

SAKSFRAMLEGG

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Motedato</i>
	Campus Fosen KF	
	Kommunestyret	

Saksbehandler: Geir Aune/Hans Eide**Saldering budsjett 2019 Campus Fosen KF****Sakens bakgrunn og innhold:**

Det er behov for en saldering på både investerings og driftsbudsjettet.

Investeringsbudsjettet

Foretaket har tre investeringsprosjekt i 2019. Ett prosjekt ligger under budsjett, mens vi får en overskridelse på de to andre.

Utskifting av kunstgress i Fosenhallen kommer ca 130.000 under budsjett grunnet et lavere anbud enn forutsatt.

Go-cartprosjektet kommer omlag kr 250.000 over budsjett og årsaken er noe dyrere utstyr og litt mer arbeid med tilpasninger enn forutsatt. Det er solgt femårig sponsoravtale for alle bilene. Inntektene vil komme på drift fra og med første driftsår som vil være 2020.

Øvre internat er ombygget for å ta imot et ungdomsskoletrinn i byggeperioden på ny ungdomsskole. Selve ombyggingen ble mer omfattende enn først antatt. Vi har her en overskridelse på kr 300.000.

Vi har da følgende oppsett:

Utskifting av kunstgress reduseres med	kr 130.000
Gocart-prosjektet økes med	kr 250.000
Ombygging internat økes med	kr 300.000
Netto økning i kostnader	kr 420.000
Dekkes med bruk av lån	kr 420.000

Driftsbudsjettet

Revisjonen mente at det i regnskapet for 2018 var ført kr 359.000 i investeringsbudsjettet som skulle vært ført i driftsbudsjettet. Beløpet gjaldt skifte av vinduer i et av internatene.

Vi mener at 80% er drift og at 20% er investering, det vil si at driftsbudsjettet belastes kr 290.000 og investeringsbudsjettet kr 69.000. Dette er avklart med revisjonen.

Bjugn kulturhus har fått en ekstraordinær kostnad i 2019 på kr 250.000 som det ikke var tatt høyde for i driften.

Det påløpte noen driftskostnader på go-cartprosjektet selv om det ikke kom i ordinær drift i 2019 – beregnet til kr 100.000

Vi får da følgende oppsett:

Overføring fra investering til drift	kr 290.000
--------------------------------------	------------

Ekstraordinære kostnader Kulturhuset	kr 250.000
Driftskostnader go-cart	kr 100.000
SUM	kr 640.000

Vi har sett på muligheter for kostnadsreduserende tiltak, men har ikke funnet noen som ga tilstrekkelig effekt.

Foretaket har ikke disposisjonsfond igjen, slik at det må søkes om økt overføring fra eieren.

Oppsummering:

På investerings-siden søkes det om et økt lån fra eieren Bjugn kommune på kr 420.000 for å kunne finansiere merkostnadene på investering.

Grunnet manglende disposisjonsfond søkes det om økt overføring på kr 640.000 fra eieren Bjugn kommune.

Årsoppgjørsvedtakets pkt 3 lød som følger:

Merforbruket på investering på kr 359.500 grunnet manglende låneopptak finansieres med låneopptak i 2019 fra eieren Bjugn kommune.

Grunnet overføringen til drift må det endres som følger:

Merforbruket på investering på kr 69.000 grunnet manglende låneopptak finansieres med låneopptak i 2019 fra eieren Bjugn kommune.

Daglig leders innstilling:

1. Investeringsbudsjettet salderes som følger:

Utsifting av kunstgress reduseres med	kr 130.000
Gocart-prosjektet økes med	kr 250.000
Ombygging internat økes med	kr 300.000
Netto økning i kostnader	kr 420.000
Dekkes med bruk av lån	kr 420.000

2. Bjugn kommune yter et lån på kr 420.000

3. Driftsbudsjettet salderes som følger:

Overføring fra investering til drift	kr 290.000
Ekstraordinære kostnader Kulturhuset	kr 250.000
Driftskostnader go-cart	kr 100.000
Økt overføring fra Bjugn kommune	kr 640.000

4. Overføringen dekkes med redusert avsetning til fond i kommunens budsjett.

5. Årsoppgjørsvedtakets pkt 3 endres til følgende:

Merforbruket på investering på kr 69.000 grunnet manglende låneopptak finansieres med låneopptak i 2019 fra eieren Bjugn kommune.