

Arkivsaknr:	2015/1337
Arkivkode:	
Saksbehandler:	Marianne Stranden

Saksgang

Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

01.10.2015
15.10.2015

Tertialrapport 2/2015 Gildeskål Eiendom KF

Rådmannens forslag til vedtak:

Gildeskål kommune tar tertialrapporten for Gildeskål Eiendom KF til orientering.

Bakgrunn for saken:

I kommunestyrets sak nr 66/14 ble Gildeskål Eiendom KF bedt om å rapportere om den økonomiske utviklingen i foretaket i forbindelse med tertialrapporteringen.

Vurdering:

Regnskapsrapporten som ble framlagt ved tertialrapport 1/2015 ble først behandlet og kommentert i Gildeskål Eiendoms styre. Med bakgrunn i de endringer som foretaket har stått ovenfor den siste tiden har ikke rådmannen mottatt en styrebehandlet regnskapsrapport. På tross av dette velger rådmannen å avgi en rapport ut fra de opplysninger vi har gjennom regnskapet og med kommentarer fra konstituert daglig leder samt styreleder i foretaket.

Nedenfor presenteres regnskapet til Gildeskål Eiendom KF. Tabellen inneholder regnskapstall pr august 2015, budsjett for hele 2015 og regnskapstall pr august 2014.

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Regnskap 2014
10100 FAST LØNN	3.415.057	5.298.400	3.076.357
10110 TILLEGG (LØ/SØ - KV/NA - T-TRINN)	13.250	30.000	0
10201 SYKEVIKARER	113.449	120.000	51.266
10205 SYKEVIKARER - TILLEGG	5.018	8.000	0
10210 FERIEVIKARER	220.685	170.000	267.794
10301 LØNN ENGASJEMENTER - KOMM. VILKÅR	697.050	1.150.000	444.122
10310 TILLEGG (LØ/SØ - KV/NA - T-TRINN)	3.011	6.000	0
10400 OVERTIDSLØNN	115.926	136.000	54.647
10501 HONORARER	65.000	130.000	65.000
10530 ANDRE LØNNSUTGIFTER	7.134	13.000	9.001
10800 GODTGJØRELSE FOR FOLKEVALGTE	11.500	35.000	16.000
10810 TAPT ARBEIDSFORTJENESTE	17.231	35.000	30.835
10904 PENSJONSINNSKUDD - KLP	673.518	950.000	686.712
10990 ARBEIDSGIVERAVGIFT	268.287	415.000	236.100
11000 KONTORMATERIELL	8.329	19.000	6.983
11150 MATVARER	3.746	4.000	1.446
11151 BEVERTN. V/MØTER,UTV.,KURS O.L.	11.816	15.000	3.132
11200 Samlepost annet forbr.matr., råvarer og tjenester	10.789	21.000	27.365
11201 ARBEIDSTØY/UNIFORMER	13.690	26.000	12.985
11203 IKKE OPPG.PL. UTG. REISER (HOTELL)	146	2.000	209
11205 TJENESTEFRIKJØP	9.286	16.000	0
11206 ANDRE DR. UTG.	1	0	171
11209 FORBRUKSMATERIELL RENGJØRING	172.570	279.000	163.305
11300 POST, BANKTJENESTER, TELEFON	674	1.000	-1.898
11301 GEBYRER POST/BANK	2.752	7.000	-1.442
11302 TELEFON/FAX	12.432	20.000	17.406
11303 DATAKOMMUNIKASJON/SAMB.LEIE	43.497	79.000	17.267
11304 PORTO	1.355	2.000	0
11400 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	24.495	40.000	17.161
11401 KOPIERING/TRYKKING	1.093	0	0
11500 OPPLÆRING/KURS	91.281	90.000	68.212
11604 OPPG.PL - REISE/KOST	16.877	30.000	41.027
11650 ANDRE OPPG.PL.GODTGJØRELSER	31.600	45.000	26.000
11700 TRANSPORT/DRIFT AV EGNE TRANSP.MIDLER	71.315	157.000	60.334
11701 ÅRSAVGIFT/FORSIKRING TRANSP.MIDLER	3.565	4.000	0
11703 ANDRE TRANSPORTTJENESTER	9.950	16.000	21.269
11705 IKKE OPPG.PL. - UTGIFTER/UTLEGG - REISE	9.651	15.000	4.811
11800 ENERGI	1.450.597	1.931.000	1.618.400
11801 BRENSEL	32.031	40.000	0
11850 FORSIKR. OG UTG. TIL VAKTHOLD OG SIKR.	338.615	698.000	445.292
11851 PERSONFORSIKR.(IKKE TREKK- OG OPPG.PL.)	25.469	53.000	0
11852 ALARM/VAKTTJENESTER	49.154	100.000	118.776
11853 TINGSKADEFORSIKRING	1.135	5.000	526
11900 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	280.012	409.000	355.419
11950 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	381.720	707.000	378.901
11952 KONTINGENTER	38.009	48.000	35.681
12000 INVENTAR OG UTSTYR	298.249	473.000	322.588
12100 KJØP, LEIE OG LEASING AV TR.SP.MIDLER	23.446	25.000	56.183
12300 VEDLIKEHOLD OG BYGGETJENESTER	174.418	315.000	307.933
12301 VEDLIKEHOLD AV UTSTYR	1.291	0	0
12400 SERVICEAVTALER OG REPARASJONER	410.571	555.000	412.782
12500 MATERIALER TIL VEDLIKEHOLD	90.278	151.000	138.096
12502 MATR. VEDL.HOLD MASKINER/UTSTYR	515	0	0
12600 RENHOLD, VASKERI- OG VAKTMESTERTJENESTER	58.391	104.000	110.249
12700 KONSULENTTJENESTER	91.095	89.000	9.220
13700 KJØP AV TJENESTER FRA ANDRE(PRIVATE)	4.000	16.000	18.675

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Regnskap 2014
13750 KJØP FRA IKS DER KOMM SELV ER DELTAGER	262.849	442.000	252.624
13800 KJØP AV TJENESTER FRA EGNE SÆRBEDR.	93.500	190.000	93.500
14290 MERVERDI AVGIFT SOM GIR RETT TIL MOMSKOMP.	825.366	1.377.000	989.647
15001 ANDRE RENTEUTGIFTER	1.738	3.000	3.153
Sum utgifter	11.109.473	17.115.400	11.091.221
16200 ANNET SALG AV VARER, TJ., GEB U/AVG.OM.	-84.241	-155.000	-10.583
16203 INNFORDRINGSINNTEKTER	-1.299	-2.000	-970
16300 HUSLEIEINNT., FESTEAVG., UTLEIE AV LOK.	-2.701.753	-4.286.000	-2.698.728
16302 ANDRE LEIEINNTEKTER	-16.000	0	0
16500 ANNET AVG.PL.SALG AV VARER OG TJENESTER	-81.967	-162.000	-21.308
17000 REFUSJON FRA STATEN	-27.000	-40.000	0
17100 REFUSJON SYKELØNN	-54.087	-66.000	-91.338
17280 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I INV.REGNSK.	0	0	-555
17290 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSK.	-825.366	-1.377.000	-989.092
17800 REF. FRA FORETAK/BEDRIFTER I EGEN KOMMUN	-8.299.118	-9.323.000	-6.272.794
18000 RAMMETILSKUDD	0	-5.000	0
18800 OVERFØRINGER FRA SÆRBEDRIFTER	-35.853	0	-17.975
19000 RENTEINNTEKTER	-59	-1.000	0
19400 BRUK AV DISPOSISJONSFOND	0	-1.698.400	0
Sum inntekter	-12.126.743	-17.115.400	-10.103.344
TOTALT	-1.017.270	0	987.877

Kommentar til tallene:

Regnskapet for perioden januar til og med august 2015 viser inntekter på kr 12 126 743 og utgifter på kr 11 109 473. Resultater er et overskudd på kr 1 017 270. Samme periode i fjor viste et underskudd på kr 987 877.

Ved T1 rapporterte rådmannen at utgiftene syntes å være konstante, sammenlignet med 2014, mens inntektene viste en fallende trend. Lønns og personalrelaterte utgifter er fortsatt økende, mens drifts, vedlikehold og bygningsmessige kostnader er likt eller lavere enn i 2014. Rådmannen ønsker å bemerke at ved sammenligning mellom år er det viktig å ta høyde for at regnskapet i 2014 endte med et underskudd på kr 879 604.

Ut fra regnskapstallene kan vi fortsatt se at utgiftene er konstante sammenlignet med 2014, men til forskjell fra T1 har inntektene økt med 2 MNOK. Forskjellen ligger i art 17800 – ref fra foretak/bedrifter i egen kommune. Inntektsøkningen kommer av at Gildeskål kommune har forskuttert tilskudd da foretaket har slitt likviditetsmessig de siste månedene. Årlig driftstilskudd fra kommunen er kr 9 323 800. Normalt betales dette ut i månedlige utbetalinger. Status pr dd er at kommunen har overført hele rammen for 2015, noe som medfører at det ikke kommer tilskudd i oktober, november og desember.

Rådmannen påpekte i tertialrapport 1/2015 at det er styrets ansvar å iverksette nødvendige tiltak for å bringe foretakets drift i balanse, samt å sette opp et særbudsjett i tråd med reglene. Dette har blitt delvis fulgt opp ved at et budsjett ble produsert av tidligere daglig leder. I etterkant har økonomikontoret i samarbeid med konstituert daglig leder økt lønnsutgiftene til et mer realistisk nivå, ut fra de lønnsutgiftene foretaket faktisk har. Dette finansieres ved bruk av disposisjonsfondet (vedlikeholdsfond) til Gildeskål Eiendom KF. Men budsjettet viser ingen tegn til inndekning av tidligere års underskudd. Dette må innarbeides.

Kommentarer fra Gildeskål Eiendom KF:

I tiden framover vil det komme økte utgifter på service av de ulike tekniske anleggene. Spesielt på varmepumpa til sjøvannsanlegget, som pr. i dag står. Om den fortsatt blir stående utover høst/vinter betyr det at Gildeskål Eiendom KF må kjøpe mer el-kraft samt at anlegget forringes. Servicekostnad på denne er ca. kr. 250.000. Flere av de øvrige tekniske anleggene har det ikke vært service på og/eller at det mangler filterbytte – kostnad ca. kr. 100 til 150 000. Pr. dags dato er ikke brannstasjonene ferdig, her vil driften bli belastet med ca. kr. 100.000,-.

Foreløpig ligger det an til et estimert underskudd for 2015 på kr. 1,5 MNOK. Dette kommer i tillegg til manglende inndekning av tidligere års underskudd.

Det vil bli stopp i alt vedlikehold og generelt mindre drift. Foretaket forsøker også å redusere lønnskostnadene noe (sykevikar vil ikke bli tatt inn). Andre tiltak vil bli vurdert fortløpende som vil gi redusert driftskostnad.

Konklusjon:

Med forutsetning om at foretaket løser de likviditetsmessige utfordringene de står ovenfor og samtidig finner en løsning på hvordan de skal dekke inn underskudd fra tidligere års drift, foreslår rådmannen at Gildeskål kommune tar økonomirapporten for Gildeskål Eiendom KF til orientering.