



Vår saksbehandler
Svein-Erik Bjerkan

Referanse
SVBJ/2018/1302-2/210

Behandles av	Utvalgssaksnr	Møtedato
Formannskapet	18/19	08.05.2018
Kommunestyret	18/52	24.05.2018

Årsregnskap og årsmelding 2017

Vedlegg:

- 1 Årsregnskap 2017
- 2 Årsmelding 2017
- 3 Årsrapport 2017
- 4 Revisors beretning 2017
- 5 Søknad fra Oppdal ungdomsskole vedrørende overføring mellom flyktningefondet og enhetens disposisjonsfond
- 6 Uttalelse fra kontrollutvalget om Oppdal kommunes årsregnskap 2017

Andre saksdokumenter (ikke vedlagt)

Saksopplysninger

Revisjonsberetningen av 06.04.2018 har følgende konklusjon om årsregnskapet:

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende framstilling av den finansielle stillingen til Oppdal kommune per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Revisjonen har heller ingen særskilte kommentarer om budsjett, årsmelding og årsrapport eller registrering og dokumentasjon.

Kommunens årsregnskap og årsberetning (årsmelding og årsrapport) er behandlet i kontrollutvalgets møte den 30.04.2018. Uttalelsen fra kontrollutvalget er vedlagt denne saken.

Vurdering

Årsregnskapet er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk på 10 770 350 kroner. I henhold til kommunelovens § 48 skal kommunestyrets regnskapsvedtak angi disponeringen av dette beløpet. Den vanlige disponeringsmåten er at mindreforbruk overføres til kommunens generelle disposisjonsfond. Dette fondet blir benyttet under sluttsalderingen av årsbudsjettene for å tilfredsstille balansekravene, samt for å ha en reserve dersom uforutsette forhold skulle dukke opp i løpet av budsjettåret. Kommunens generelle disposisjonsfond hadde en saldo ved årsskiftet på 7 737 358,97 kroner ved utgangen av 2017. I budsjettet for 2018 er det lagt inn å bruke 1 352 000 kroner.

Enhet for ungdomsskolen (ansvar 532 Haugen Gård Leirskole, ansvar 550 ungdomsskolen, ansvar 551 voksenopplæring og ansvar 552 grunnskole for voksne) hadde samlet et merforbruk på 418 329,53 kroner i 2017. Jf. bestemmelse i økonomireglementet ble merforbruket i årsavslutningen saldert ved å bruke ungdomsskolens enhetsvise disposisjonsfond. Dette betyr at ungdomsskolens enhetsvise disposisjonsfond har blitt benyttet for å dekke et samlet merforbruk knyttet til ansvarsområdene for voksenopplæring (551) og grunnskole for voksne (552). Det samlede merforbruket er satt sammen på følgende måte:

Ansvar	Budsjettavvik 2017
532 Haugen gård leirskole	103 424,85 (mindre forbruk)
550 ungdomsskolen	377 267,56 (mindre forbruk)
551 voksenopplæring	532 364,66 (mindre forbruk)
552 grunnskole for voksne	1 431 386,60 (merforbruk)
SUM	418 329,53 (merforbruk)

Jf. søknad fra ungdomsskolen (vedlegg 5) henvises det til at merforbruket i stor grad skyldes økte flyktningerrelaterte oppgaver tilknyttet til ansvarsområdene voksenopplæring og grunnskole for voksne. Det søkes således om at underskuddet/merforbruket til ansvarsområdet 552 dekkes isolert samt at underskuddet til ansvarsområdet 555 (administrasjon flyktningetjenesten) dekkes av flyktningefondet.

Rådmannens vurdering er at ansvar 551 og 552 må sees i sammenheng, og dette medfører at 899 021,94 foreslås overført fra flyktningefondet og til ungdomsskolens enhetsvise disposisjonsfond. Merforbruket tilknyttet ansvarsområdet til flyktningetjenesten (555) har ikke blitt saldert via ungdomsskolens enhetsvise disposisjonsfond og det vil således ikke være grunnlag for å avsette midler fra flyktningefondet og til skolens enhetsvise disposisjonsfond.

Investeringsbudsjettet er årsavhengig. Det betyr at ubrukte bevilgninger på grunn av forsinket fremdrift må re-budsjetteres for det nye budsjettåret. Dette er tilfelle for 23 prosjekter med en totalsum på 11,26 millioner kroner

Saksprotokoll i Kommunestyret - 24.05.2018

Behandling

Notat fra økonomisjefen av 23.05.18 ang. alternativer i forbindelse med organisering/drift av lokaler kjelleretasje nytt legesenter ble sendt kommunestyret.

KrF v/Heidi Pawlik Carlson foreslo:

Nytt kulepunkt;

- Inntil 500 000 avsettes til prosjektering og oppføring av handikaptalett på Oppdalsmuseet.

Venstre og AP v/Tor Snøve foreslo:

Kommunestyret ber om at det inngås avtale med Vekst AS om at kjelleren seksjoneres ut, slik at den eies av Oppdal kommune jf. alternativ 1 i rådmannens notat av 23. mai. 18. Kommunestyret vedtar at det avsettes 3 500 000 til generelt disposisjonsfond. Samtidig vedtar kommunestyret at bygging av kjeller til en kostnad på kr. 4 375 000.

Dette finansieres på følgende måte:
Bruk av generelt disposisjonsfond: 3 500 000
Momskompensasjon: 875 000

SP, Høyre og KrF v/ Ola Husa Risan foreslo:

Årsregnskapet for 2017 godkjennes som fremlagt.

Det regnskapsmessige mindreforbruket på [10 770 350](#) kroner avsettes på følgende måte:

50 000 avsettes til et generelt disposisjonsfond for tiltak vedrørende ungdommens kommunestyre, jf. vedtak i k-sak 2017/124. Dette er ubrukte midler knyttet til tiltak vedrørende ungdommens kommunestyre i 2017.

Uinnredet kjeller ODMS, inntil 4 millioner.

Inntil 500 000 kr toalett museet

Inntil 700 000 kr Høgvangparken

5 570 350 kroner avsettes til det generelle disposisjonsfondet

Vedtak

T. Snøves forslag ble enst. vedtatt.

Formannskapetets innstilling vedtas med 13 mot 12 stemmer. (M.tall: H,SP,KrF,Uavh.)

H.P. Carlsons forslag vedtas med 16 mot 9 stemmer. (M.tall: AP,Frp)

Vedtaket blir som følger:

Årsmeldingen og årsrapporten for 2017 tas til orientering.

På grunn av forsinket fremdrift i forhold til budsjetterte investeringsutgifter i 2017 bevilges det følgende investeringsmidler over årets budsjett:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Budsjettoverføring
185.1155	IKT-infrastrukturinvesteringer 2017	149 886
612.6205	Ferdigstillelse av sentrumsopparbeiding	406 688
671.6771	Forprosjekt brannstasjon	301 065
614.6225	Sanering vann Neslevegen	29 499
614.6238	Sanering vann Sildrevegen	116 481
617.6226	Sanering avløp Neslevegen	14 249
617.6239	Sanering avløp Sildrevegen	169 726
671.6749	Renovering nybygg Midtbygda	1 463 394
671.6770	ENØK-tiltak 2016	487 337
675.6754	Bofellesskap for demente	2 078 134
675.6773	Boas II, avsetn. etter sluttrapport	285 871
676.6757	Oppgr. til passivhus Mogopsvingen 6	249 548
671.6781	Toalettbygg Vang	250 000

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Budsjettoverføring
610.6245	Flytting av kryss Inge Krokanns veg	4 000 000
530.5304	Nærmiljøanlegg Midtbygda skole	11 787
614.6186	Nyanlegg Driva boligfelt nord, vann	498 212
617.6187	Nyanlegg Driva boligfelt nord, avløp	340 424
617.6214	Utarbeidelse hovedplan avløp	19 831
671.6779	Helsesenter/Mellomvn 2, oppgr brannsentraler	120 000
676.6780	Sildrevegen 2 vanninntak og drenering	39 659
676.6782	Utvikling av nye utleiboliger	80 362
661.8203	Klargjøring av nye industritomter	44 600
661.8212	Frigivelse av kulturminne Kåsen industriområde	99 600
SUM		11 256 353

Kr 250 000 av overførte midler vedrørende prosjekt 612.6205 benyttes til å finansiere parkeringsutredning som vedtatt av kommunestyret i k-sak 36/2018. Kommunestyret vedtar samtidig at midlene omklassifiseres fra investering til drift og finansieres via kommunens næringsfond.

Det avsettes kr 899 041 fra flyktningefondet til ungdomsskolens enhetsvise disposisjonsfond, jf. søknad fra rektor ungdomsskolen for å dekke årets regnskapsmessige samlede merforbruk for ansvarsområdene 551 voksenopplæring og 552 grunnskole for voksne.

Årsregnskapet for 2017 godkjennes som fremlagt. Det regnskapsmessige mindreforbruket på kr 10 770 350 kroner avsettes på følgende måte:

kr 50 000 avsettes til et generelt disposisjonsfond for tiltak vedrørende ungdomsrådet, jf. vedtak i k-sak 2017/124. Dette er ubrukte midler knyttet til tiltak vedrørende ungdomsrådet i 2017.

Kommunestyret ber om at det inngås avtale med Vekst AS om at kjelleren seksjoneres ut, slik at den eies av Oppdal kommune jf. alternativ 1 i rådmannens notat av 23. mai. 18. Kommunestyret vedtar at det avsettes 3 500 000 til generelt disposisjonsfond. Samtidig vedtar kommunestyret at bygging av kjeller til en kostnad på kr. 4 375 000.

Dette finansieres på følgende måte:

Bruk av generelt disposisjonsfond: 3 500 000

Momskompensasjon: 875 000

Inntil kr 700.000 avsettes til å ferdigstille Høgvangparken i henhold til arbeidsgruppas skisse.

Kr 3.000.000 avsettes til utbedring av Gamle Kongeveg, forutsatt igangsatt prosjekt i 2018 eller 2019.

Kr 500 000 bevilges til utbedring av friområdene ved sentrumsskolene, dette benyttes som egenandel for å søke tilskudd slik at vi får gjennomført rydding av løypestrase, demontering av lysanlegget, samt grusing og grunnarbeid.

Inntil kr 500 000 avsettes til prosjektering og oppføring av handikoptoalett på Oppdalsmuseet.

Resterende avsettes til det generelle disposisjonsfondet.

Saksprotokoll i Formannskapet - 08.05.2018

Behandling

Formannskapet vurderte habiliteten til Ingvill Dalseg og Arne Braut, som er styremedlemmer i Vekst AS.

Formannskapet v/ Tor Snøve foreslo:

Tillegg til rådmannens tilråding:

Inntil kr. 4.000.000 avsettes til uinnredet kjeller under det nye legesenteret som bygges i regi av Vekst.

AP v/Tor Snøve foreslo:

Pkt. 1 i rådmannens tilråding strykes.

Nytt pkt. 1:

Formannskapet fremmer saken for kommunestyret med følgende innstilling:

Årsregnskapet for 2017 godkjennes som fremlagt. Det regnskapsmessige mindreforbruket på kr. 10770350,- avsettes på følgende måte:

1. Kr. 50.000 avsettes til et generelt disposisjonsfond for tiltak vedrørende Ungdomsrådet, jfr. vedtak i k-sak 2017/124. Dette er ubrukte midler knyttet til tiltak vedrørende ungdomsrådet i 2017.
2. Inntil kr. 700.000 avsettes til å ferdigstille Høgvangparken i henhold til arbeidsgruppas skisse.
3. Kr. 3.000.000 avsettes til utbedring av Gamle Kongeveg, forutsatt igangsatt prosjekt i 2018 eller 2019.

Resterende avsettes til det generelle disposisjonsfondet.

KrF v/Heidi Pawlik Carlson foreslo:

Som rådmannens tilråding.

Nytt kulepkt:

- 500 000 avsettes til handikaptalett på Oppdalsmuseet.

Resterende beløp avsettes til generelt disposisjonsfond.

Venstre v/ Trygve Sande foreslo:

1. Formannskapet fremmer saken for kommunestyret med følgende innstilling: Årsregnskapet for 2017 godkjennes som fremlagt. Det regnskapsmessige mindreforbruket på 10 770 350 kroner avsettes på følgende måte.

- 10 220 350 kroner avsettes til det generelle disposisjonsfondet.

- 50 000 avsettes til et generelt disposisjonsfond for tiltak vedrørende ungdommens kommunestyre, jf. vedtak i k-sak 2017/124. Dette er ubrukte midler knyttet til tiltak vedrørende ungdommens kommunestyre i 2017
- 500 000 bevilges til utbedring av friområdene ved sentrumsskolene, dette benyttes som egenandel for å søke tilskudd slik at vi får gjennomført rydding av løypestrase, demontering av lysanlegget, samt grusing og grunnarbeid.

Innstilling

Formannskapet vedtok enst. (4 st.) at Ingvill Dalseg og Arne Braut er habile.

Formannskapets forslag ble enst. vedtatt (6 st.)

Forslag fra T. Snøve, pkt. 1: Enst. vedtatt. (6 st.)

Forslag fra T. Snøve, pkt. 2: Vedtatt med 4 mot 2 stemmer. (M.tall: H og KrF)

Forslag fra T. Snøve, pkt. 3: Vedtatt med 4 mot 2 stemmer. (M.tall: H og KrF)

Forslag fra T. Snøve, pkt. 4: Enst. vedtatt (6 st.)

Forslag fra H.P.Carlson: Falt med 2 mot 4 stemmer. (M.tall: KrF og V)

Forslag fra T. Sande: Vedtatt med 5 mot 1 stemme. (M.tall: T.Snøve)

Rådmannens tilråding med vedtatte endringer tiltres enst. (6 st.)

Innstillingen blir som følger:

Formannskapet fremmer saken for kommunestyret med følgende innstilling:

Årsmeldingen og årsrapporten for 2017 tas til orientering.

På grunn av forsinket fremdrift i forhold til budsjetterte investeringsutgifter i 2017 bevilges det følgende investeringsmidler over årets budsjett:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Budsjettoverføring
185.1155	IKT-infrastrukturinvesteringer 2017	149 886
612.6205	Ferdigstillelse av sentrumsopparbeiding	406 688
671.6771	Forprosjekt brannstasjon	301 065
614.6225	Sanering vann Neslevegen	29 499
614.6238	Sanering vann Sildrevegen	116 481
617.6226	Sanering avløp Neslevegen	14 249
617.6239	Sanering avløp Sildrevegen	169 726
671.6749	Renovering nybygg Midtbygda	1 463 394
671.6770	ENØK-tiltak 2016	487 337
675.6754	Bofellesskap for demente	2 078 134
675.6773	Boas II, avsetn. etter sluttrapport	285 871
676.6757	Oppgr. til passivhus Mogopsvingen 6	249 548
671.6781	Toalettbygg Vang	250 000
610.6245	Flytting av kryss Inge Krokanns veg	4 000 000
530.5304	Nærmiljøanlegg Midtbygda skole	11 787

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Budsjettoverføring
614.6186	Nyanlegg Driva boligfelt nord, vann	498 212
617.6187	Nyanlegg Driva boligfelt nord, avløp	340 424
617.6214	Utarbeidelse hovedplan avløp	19 831
671.6779	Helsesenter/Mellomvn 2, oppgr brannsentraler	120 000
676.6780	Sildrevegen 2 vanninntak og drenering	39 659
676.6782	Utvikling av nye utleiboliger	80 362
661.8203	Klargjøring av nye industritomter	44 600
661.8212	Frigivelse av kulturminne Kåsen industriområde	99 600
SUM		11 256 353

Kr 250 000 av overførte midler vedrørende prosjekt 612.6205 benyttes til å finansiere parkeringsutredning som vedtatt av kommunestyret i k-sak 36/2018. Kommunestyret vedtar samtidig at midlene omklassifiseres fra investering til drift og finansieres via kommunens næringsfond.

Det avsettes kr 899 041 fra flyktningefondet til ungdomsskolens enhetsvise disposisjonsfond, jf. søknad fra rektor ungdomsskolen for å dekke årets regnskapsmessige samlede merforbruk for ansvarsområdene 551 voksenopplæring og 552 grunnskole for voksne.

Årsregnskapet for 2017 godkjennes som fremlagt. Det regnskapsmessige mindreforbruket på kr 10 770 350 kroner avsettes på følgende måte:

kr 50 000 avsettes til et generelt disposisjonsfond for tiltak vedrørende ungdomsrådet, jf. vedtak i k-sak 2017/124. Dette er ubrukte midler knyttet til tiltak vedrørende ungdomsrådet i 2017.

Inntil kr 4.000.000 avsettes til uinnredet kjeller under det nye legesenteret som bygges i regi av Vekst.

Inntil kr 700.000 avsettes til å ferdigstille Høgvangparken i henhold til arbeidsgruppas skisse.

Kr 3.000.000 avsettes til utbedring av Gamle Kongeveg, forutsatt igangsatt prosjekt i 2018 eller 2019.

Kr 500 000 bevilges til utbedring av friområdene ved sentrumsskolene, dette benyttes som egenandel for å søke tilskudd slik at vi får gjennomført rydding av løypegrase, demontering av lysanlegget, samt grusing og grunnarbeid.

Resterende avsettes til det generelle disposisjonsfondet.

Rådmannens tilråding

1. Formannskapet fremmer saken for kommunestyret med følgende innstilling:

Årsregnskapet for 2017 godkjennes som fremlagt. Det regnskapsmessige mindreforbruket på 10 770 350 kroner avsettes på følgende måte.

- 10 720 350 kroner avsettes til det generelle disposisjonsfondet

- 50 000 avsettes til et generelt disposisjonsfond for tiltak vedrørende ungdommens kommunestyre, jf. vedtak i k-sak 2017/124. Dette er ubrukte midler knyttet til tiltak vedrørende ungdommens kommunestyre i 2017

2. Årsmeldingen og årsrapporten for 2017 tas til orientering.
3. På grunn av forsinket fremdrift i forhold til budsjetterte investeringsutgifter i 2017 bevilges det følgende investeringsmidler over årets budsjett:

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Budsjettoverføring
185.1155	IKT-infrastrukturinvesteringer 2017	149 886
612.6205	Ferdigstillelse av sentrumsopparbeiding	406 688
671.6771	Forprosjekt brannstasjon	301 065
614.6225	Sanering vann Neslevegen	29 499
614.6238	Sanering vann Sildrevegen	116 481
617.6226	Sanering avløp Neslevegen	14 249
617.6239	Sanering avløp Sildrevegen	169 726
671.6749	Renovering nybygg Midtbygda	1 463 394
671.6770	ENØK-tiltak 2016	487 337
675.6754	Bofellesskap for demente	2 078 134
675.6773	Boas II, avsetn. etter sluttrapport	285 871
676.6757	Oppgr. til passivhus Mogopsvingen 6	249 548
671.6781	Toalettbygg Vang	250 000
610.6245	Flytting av kryss Inge Krokanns veg	4 000 000
530.5304	Nærmiljøanlegg Midtbygda skole	11 787
614.6186	Nyanlegg Driva boligfelt nord, vann	498 212
617.6187	Nyanlegg Driva boligfelt nord, avløp	340 424
617.6214	Utarbeidelse hovedplan avløp	19 831
671.6779	Helsesenter/Mellomvn 2, oppgr brannsentraler	120 000
676.6780	Sildrevegen 2 vanninntak og drenering	39 659
676.6782	Utvikling av nye uteleboliger	80 362
661.8203	Klargjøring av nye industritomter	44 600
661.8212	Frigivelse av kulturminne Kåsen industriområde	99 600
SUM		11 256 353

4. 250 000 kroner av overførte midler vedrørende prosjekt 612.6205 benyttes til å finansiere parkeringsutredning som vedtatt av kommunestyret i k-sak 36/2018. Kommunestyret vedtar samtidig at midlene omklassifiseres fra investering til drift og finansieres via kommunens næringsfond.
5. Det avsettes 899 041 kroner fra flyktningefondet til ungdomsskolens enhetsvise disposisjonsfond, jf. søknad fra rektor ungdomsskolen for å dekke årets regnskapsmessige samlede merforbruk for ansvarsområdene 551 voksenopplæring og 552 grunnskole for voksen.