. Uttalelse fra Kontrollutvalget om regnskap 2014

Kleppestø, 08.05.2015

Odd Magne Utkilen
Rådmann