

SAKSFREMLEGG

— Originaldokument.
— Dokumentet er oversatt.

Arkivsak: 2016/323-7	Arkiv: 153	Saksbehandler: Karin Hætta	Dato: 17.11.2016
-------------------------	---------------	-------------------------------	---------------------

Utv.saksnr	Utvalg	Møtedato
	Formannskapetets innstillingsmøte	
	Kommunestyret	

BUDSJETTREGULERING - DESEMBER 2016

Utskrift sendes:

- Økonomikontoret
- Revisjon VEFIK
- Enhetene

Det vises til:

- Årsbudsjett 2016 og økonomiplan 2016-2019
- Bokførte bilag i regnskapet per oktober 2016
- Kommuneloven §§ 13 og 51
- Forskrift om årsbudsjett (for kommuner og fylkeskommuner)

Saksfremlegg:

Tilleggs budsjettreguleringer i 2016:

Reduserte låneavdrag *kr 1 300 000*

Låneavdrag er budsjettet med kr 6 700 000. Ved nærmere beregning av minimumsavdrag samt økonomisk situasjon vil omtrent kr 5 400 000 bli betalt i 2016. Det innebærer at budsjett posten kan reduseres med kr 1 300 000.

15110 Låneavdrag - kr 1 300 000 (drift)

Egenkapitalinnskudd KLP *kr 840 000*

Egenkapitalen i kommunal pensjonskasse øker hvert år, dette bokføres i investeringsregnskapet. Det kan ikke lånefinansieres, så beløpet må overføres fra driftsregnskap til investeringsregnskap.

15700 Overføring til investering kr 840 000 (drift)

05290 Egenkapital KLP kr 840 000 (investering)

09700 Overføring fra drift - kr 840 000 (investering)

Sykepenges *kr 2 500 000*

Det er kommet inn en del mer sykepenges enn budsjettet. Ved gjennomgang i begynnelsen av november 2016 ser vi at postene kan økes med til sammen kr 2 500 000. Beløpet vil bli fordelt på de enkelte ansvar som har økte inntekter i form av sykepengerefusjoner.

17110 Sykepengerefusjoner - kr 2 500 000 (drift)

Avskrivning *kr 9 500 000*

Avskrivninger 2016 er budsjettert med kr 100 000. Avskrivningene er beregnet og bokført. Avskrivninger er totalt kr 9 586 772,74. Avskrivninger er i kommunalt regnskap et nullspill, de skal likevel budsjetteres med samme beløp ut og inn på kontoene 15999 og 19999.

15999 Avskrivninger	kr 9 500 000 (drift)
19999 Avskrivninger	- kr 9 500 000 (drift)

Startlånsavdrag til Husbanken *kr 1 100 000*

Startlånsavdrag er ikke budsjettert i 2016. Per november 2016 har vi betalt kr 1 052 656 til Husbanken. For samme periode har vi mottatt avdrag fra lånemottakere på kr 483 000. Det innebærer at vi må overføre fra drift til dekning av differansen på låneavdrag.

Følgende budsjettreguleringer må gjøres i investering:

05112 Låneavdrag til Husbanken	kr 1 100 000 (investering)
09224 Innbetalte låneavdrag	- kr 483 000 (investering)
09700 Overført fra drift	- kr 617 000 (investering)
15700 Overføring til investering	kr 617 000 (drift)

I tillegg er det tildelt omtrent kr 4 000 000 i startlån, dette er heller ikke budsjettert og må budsjetteres slik:

09100 Bruk av lån	- kr 4 000 000 (investering)
05233 Startlån tildelt	kr 4 000 000 (investering)

Disposisjonsfond *kr 2 343 000*

Avsetning til disposisjonsfond har variert gjennom året og vi er per i dag heller ikke sikre på om dette blir den endelige summen. Endelig sum vil bli lagt frem for kommunestyret ved fremlegging av årsregnskapet i juni 2017. I juni 2016 ble det foretatt en budsjettregulering som avsatte kr 5 144 043 til disposisjonsfondet. I oktober 2016 måtte vi redusere avsetning med kr 3 341 000. Nå i november 2016 ser vi at vi igjen kan øke avsetningen med kr 2 343 000. Vi vil da ha en total avsetning på kr 4 146 043.

15400 Avsetning til disposisjonsfond	kr 2 343 000 (drift)
--------------------------------------	----------------------

Drift:

15110 Låneavdrag	- kr 1 300 000
15700 Overføring til investering	kr 840 000
17110 Sykepengerefusjoner	- kr 2 500 000
15999 Avskrivninger	kr 9 500 000
19999 Avskrivninger	- kr 9 500 000
15700 Overføring til investering	kr 617 000
15400 Avsetning til disposisjonsfond	kr 2 343 000
	kr 0

Investering:

05290 Egenkapital KLP	kr 840 000
09700 Overføring fra drift	- kr 840 000
05112 Låneavdrag til Husbanken	kr 1 100 000
09224 Innbetalte låneavdrag	- kr 483 000
09700 Overført fra drift	- kr 617 000
09100 Bruk av lån	- kr 4 000 000
05233 Startlån tildelt	kr 4 000 000
	kr 0

Vurdering:

Alle foreslåtte budsjettreguleringer er allerede bokførte disposisjoner. Budsjettreguleringen er for å ha vedtatte budsjettposter i henhold til bokført regnskap. Ingen av budsjettreguleringene er forespørsel om økning eller reduksjon i bruk av midler.

Forslag til vedtak:

Kommunestyret vedtar følgende budsjettreguleringer i årsbudsjett 2016:

Drift:

15110 Låneavdrag	- kr	1 300 000
15700 Overføring til investering	kr	840 000
17110 Sykepengerefusjoner	- kr	2 500 000
15999 Avskrivinger	kr	9 500 000
19999 Avskrivinger	- kr	9 500 000
15700 Overføring til investering	kr	617 000
15400 Avsetning til disposisjonsfond	kr	2 343 000
	kr	0

Investering:

05290 Egenkapital KLP	kr	840 000
09700 Overføring fra drift	- kr	840 000
05112 Låneavdrag til Husbanken	kr	1 100 000
09224 Innbetalte låneavdrag	- kr	483 000
09700 Overført fra drift	- kr	617 000
09100 Bruk av lån	- kr	4 000 000
05233 Startlån tildelt	kr	4 000 000
	kr	0