
Arkivsak-dok. 20/03814-17
Saksbehandler Sonja Svardal

Saksgang	Møtedato
Formannskapet	20.05.2020
Kommunestyret	28.05.2020

Saksframlegg

Årsregnskap Marnardal kommune 2019

Rådmannens forslag til innstilling:

Årsregnskap og årsmelding for Marnardal kommune 2019, inkludert finansrapportering for 2019 tas til etterretning.

Årsoverskuddet på kr 4.078.730,48 disponeres slik:

- Kr 4.078.730,48 avsettes til felles disposisjonsfond

Vedlegg

Årsregnskap og finansrapport til K styret
Griff Porteføljerapport - Marnardal kommune 31-12-2019

Saken kort fortalt

Kommunestyret i Lindesnes kommune må formelt vedta årsregnskapet for de 3 gamle kommunene. Denne saken gjelder årsregnskap og årsberetning for Marnardal kommune.

Bakgrunn

Ihht Kommunelovens § 14-2 skal kommunestyret vedta årsregnskap og årsberetning. Ihht Kommunelovens § 14-3 skal årsregnskap og årsberetning vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Vurdering

Vedlagte årsmelding inneholder også pliktig finansrapportering for 2019.

Investeringsregnskap

Det er investert for 52,9 mill. kr i 2019 fordelt på 27 prosjekter. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse. Noen få prosjekt har merforbruk, mens mange har mindreforbruk. Det skyldes i hovedsak utsatt fremdrift. Ubrukte midler fra 2019 foreslås overført til investeringsbudsjett i 2020 i egen sak.

De største prosjektene er Investeringspakke vei, flerbrukshall i Bjelland og Laudal skole midtre del.

Driftsregnskap

Regnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig overskudd i drift på 4,07 mill. kr.

Overskuddet er mindreforbruk i forhold til budsjett, og kan forklares med følgende:

- Merforbruk Service kr 2,4 mill. (reformarbeid, strøm og veivedlikehold)
- Merforbruk Oppvekst kr 1,2 mill (reformarbeid og brukere med spesielle behov)
- Mindreforbruk Helse og Omsorg kr 0,9 mill (ressurskrevende brukere)
- Mindreforbruk felles, lønns og pensjonsreserve 3,8 mill. kr (pensjon)
- Merinntekter sentrale inntekter, skatteinntekter kr 1,3 mill.
- Bedre avkastning langsiktig kapital 1,2 mill. kr

Brutto driftsresultat (inntekter minus utgifter) er negativ med 23,0 mill. kr og netto driftsresultat er negativ med 14,7 mill. kr. Marnardal kommune har ført regnskapet til kommunereformprosjektet, og utgiftene i 2019 utgjorde 12,7 mill. kr. Korrigerer man netto driftsresultat for denne utgiften, vil netto driftsresultat vært minus 2,0 mill. kr.

Finans

Avkastning av den langsiktige kapitalen ble hele 6,4 pst og 4,6 mill. kr, i 2018 var avkastningen til sammenligning 0,3 pst og 0,2 mill. kr. Det vises for øvrig til vedlagte finansrapport og rapport fra Griff kapital.

Økonomiske konsekvenser

Felles disposisjonsfond øker med 4,079 mill. kr.