



Saksutskrift

Arkivsak-dok. 16/02109-3
Arkivkode 210
Saksbehandler Grete Torvund

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	06.06.2016	26/16
2 Kommunestyret	20.06.2016	51/16

Årsregnskap 2015 - Vestby havn

Rådmannens innstilling:

1. Årsregnskapet for Vestby havn for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig overskudd for 2015 på 428 001,80 kroner disponeres slik:
 - Avsettes til disposisjonsfond 225 878,67 kroner.
 - Overføres investeringsregnskapet for inndekning av underskudd på 202 123,13 kroner.

Formannskapet har behandlet saken i møte 06.06.2016 sak 26/16

Møtebehandling

Votering

Rådmannens innstilling ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Årsregnskapet for Vestby havn for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig overskudd for 2015 på 428 001,80 kroner disponeres slik:
 - Avsettes til disposisjonsfond 225 878,67 kroner.
 - Overføres investeringsregnskapet for inndekning av underskudd på 202 123,13 kroner.

Saksprotokollen bekreftes
Vestby, 9. juni 2016

Elin Tokerød

Dokumentet er elektronisk godkjent

Rådmannens innstilling:

1. Årsregnskapet for Vestby havn for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig overskudd for 2015 på 428 001,80 kroner disponeres slik:
 - Avsettes til disposisjonsfond 225 878,67 kroner.
 - Overføres investeringsregnskapet for inndekning av underskudd på 202 123,13 kroner.

Vedlegg:

årsregnskap Vestby havn pr. 18.03.pdf

Signert revisjonsberetning Vestby havn 2015.pdf

Saksutskrift sak 14 16 Vestby havn - årsregnskap og årsberetning 2015.docx

SAKSUTREDNING:

Bakgrunn for saken:

Det vises til vedlagte årsregnskap for 2015 samt revisors beretning.

Kontrollutvalget behandlet regnskapet for Vestby havn samt årsberetning og årsmelding i møte 04.05.2016, og fattet følgende vedtak:

*Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsmeldingen, årsberetningen og revisjonsberetningen datert 15.04.2016.
Kontrollutvalget merker seg at regnskapet er avlagt uten forbehold eller presisering.*

Ut over det dette, har kontrollutvalget ikke merknader til Vestby havns årsregnskap for 2015.

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

Netto driftsresultat for 2015 utgjør 997 tusen, mens den udisponerte delen av netto driftsresultat utgjør 428 tusen.

I henhold til havne- og farvannsloven skal eventuelt overskudd på driften anvendes til formål som havnekassen skal dekke.

Vurdering:

I handlingsprogrammet for 2016-2019 er det ikke avsatt midler til vedlikehold utover klargjøring og stenging av havna. Normalt vedlikehold må dermed dekkes av fondsavsetninger.

Det er heller ikke satt av reserver som kan dekke opp en inntektssvikt. Dette må eventuelt dekkes av det samme fondet.

Ved inngangen til 2016 var disposisjonsfondet på til sammen 4,4 millioner kroner.

Investeringsregnskapet ble avsluttet med 162 034,13 kroner som udekket i investeringsregnskapet for 2015. Udekket i investeringsregnskapet fra tidligere er 40 088,28 kroner. Totalt udekket i investeringsregnskapet ved utgangen av 2015 er 202 123,13 kroner.

I handlingsprogrammet for 2013 ble det vedtatt å ta opp lån 2,7 millioner kroner til investeringer, lånet ble imidlertid ikke tatt opp da investeringene har blitt dekket av ubrukte lånemidler så langt. Det er altså ikke overskridelser på investeringsprosjekter som må dekkes inn, men manglende låneopptak.

Konklusjon:

Etter rådmannens oppfatning bør overforbruk på investeringsregnskapet finansieres av overskudd på driftsregnskapet i stedet for å ta opp nye lån. Restbeløpet på 226 tusen kroner bør overføres til disposisjonsfond for senere bruk.

RETT UTSKRIFT
DATO 14.juni.2016