

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Torbjørn Brandtsegg

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Møtedato</i>
08/4	Komite for oppvekst - Ørland kommune	09.04.2008
08/16	Felles landbruksnemnd - Ørland/Bjugn kommuner	16.04.2008
08/12	Formannskapet - Ørland kommune	11.04.2008
08/6	Komite for helse og omsorg - Ørland kommune	15.04.2008
08/7	Komite for kultur, miljø og kirke - Ørland kommune	22.04.2008
08/4	Komite for næring og drift - Ørland kommune	22.04.2008
	Kommunestyret - Ørland kommune	

Årsrapport og årsregnskap 2007

Vedlegg:

- 1 Årsrapport II Ørland kommune 2007
- 2 Årsregnskap Ørland kommune 2007
- 3 Revisjonsberetning 2007
- 4 Fremsending av utvalgets behandling av årsmedling og kommuneregnskap 2007 - uttalelse

Sakens bakgrunn og innhold

Årsrapport og regnskap for 2007 legges frem til behandling.

Resultatavvik og kommentar fra de enkelte ansvarsområder fremgår av årsrapport II.

Administrasjonens vurdering:

Driftsregnskapet viser et resultat kr. 0,-. Driftsregnskapet er i løpet av 2007 tilført kr. 6 538' fra disposisjonsfondet.

Kommunens disposisjonsfond (frie driftsfond) utgjør pr. 31.12.2007 kr. 3 516'.

I tillegg er kr. 7 747' av merverdiavgiftskompensasjon fra investorer benyttet i driftsregnskapet, noe som er 4 147' mer en budsjettert. For 2007 var det budsjettert med kr. 3 600' i merverdiavgift fra investeringer til bruk i driftsregnskapet.

Vedtatt finansieringsplan på investeringsprosjekter forutsetter overføring av merverdiavgift fra drift til investering. Driftsresultatet i 2007 er ikke godt nok til å overføre de beløp som er forutsatt. Overført beløp er kr. 7 959' , mens det burde ha vært

overført kr. 9 959'. Manglende overføring av kr. 2 mill vi komme som finansieringsbehov ved avslutning av investeringsprosjekter i 2008.

Investeringsregnskapet som avlegges viser et bokført merforbruk på kr. 13 767'. Av dette er kr. 9 437' knyttet til prosjekter som har vedtatt finansiering i 2008 eller 2009. Merforbruk på kr. 4 299' i investeringsregnskapet må vedtas. Kommunens frie investeringsfond utgjør pr. 31.12.2007 kr. 15 350'.

Kommunens overordnede mål innen økonomiområdet er å opprettholde handlingsrom i økonomien. Arbeid med omstilling og tilpasning av ressursbruken startet i 2006 med produktivitetsutviklingsprosessen. I 2007 er det arbeidet videre med å tilpasse aktiviteter og ressursbruk til de inntektsrammer vi jobber under. Bakgrunn for dette arbeidet er todelt.

- Kommunens satsing de siste år har resultert i at våre brutto utgifter har vært større enn brutto inntekter og regnskapene er balansert med positive netto finansinntekter og bruk av oppsparte midler / fond
- Igangsatte og planlagte nye investeringstiltak vil bety økte kapitalkostnader som må dekkes inn gjennom reduksjon av driftsrammer og mer effektiv drift.

Resultatet fra 2007 viser at effekten av omstilling tar noe lengre tid enn forutsatt og at utfordringene vi nå står overfor i 2008 og 2009 er større enn tidligere antatt.

Innenfor kommunaltekniske tjenester har vi negative fond på kr. 1,6 mill, hvorav kr. 900' gjelder renovasjonsordningen. Fra 2007 er det inngått endret avtale med fosen renovasjon, slik at underdekningen her vil kunne dekkes inn i løpet av 4 år. For området vann og avløp blir det i 2008 utarbeidet ny tiltaks- og vedlikeholdsplan for å snu utviklingen.

Det er i balansen avsatt kr. 1 600' til tap fordringer, hvorav 1 mill er knyttet til konkret vurderte poster og kr. 600' er an bloc avsetning på andre krav/fordringer. Innfordringsoppgavene har i 2007 vært utført fra Rissa inkasso v/Rissa kommune.

Netto lånegjeld har i løpet av 2007 økt med kr. 13 mill. og er kr. 353 mill ved årets slutt.

Disponering av overskuddet - oppdekking av underskudd.

Årets merforbruk fra investeringsregnskapet kr. 4 299' dekkes ved låneopptak kr. 2 552 000,- som gjelder prosjekter knyttet til vann- og avløpsanlegg, mens resterende beløp kr. 1 747 000,- dekkes fra investeringsfondet.

Ordførerens / Komitélederens innstilling

1. Årsrapport 2007 godkjennes som framlagt.
2. Årsregnskapet for 2007 godkjennes som framlagt.
3. Årets merforbruk fra investeringsregnskapet kr. 4 299' dekkes ved låneopptak kr. 2 552 000,- som gjelder prosjekter knyttet til vann- og avløpsanlegg, mens resterende beløp kr. 1 747 000,- dekkes fra investeringsfondet

