



## Årsregnskap 2015 - Vestby kommune

Saksbehandler: Grete Torvund

Saksnr.: 16/01747-5

---

**Behandlingsrekkefølge**

---

---

**Møtedato**

---

Formannskapet  
Kommunestyret

06.06.2016  
20.06.2016

### Rådmannens innstilling:

1. Regnskap for 2015 godkjennes.
2. Bevilgning på 210 tusen til Stiftelsen Kultursenteret Vestby Prestegård gitt i tertial 2 2015 som ikke ble utbetalt før 2016 finansieres av overskuddet på driftsregnskapet for 2015.
3. Regnskapsmessig merforbruk i investeringsregnskapet på prosjekter som er avsluttet på 417.632 kroner, dekkes inn ved hjelp av regnskapsmessig mindreforbruk på avsluttede prosjekter.
4. Gjenværende midler på prosjekter avsluttet med mindreforbruk på 2.325.842 kroner avsettes til ubundet kapitalfond.
5. Følgende investeringsprosjekter slås sammen:
  - Bolig for funksjonshemmede og Infrastruktur kostnader vedrørende kjøp av tomter på Sole
  - Hølen skole og Inventar Hølen
  - Påbygg Friggsvei og Personalbasen Friggsvei
  - Veilys – innstallering av målere og Veilys – oppgradering
  - Infrastruktur næringspark og Kjøp Vestby næringspark øst
  - Vestby Arena og Kunst Vestby Arena
6. Gjenstående midler på prosjektet Vestby Arena benyttes til å bytte ut dagens skillevegg med en ny og mer støydempende skillevegg.
7. Det bygges personalbase i Solerunden 13-19 i forbindelse med utvidelse av målgruppen for omsorgsboligene, tiltaket finansieres av gjenstående ikke disponerte midler på prosjektet.
8. Regnskapsmessig overskudd for 2015 på 31.853.356,53 kroner. disponeres slik:
  - Avsettes til disposisjonsfond 31.643.356,53 kroner.
  - Finansierte overføring til Stiftelsen Kultursenteret Vestby Prestegård på 210.000 kroner.

### Vedlegg:

Årsregnskap Vestby kommune 2015.pdf

Signert revisjonsberetning Vestby 2015.pdf

Saksutskrift sak 13 16 Kommunens årsregnskap og årsberetning for 2015.docx

# Vestby kommune

## SAKSUTREDNING:

### **Bakgrunn for saken:**

I følge regnskapsforskriften skal revisjonens beretning og kontrollutvalgets behandling følge saken når regnskapet behandles. Videre skal regnskap, årsmelding og disponering av overskudd/inndekning av underskudd behandles av kommunestyret innen 1. juli.

### **Revisjonsberetningen og kontrollutvalgets behandling**

Revisjonen har for 2015-regnskapet avgitt en såkalt "ren" beretning. Kontrollutvalget har i møte 4. mai fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalgets uttalelse om Vestby kommunes årsregnskap for 2015:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen fra KPMG datert. april 2016 og rådmannens årsberetning.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner det fremlagte regnskapet for Vestby kommune for 2015.

### **Vurdering:**

#### **Resultat drift**

Regnskapet for 2015 er avlagt med et netto driftsresultat på 57,5 millioner kroner. Av dette er 31,9 millioner kroner ikke disponert, såkalt regnskapsmessig overskudd.

Når det gjelder detaljer rundt resultatene for det enkelte resultatområde, og årsaker til resultatet for 2015 viser rådmannen til årsberetning og årsmelding.

2. tertial 2015 fikk Stiftelsen Kultursenteret Vestby Prestegård innvilget 210 tusen til å dekke merkostnader ved renovering av tak. Beløpet ble ikke utbetalt i 2015, ved en feil ble det ikke avsatt til fond i 2015. Rådmannen foreslår at 210 tusen som Stiftelsen Kultursenteret Vestby Prestegård har fått utbetalt i 2016 finansieres av overskuddet på driftsregnskapet for 2015.

#### **Resultat investering**

Investeringsregnskapet for 2015 ble avlagt med flere prosjekter som ikke var ferdigstilt ved årsskiftet og hvor det gjenstod budsjettmidler. Ovennevnte prosjekter er ikke omtalt spesielt i saken, men rådmannen forutsetter at gjenstående budsjettmidler blir overført til 2016. Nedenfor fremkommer prosjekter som i 2015 hadde merforbruk, prosjekter som forslås avsluttet og prosjekter som foreslås slått sammen.

#### Prosjekter med merforbruk

Investeringsregnskapet ble avsluttet med overskridelser på enkelte prosjekter. Totalt beløp dette seg til 699.779 kroner. Av overskridelsen finansieres 282.147 kroner ved reduksjon i bevilgning for 2016. Dette gjelder prosjekter som ikke er ferdigstilt og det er vedtatt ny bevilgning i 2016. Resterende overskridelse på 417.632 kroner må dekkes inn permanent.

# Vestby kommune

Følgende prosjekter med overskridelse vil bli dekket av bevilgning for 2016:

Prosjekt	Tekst	Merforbruk
0608	VA-anlegg Hvitsten	267 340
0610	VA-prosjekter	11 255
0637	Utskiftning av hovedvann Son Pepperstad	3 552
	<b>Dekkes av bevilgning 2016</b>	<b>282 147</b>

Følgende prosjekter med overskridelse må dekkes inn permanent:

Prosjekt	Tekst	Regnskap	Budsjett	Merforbruk	Behov for ny bevilgning
0232	Hinder-/klatreløype Risil/Bjørlien (inntekter)	-50 000	-75 000	25 000	25 000
0613	Vannmålere	155 053	-	155 053	155 053
1902	Egenkapitaltilskudd KLP	1 487 569	1 249 990	237 579	237 579
	<b>Varig inndekning</b>			<b>417 632</b>	<b>417 632</b>

*0232 Hinder-/klatreløype Bjørlien/Risli:* Det er budsjettert med for høye inntekter (spillemidler) på prosjektet med 25.000 kroner som må dekkes inn.

*0613 Vannmålere:* Investeringskostnaden blir tatt med i beregningsgrunnlaget for årsgebyret for vann og vil ikke belaste kommunens ordinære budsjetter.

*1902 Egenkapitaltilskudd KLP:* Kommunen har avtale om offentlig tjenstepensjon i KLP og må betale inn egenkapitaltilskudd. Innbetalingen for 2015 ble 237.579 kroner høyere enn budsjettert.

## Prosjekter som avsluttes

I tabellen nedenfor vises en oversikt over hvilke prosjekter rådmannen foreslår at avsluttes ved utgangen av 2015. Gjenstående budsjettmidler er på til sammen 2.743.474 kroner. Gjenstående midler brukes delvis til finansiering av prosjekter med behov for varig inndekning, 417.632 kroner. Resterende midler trekkes inn.

# Vestby kommune

Prosjekt	Tekst	Regnskap	Budsjett	Gjenstående	Trekkes inn
0206	Solerunden barnehage	-	61 055	61 055	61 055
0207	Risil barnehage	-	31 497	31 497	31 497
0208	Vestby barneskole	-	53	53	53
0217	Utsmykking Son skole	-	29 250	29 250	29 250
0221	Tiltakspakke	-	213 418	213 418	213 418
0228	Pumpestasjon Støttumveien barnehage	-	100 000	100 000	100 000
0231	P-plass Solhøy	-	415 051	415 051	415 051
0233	Risil nytt klasserom	-	486 991	486 991	486 991
0322	Kommunale utleieboliger	952 825	1 000 000	47 175	47 175
0324	Avlastningsbolig	-	155 744	155 744	155 744
0351	Ny P-plass Vestby Prestegård	118 311	342 634	224 324	224 324
0410	Kjøp av eiendommer	5 126 252	5 126 647	395	395
0416	Innløsning Strømbråten	-	131 127	131 127	131 127
0418	Kjøp av Rådhusgata 2	-	189	189	189
0512	Brannverntiltak Vestbyhallen	-	119 938	119 938	119 938
0513	Kamaraovervåking Vestbyhallen	-	100 000	100 000	100 000
0517	Lydstyr Vestby Arena	-	5	5	5
0521	Festiviteten inventar	-	14 897	14 897	14 897
0526	Oppgradering teknisk utstyr kultur	-	50 000	50 000	50 000
0585	Kloakk Ødemørk	-	59 768	59 768	59 768
0617	Avløpssanering Grevlingen/Brevik	8 216	26 525	18 309	18 309
0620	Hovedplan avløp	-	12	12	12
0651/0652	Son Torg/ Son Torg universell utforming	1 388 893	1 422 672	33 779	33 779
1040	Arkiv	-	69 578	69 578	69 578
1210	Buss Oasen	499 900	530 000	30 100	30 100
1503	Skiltprogram FNF (netto)	-	60 000	60 000	60 000
1807	Håndterminaler til Gerika	-	2 694	2 694	2 694
1812	Inventar og utstyr - fysioterapi	-	88 125	88 125	88 125
1822	Hjelpemiddellager	-	200 001	200 001	200 001
	<b>Sum totalt</b>	<b>8 094 397</b>	<b>10 837 871</b>	<b>2 743 474</b>	<b>2 743 474</b>

Rådmannen foreslår å finansiere overskridelsene på 417.632 kroner ved frigjorte budsjettmidler fra prosjekter som avsluttes.

## Prosjekter som slås sammen

Tabellen nedenfor viser hvilke prosjekter rådmannen foreslår å slå sammen.

Prosjekt	Tekst	Regnskap	Budsjett	Gjenstående
0323/0330	Bolig for funksjonshemmede/Infrastruktur kostnader vedr kjøp av tomer på Sole (brutto)	16 148 495	21 075 803	4 927 308
0225/1207	Hølen skole/Inventar Hølen (brutto)	77 178 123	84 542 271	7 364 148
0501/0502	Vestby Arena/Kunst Vestby Arena	166 666	686 442	519 776
0305/0353	Påbygg Friggsvei/Personalbasen Friggsvei	-	648 914	648 914
0655/0659	Veilys - innstallering av målere/Veilys - oppgradering	1 160 002	9 459 578	8 299 576
0412/0414	Infrastruktur næringspark/Kjøp Vestby næringspark øst	3 789 558	8 929 972	5 140 414
	<b>Sum totalt</b>	<b>98 442 844</b>	<b>125 342 980</b>	<b>26 900 136</b>

*0323 Bolig for funksjonshemmede og 0330 Infrastruktur kostnader vedrørende kjøp av tomer på Sole:*

Kostnader til infrastruktur er blitt belastet på prosjekt 0323 og ikke 0330. Budsjettet på 1,3 millioner kroner på prosjekt 0330 foreslås derfor overført til prosjekt 0323. Gjenstående midler som overføres til 2016 på prosjekt 0323 blir da 4.927.308 kroner.

# Vestby kommune

I k-sak 28/16 vedtok kommunestyret å utvide målgruppen for omsorgsboligene til også å omfatte brukere med moderate til omfattende bistandsbehov. Som en følge av dette må det etableres en personalbase i Solerunden 13 – 19. Vedtaket tok ikke stilling til behov for budsjettmidler i forbindelse med etableringen av personalbasen. Arbeidet er foreløpig ikke kostnadsberegnet da det er fortsatt tidlig i prosessen samt at det må foreligge en avklaring med Husbanken. Det antas at gjenstående ikke disponerte midler på prosjektet (ca. 3 millioner) vil være tilstrekkelig til å etablere personalbasen.

## *0225 Hølen skole og 1207 Inventar Hølen:*

Kjøp av inventar til Hølen skole er blitt belastet prosjekt 0225 og ikke 1207. Budsjettet på 1,6 millioner på prosjekt 1207 foreslås derfor overført til prosjekt 0225. Gjenstående midler som overføres til 2016 på prosjekt 0225 blir da 7.364.148 kroner.

## *0501 Vestby Arena og 0502 Kunst Vestby Arena:*

Kjøp av kunst til Vestby Arena er delvis blitt belastet prosjekt 0501 og ikke 0502. Gjenstående budsjett på 221.802 kroner på prosjekt 0502 foreslås derfor overført til prosjekt 0501. Samlet er det 519.776 kroner som overføres til 2016 på prosjekt 0501. Det er gitt tilbakemeldinger fra Vestby barneskole om mye støy i den store hallen på Vestby Arena. Gjenstående midler foreslås brukt til å bytte ut dagens skillevegg med en ny og mer støydempende skillevegg enn den som er der i dag.

## *0305 Påbygg Friggsvei og 0353 Personalbasen Friggsvei:*

Det foreslås at 0305 og 0353 slås sammen og videreføres på prosjekt 0353. Pågående ombygging av personalbasen på Friggsvei vil bli noe dyrere enn tidligere antatt. På prosjekt 0305 gjenstår det en ubrukt bevilgning på 288.913 kroner som foreslås tilført prosjekt 0353. Gjenstående midler som overføres til 2016 på prosjekt 0353 blir da 648.914 kroner.

## *0655 Veilys – innstallering av målere/ 0659 Veilys – oppgradering:*

Det foreslås at prosjekt 0655 og 0659 slås sammen og videreføres som ett prosjekt på 0659. Det gjelder også bevilgning gitt i vedtatt budsjett for 2016. I 2015 hadde prosjekt 0659 et merforbruk på 267.559 kroner. Merforbruket foreslås dekkes av gjenstående midler på 0655. Gjenstående midler som overføres til 2016 på prosjektet er 8.299.576 kroner.

## *0412 Infrastruktur næringspark og 0414 Kjøp Vestby næringspark øst:*

Det foreslås at 0412 og 0414 slås sammen og videreføres på prosjekt 0412. Gjenstående midler som overføres til 2016 på prosjekt 0412 blir da 5.140.414 kroner.

Rådmannen foreslår å finansiere overskridelsene på 417.632 kroner ved frigjorte budsjettmidler fra prosjekter som avsluttes.

## **Konklusjon:**

Etter rådmannens oppfatning er det naturlig å finansiere overforbruk på investeringsregnskapet 2015 med mindreforbruk på investeringsprosjekter som foreslås avsluttet i 2015. Gjenværende beløp på prosjekter som avsluttes bør avsettes til ubundet kapitalfond for å dekke nye investeringer.

# Vestby kommune

Vedtak om overføring til Stiftelsen Kultursenteret Vestby Prestegård gjort i 2015 som ikke ble utbetalt før 2016 mener rådmannen det er naturlig å dekke av overskudd på driftsregnskapet for 2015. Restbeløpet på 31,6 millioner bør overføres til disposisjonsfond for senere bruk.