



Saksframlegg

Arkivreferanse: 2024/1437-2

Saksbehandler: Lillian Pedersen

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
24/9	04.06.2024	Eldreråd
24/7	04.06.2024	Utvalg for helse og sosial
24/13	04.06.2024	Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne
24/39	04.06.2024	Utvalg for oppvekst
24/16	04.06.2024	Utvalg for kultur og nærmiljø
24/38	10.06.2024	Formannskapet
24/10	06.06.2024	Utvalg for klima, miljø og landbruk Kommunestyret Arbeidsmiljøutvalget

Årsberetning 2023

Kommunedirektøren tilrår formannskapet å legge saken fram for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Årsregnskap 2023 vedtas med kr 0,- i driftsregnskapet og kr 0,- i investeringsregnskapet
2. Årsberetning 2023 med vedlegg vedtas som det foreligger
3. Overføring av over- og underskudd fra enhetene i henhold til gjeldende økonomireglement gjennomføres ikke fra 2023 til 2024
4. Følgende beløp flyttes fra generelt disposisjonsfond til fond med formål
 - Øyeren IKT – kr 1 821 787
 - Omstillingsfond – kr 1 950 000
 - Klima- og miljøfond – kr 809 100
 - Regulering Nordby/Brudalsvegen – kr 142 804
5. Følgende beløp inntektsføres for bruk i 2024
 - Øyeren IKT – kr 1 821 787
 - Samhandlingskontoret – kr 494 473
 - Bygdetunet – kr 390 015
 - Trivselssenteret – kr 214 598
 - Skjenkebevilling og alkoholpolitikk – kr 191 860
 - Tobakksavgift og friskliv – kr 40 524
 - Planarbeid Løvenstad – kr 1 500 000
 - Regulering Nordby/Brudalsvegen – kr 142 804

- Klima- og miljøfond – kr 1 056 800

Vedlegg

- 1 Enhetssider 2023
- 2 Finansrapport 3.tertial 2023
- 3 Internkontroll 2023
- 4 Likestillingsredegjørelse 2023
- 5 Oppfølging verbalvedtak HP 2023-2026
- 6 Revisjonsberetning for Rælingen kommune 2023
- 7 Årsberetning 2023
- 8 Årsregnskap 2023 Rælingen kommune - levert revisor 04.04.24 - justert note 3
- 9 Kontrollutvalget - uttalelse til årsregnskap og årsberetning og

Saksutredning

1. **Sammendrag**

Med dette legges årsberetning 2023 med vedlegg fram for politisk behandling.

Årsberetningen tar utgangspunkt i det ettårige perspektivet i gjeldende handlingsprogram, og er en oppsummering av året sett i forhold til mål og rammer gitt i handlingsprogrammet og føringer underveis fra kommunestyret.

Rælingen kommune hadde et negativt netto driftsresultat på 34 millioner kroner i 2023, eller -2 prosent av driftsinntektene. Resultatet er vesentlig lavere enn årene før, lavere enn budsjettet, og lavere enn prognosene gjennom året. 23 millioner kroner av årets underskudd ble dekket av disposisjonsfondet, som ved utgangen av 2023 var redusert til 197 millioner kroner, eller 11,4 prosent av driftsinntektene. Netto lånegjeld til investeringer og videreutlån er ved utgangen av 2023 på 2,2 milliarder kroner, eller 128,1 prosent av driftsinntektene. Dette er en svak reduksjon fra året før, og skyldes at investeringsnivået har vært lavere i 2023 enn året før. Det er investert for til sammen 160 millioner kroner (brutto inkl. mva) i 2023.

2. **Bakgrunn for at saken fremmes**

I henhold til kommuneloven § 14-7 skal kommunen utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Tilhørende forskrift gir føringer for innholdet.

3. **Tidligere behandling og vedtak**

Kommunestyret vedtok 07.12.2022 «Handlingsprogram 2023-2026». Det vedtatte handlingsprogrammet danner grunnlag for rapportering gjennom året. 1. tertialrapport 2023 ble vedtatt 21.06.2023 og 2. tertialrapport 2023 ble vedtatt 01.11.2023.

4. **Forhold til relevante styringsdokumenter**

Årsberetningen angir status i forhold til årsbudsjettet og den ettårige delen av vedtatt handlingsprogram.

5. **Sakens innhold**

Saksfremlegget inneholder redegjørelser knyttet til vedtak som kommunestyret inviteres til å fatte i saken.

Overføring av over- og underskudd mellom budsjettår

Kommunedirektøren anbefaler at det ikke gjennomføres overføring av over- og underskudd på enhetene fra 2023 til 2024 grunnet omorganisering fra 01.01.2024, der enhetsstrukturen ikke videreføres på samme nivå. Det vil i løpet av 2024 lagt fram forslag til hvordan økonomireglementets bestemmelser om overføring skal praktiseres videre fremover.

Fond med formål – flytting fra generelt disposisjonsfond og inntektsføring 2024

I forbindelse med 2. tertialrapport vedtas det ytre rammer for avsetninger til fond med formål. Beløpene for flytting fra generelt disposisjonsfond til fond med formål gjelder forhold som ikke ble fanget opp ved 2.tertial, eller at vedtatt beløp var for lite ift intensjonen som ligger til grunn for fondene med formål. Fond med formål kan deles i 3 kategorier:

- Interkommunale samarbeid hvor mer- /mindreforbruk tilhører samarbeidet (Øyeren IKT og Samhandlingskontoret)
- Samarbeid med frivilligheten som regnskapsmessig ligger under kommunen (Bygdetunet og Trivselssenteret)
- Politiske vedtak om bruk av midler (overskudd fra avgifter for omsetning og tilsyn av alkohol og tobakk er eksempler på faste ordninger, mens det som regel også er engangsbevilgninger hvor det er utfordrende å fange opp hvilket år utgiftene vil påløpe. Det gjelder denne gang arbeider til plan, regulering, omstillingsfondet og klima- og miljøfondet)

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalgets uttalelse skal følge som vedlegg i den politiske behandlingen av årsregnskapet, og vil bli ettersendt etter at kontrollutvalget har gjennomført sitt møte 31. mai.

6. **Kommunedirektørens vurdering**

Kommunedirektøren mener at årsberetningen viser at virksomheten drives i tråd med bevilgninger og vedtak fattet av kommunestyret. De vedlagte dokumentene redegjør for virksomheten i mer detalj.

6.1 **Sosial bærekraft (helse, oppvekst, kultur, lokalmiljø)**

6.2 **Bærekraftig miljø- og klimautvikling**

6.3 **Økonomisk bærekraft, langsiktig forvaltning av kommunens ressurser**

6.4 **Andre relevante vurderinger og prinsipielle avklaringer**

7. **Oppsummering og konklusjon**

Rælingen, 22.05.2024

Eivind Glemmestad
kommunedirektør