



Saksframlegg

Utvalg	Møtedato	Utvalgssak
Formannskapet	12.05.2020	
Kommunestyret	26.05.2020	

Årsregnskap og årsrapport 2019

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

1. Årsregnskap for 2019 godkjennes.
2. Årsrapportering for 2019 tas til orientering.
3. Vedlagte regulerings skjema for drifts- og investeringsbudsjettet godkjennes.

Vedlegg

- 1 Årsregnskap 2019 - Frosta kommune
- 2 Årsrapport 2019 - Frosta kommune
- 3 Uttalelse til årsregnskapet 2019
- 4 Utalelse til kommunens årsregnskap 2019
- 5 Revisjonsberetning 2019 Frosta kommune
- 6 Årsrapport 2019 VARIT
- 7 Årsrapport 2019 VR administrativ ressurs
- 8 Årsrapport 2019 VR Barnevern
- 9 Årsrapport 2019 VR innkjøp
- 10 Årsrapport 2019 VR NAV
- 11 Årsrapport 2019 VR PPT
- 12 Årsrapport 2019 VR responscenter
- 13 Regulerings skjema - Drift 2019
- 14 Regulerings skjema - Investering 2019

Bakgrunn for saken:

Årsregnskapet for Frosta kommune ble avlagt innen fristen 15.02.20. Regnskapet er revidert uten merknader eller forbehold, jf. vedlagte revisjonsberetning. Kontrollutvalget behandlet regnskapet 05.05.2020. Uttalelse og saksprotokoll fra kontrollutvalget følger som eget vedlegg.

Saksopplysninger/Vurdering:

ÅRSRAPPORT 2019

Kommunaldepartementet har den 15. desember 2000 fastsatt forskrift om årsregnskap og årsberetning. Av forskriftens § 10 går det fram at:

”Administrasjonssjefen utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles”.

Kommunestyret har ikke gjort noe vedtak om hvilket organ årsberetningen skal fremmes for, men praksis er at formannskapet fremmer innstilling overfor kommunestyret. Saksprotokoll/uttalelse fra kontrollutvalget ligger vedlagt.

DRIFTSREGNSKAP 2019

Driftsregnskapet for 2019 er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 3.450.251,-. Det vises til vedlagte årsrapport for nærmere redegjørelse av regnskapsresultatet.

Frosta kommunes disposisjonsfond er i perioden 2017 – 2019 redusert ned til et kritisk lavt nivå og utgjør kun 0,5 % av driftsinntektene ved utgangen av 2019. I forhold til såkalt kommunaløkonomisk bærekraft, burde fondet vært på 8 % av driftsinntektene dvs. i størrelsesorden kr 15 – 20 mill. Dette betyr at det må bygges reserver i årene framover. Vedtatte endringer i inntektssystemet for kommunene, har gitt negativ realvekst i overføringene fra staten de siste 5 årene for Frosta kommune. Dette er en situasjon og utvikling vi må påregne vil fortsette også i årene framover noe som ytterligere understreker betydningen av å ha reserver. Med dette som bakgrunn, anbefaler kommunedirektøren at mindreforbruket dvs. kr 3.450.000,-, i sin helhet, avsettes til disposisjonsfond. Skulle man vurdere å benytte deler av overskuddet til andre formål, bør langsiktige forpliktelser/utgiftsøkninger unngås.

INVESTERINGSREGNSKAP 2019

Investeringsregnskapet for 2019 ble avsluttet uten udekket beløp. Det vises til skjema 2B i regnskapet og detaljert oversikt med kommentarer i årsrapporten. Gjennomføring av investeringer har vært forholdsvis høy i 2019 og ubrukte lånemidler er redusert med kr 2,5 mill. i 2019. Det vil likevel være behov for å overflytte følgende prosjektrammer fra 2019 til 2020:

Prosjekt	Restramme 2019	Overført ramme	Differanse
IKT-investering VR - 2019	113 994	0	113 994
Omsorgsboliger demens	-4 980 928	4 981 000	72
Utbedring brannsikkerhet Tunet	-47 299	47 000	-299
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	-13 053	0	-13 053
Avløpsinvestering - rammebeløp	-538 055	538 000	-55
Gravemaskin Eurcomach	0	0	0
Skilting av bygninger Framtidsretta skole	152	0	152
Grunnererv Frostatingstunet	-353 440	353 000	-440
Ny brannbil	2 785	0	2 785
Omlegging av vei Skaret	-1 168 372	1 168 000	-372
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	-811 006	811 000	-6
Asfaltering kommunale veier	60 398	0	60 398
Adressering, skilting av veier	-454 660	455 000	340
Ny kommunal barnehage	-1 140 522	300 000	-840 522
Nybygg Elvarheim	45 141	0	45 141
Elektronisk låsstyring Frostatunet	-697 719	698 000	281
Erverv av veigrunn	-143 348	143 000	-348
Utbedring brannstasjon 2018/19	-1 208 944	1 209 000	56
Varmepumpe Frosta skole	24 474	0	24 474
Aktivitetsarena Frosta sentrum	-4 611 101	4 611 000	-101
Investeringstilskudd kirke	0	0	0
Nytt lagerbygg v/kirka	10 484	0	10 484
Forprosjekt nytt næringsareal Ulvikkorsen	-500 000	500 000	0

Konklusjon:

Årsregnskap og årsrapport for 2019 oversendes til politisk behandling. Revisors beretning og kontrollutvalgets uttalelse ligger ved saken. Forslag til vedtak innebærer at mindreforbruket i driftsregnskapet for 2019 dvs. kr 3.450.000,- avsettes til disposisjonsfond i 2020. Videre at ubenyttede prosjektrammer i 2019 overflyttes til investeringsbudsjettet for 2020.

Ståle Opsal
Konstituert kommunedirektør