

ÅRSREGNSKAP OG ÅRSRAPPORT FOR 2012- RINGERIKE KOMMUNE

Arkivsaksnr.: 13/484

Arkiv: 210

Saksnr.: Utvalg

69/13 Formannskapet
/ Kommunestyret

Møtedato

04.06.2013

Forslag til vedtak:

1. Ringerike kommunes driftsregnskap for 2012 som er avlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kroner 45.589.752,93 godkjennes.
2. Rådmannens årsberetning for 2012 godkjennes.
3. Rådmannens årsrapport for 2012 tas til orientering.
4. Investeringsregnskapet for 2012 som er avsluttet i balanse godkjennes.
5. Regnskapsmessig mindreforbruk på kroner 45.589.752,93 benyttes i sin helhet til å redusere akkumulert underskudd, fra kroner 66.764.122,40 til kroner 21.174.369,47.
6. Ved positivt vedtak i pkt. 5 foreslås det å foreta budsjettkorrigering i budsjett 2013, ved at krav om tilbakeføring av tidligere års underskudd reduseres fra kroner 30.484.000,-, med kroner 9.309.630,53 til kroner 21.174.369,47.

Redusert krav til nedbetaling avsettes i sin helhet til disposisjonsfond konto

154000.931000.880 som økes fra kroner 0,- til kroner 9.309.630,53.

Sammendrag

Saken omhandler regnskap og årsrapport med årsberetning.

Rådmannen mener at det fremlagte årsregnskap og årsrapport med årsberetning gir et tilfredsstillende og dekkende bilde på den samlede aktivitet i 2012.

Innledning / bakgrunn

I henhold til *Forskrift om årsregnskap og årsberetning* fastsatt av Kommunal- og regionaldepartementet 15.12.2000 med hjemmel i *Lov av 25.09.1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner* § 48 nr. 6 heter det bl.a.: Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Regnskapsforskriften stiller krav til at rådmannen skal utarbeide en årsberetning. Årsberetningen er en redegjørelse for virksomheten gjennom et år og skal omtale viktige

hendelser samt en vurdering av kommunens økonomiske stilling og virksomhet gjennom året.

Rådmannen utarbeider en årsrapport som i tillegg til årsregnskap og årsberetning redegjør for oppnådde resultater, analyser og vurderinger av kommunens tjenesteproduksjon.

Årsberetningen (pliktig del) er en del av årsrapporten for 2012 og omfatter kapitlene "Økonomisk analyse" og "Organisasjon og arbeidsmiljø, likestilling". Det er utarbeidet egen årsrapport for finansområdet.

Beskrivelse av saken

Rapporteringen har også i 2012 hatt stort fokus, og det har blitt jobbet betydelig med bedring av rutiner både for økonomirapportering, budsjettoppfølging og likviditetsoppfølging. Rådmannen har gjennom tett økonomioppfølging lyktes med å oppfylle innsparingskravene som var vedtatt i budsjettet for 2012.

Regnskapet for 2012 viser et netto driftsresultat/overskudd før avsetninger og bruk av tidligere års avsetninger på 81,294 millioner kroner.

Bruk av tidligere avsetninger utgjør 19,840 millioner kroner, hvorav 7,574 millioner kroner knytter seg til regnskapsmessig mindreforbruk i 2011 som ble disponert i regnskapssaken for 2011, til nedbetaling av tidligere års underskudd.

Etter budsjettert inndekning av tidligere års underskudd med 35,732 millioner kroner, er regnskapet avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 45,589 millioner kroner. Kommunestyret skal i forbindelse med behandling av årsregnskapet fatte vedtak om hvordan regnskapsmessig mindreforbruk skal disponeres.

Tjenesteleveranser

Rådmannen vil tillate seg å trekke frem noen spesifikke hendelser fra 2012.

Ringerike kommune har i egen regi gjennomført grunnutdanning som brannkonstabel for 9 deltidsansatte på Sokna og Nes i Ådal, og alle har bestått eksamen Dette har styrket brannberedskapen ut i distriktet betydelig.

I 2012 mottok Ringerike kommune Legevaktprisen for god ledelse av sin legevakt. I 2012 ble det også arbeidet systematisk for at Ringerike kommune skal bli vertsby for neste SOS-barneby. Resultatet av dette er ikke kjent i skrivende stund, men vil være kjent når årsmeldingen behandles politisk.

Resultatene fra elevundersøkelsen i Ringerike i 2012 var svært positive, og ligger over landsgjennomsnittet. Elevene i Ringerike trives bra, er motiverte og opplever at elevdemokratiet fungerer. Det meldes om mindre mobbing sammenlignet med landet forøvrig.

Oppvekstkonsferansen ble arrangert for andre gang. Dette er et strategisk tiltak i arbeidet med å tilstrebe helhetlige og tverrfaglige løsninger til beste for barn og unge i Ringerike. Medarbeidere i barnehagene og SFO har fått kompetanseheving i LØFT – metodikk (LøsningsFokusert Tilnærming).

Økonomiske forhold

Hovedfokus de siste år har vært knyttet til kostnadsreduksjoner for at Ringerike Kommune skulle gjenvinne handlefrihet og være i stand til å tilbakeføre tidligere års underskudd. Det er i regnskapet for 2012 foretatt tilbakeføring lik budsjett med 28,158 millioner kroner, samt 7,574 millioner kroner som var udisponert fra 2011, til sammen 35,732 millioner kroner.

Kommunelovens § 48.4 "Årsregnskapet og årsberetningen" har bestemmelser om inndekning av regnskapsmessig underskudd hvor det fremgår at "Underskudd på årsregnskapet som ikke kan dekkes på budsjettet i det år regnskapet legges fram, skal føres opp til dekning i det følgende års budsjett. Under særlige forhold kan kommunestyret og fylkestinget, etter å ha foretatt de nødvendige endringer i økonomiplanen, vedta at underskuddet skal dekkes over inntil ytterligere to år. I praksis vil dette si at inndekning må gjøres innen fire år etter det år underskuddet oppsto. Underskudd fra 2008 skal derfor være inndekket senest i regnskap for 2012 for å overholde kommunelovens bestemmelser.

Underskuddet i 2008 var 85,546 millioner kroner. I 2011 startet inndekningen med 8,740 millioner kroner, og 35,732 millioner i 2012. Det som gjenstår å dekke inn er 41,074 millioner kroner.

Udisponerte midler som vedtas disponert i denne saken er 45,590 millioner kroner. Dette er tilstrekkelig til å dekke inn resterende underskudd fra 2008, og starte inndekning av underskudd i 2009 med 4,516 millioner kroner.

Det som da gjenstår å dekke inn av tidligere års underskudd er 21,175 millioner kroner. I budsjettet for 2013 er det vedtatt avsetning til inndekning av tidligere års underskudd med 30,484 millioner kroner.

Velger man å følge forslaget til inndekning, vil kommunen i regnskapet for 2013 være ferdig med inndekning av tidligere års underskudd, og kunne avsette 9,309 millioner kroner til disposisjonsfond.

Et annet forhold ved å foreta inndekning i tråd med dette, er at kommunen styrker sin likviditet. Det betyr at behovet for driftskreditt blir tilsvarende redusert.

Rådmannens vurdering

Også 2012 har vært preget av store endringer og stor omstilling. Det har vært stort fokus på innsparinger og tilpasning av driften. Det er ingen tvil om at dette er krevende for både medarbeidere og brukere. Imidlertid er det viktig å trekke frem at det i all hovedsak er gitt gode tjenester også i 2012, og resultatene på medarbeiderundersøkelsen var gode.

Rådmannen vil likevel ikke unnslå at presset merkes i enhetene. Arbeidsdagen oppleves av mange som krevende, og på slutten av året kunne vi registrere et økende sykefravær. Årsakene til det er sammensatt, og det jobbes aktivt med å legge til rette for økt nærvær. Det viktigste i året som har gått er den stabile jevne driften, med gode møter mellom kommunen og innbyggerne hver eneste dag.

Utfordringene fremover er at det fremdeles er tilpasning av inntekter og utgifter som må ha størst fokus. Vi opplever kontroll på driften, men det er et stykke frem til vi får et økonomisk handlingsrom som vil gjøre oss i stand til å håndtere et stadig økende etterslep på vedlikehold og et fremtidig investeringsbehov.

Kommunestyret kan velge ikke å følge rådmannens forslag til disponering av regnskapsmessig overskudd til nedbetaling på tidligere års underskudd. Skulle kommunestyret velge å disponere overskuddet til andre formål, vil rådmannen på det sterkeste fraråde tiltak som vil gi varig økte driftskostnader.

Rådmannen vil understreke viktigheten av nedbetaling av tidligere års underskudd. Dette vil bidra til at kommunen kan gjenvinne handlefriheten og bidra til å styrke kommunens likviditet.

Forholdet er også drøftet med Fylkesmannen, som viser til sitt godkjenningsbrev vedrørende budsjett for 2013/økonomiplan 2013-2016, hvor det fremgår at eventuelle inntektsøkninger må gå til styrking av driftsresultatet og ikke økning av utgiftssiden. Fylkesmannen understreker også at kommunen på sikt må opparbeide buffere til å takle svingninger og uforutsette hendelser.

Vedlegg

1. Ringerike kommune - regnskap 2012, datert 15.2.2013
2. Ringerike kommune - årsrapport 2012
3. Revisjonsberetning for 2012
4. Protokoll fra kontrollutvalgets behandling 19.4.2013 til kommunestyret.

Lenker

Vedlegg med stjerne og lenker er tilleggsinformasjon og trykkes ikke i papirversjon. De foreligger på Ipad og kommunens internettsider. Kontakt servicetorget ved behov for papirutskrift.

Ringerike kommune, 08.04.2013

Wenche Grinderud
Rådmann

Saksbehandler: Torbjørn Hansen