

Arkivsaknr:	2016/554
Arkivkode:	
Saksbehandler:	Marianne Stranden

### Saksgang

Formannskapet  
Kommunestyret

### Møtedato

03.05.2016  
19.05.2016

## Årsregnskap Gildeskål Eiendom KF 2015

---

### Rådmannens forslag til vedtak:

1. Regnskap for 2015 godkjennes.
2. Regnskapsmessig merforbruk fra 2014 og 2015 på tilsammen kr 967 494,13 i investeringsregnskapet dekkes ved å benytte foretakets ubundne investeringsfond på kr 43 715,07. Resterende beløp på kr 923 779,06 dekkes av Gildeskål kommunes ubundet investeringsfond.
3. Årsmelding for 2015 godkjennes.
4. Revisors beretning tas til orientering.

### Vedlegg

- 1 Signert årsregnskap 2015 Gildeskål Eiendom KF
- 2 1600 E5 revisjonsberetning
- 3 1600 E5 Følgeskriv

## **Bakgrunn for saken:**

Styret i Gildeskål Eiendom KF behandlet årsregnskap for 2015 den 22. april 2016.

Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, noter og årsmelding. Regnskapet viser et regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0.

Investeringsregnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig merforbruk på kr 42 639,23.

## **Vurdering:**

Ihht. forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16, skal særregnskapet og årsberetningen vedtas av kommunestyret selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Vedtaket må angi foretakets anvendelse av regnskapsmessig mindreforbruk eller dekning av regnskapsmessig merforbruk.

Gildeskål Eiendom KFs driftsregnskap for 2015 er avlagt med et regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0. Det er dermed ikke behov for å vedta disponering/dekking av overskudd/underskudd.

Gildeskål Eiendom KFs investeringsregnskap er avsluttet med et regnskapsmessig merforbruk på kr 42 639,23. I tillegg har foretaket et udekket merforbruk i investeringsregnskapet på kr 924 854,90 fra 2014.

Rådmannen foreslår at udekket i investeringsregnskapet på tilsammen kr 967 494,13 dekkes ved å benytte foretakets ubundne investeringsfond på kr 43 715,07. Resterende beløp på kr 923 779,06 må dekkes av Gildeskål kommune.

Foretaket ble nedlagt 31.12.2015 og er nå en del av kommunen. Regnskapet med alle balansepostene vil i sin helhet overføres til kommunen. Det betyr at underskuddet i investeringsregnskapet overtas av kommunen. Rådmannen ser ingen annen mulighet enn å dekke underskuddet med bruk av kommunens ubundet kapitalfond i kommunens regnskap så fort balansepostene er overført til kommunens balanse.

Revisor har avgitt beretning med forbehold om styrets godkjenning.

Av tidsmessige og møterekkefølge-årsaker legges saken fram til formannskapet før kontrollutvalget har behandlet saken. Kontrollutvalget behandler foretakets årsregnskap i sitt møte den 11. mai 2016.

## **Konklusjon:**

Gildeskål Eiendom KFs driftsregnskap for 2015 er avlagt med et regnskapsmessig mer/mindreforbruk på kr 0. Det er dermed ikke behov for å vedta disponering/dekking av overskudd/underskudd.

Rådmannen foreslår at udekket i investeringsregnskapet på tilsammen kr 967 494,13 dekkes ved å benytte foretakets ubundne investeringsfond på kr 43 715,07. Resterende beløp på kr 923 779,06 dekkes av Gildeskål kommunes ubundet investeringsfond.