



Saksframlegg

Vår ref.: 24/257 - 9	Dato: 23.05.2024	Saksbehandler: Kai Enget
Behandling av saken:		
Saksnr.	Utvalg	Møtedato
45/24	Formannskapet	05.06.2024
36/24	Kommunestyret	13.06.2024

Regnskap og årsberetning 2023

Kortversjon av saken:

Etter flere år med positivt netto driftsresultat har vi i 2023 et negativt netto driftsresultat på 4,6 mill kr. Må bruke 3,4 mill kr av disposisjonsfondet. Disposisjonsfondet etter dette er da 15,5 mill kr.

Utbygging av Folldal bo- og servicesenter og midlertidig drift innenfor helsetjenestene preget organisasjonen i stor grad og har gitt større utgifter enn forventet. Vi ser også en økning i lønnsutgifter i flere enheter. Mye er knyttet til rekrutteringsutfordringer ved vakanser og fravær. Rekrutteringsutfordringer utvikler seg i hele arbeidslivet nasjonalt, vi merker det også godt i egen kommune. Arbeidet med rekrutteringsstrategi for kommunen startet i 2023 og skal vedtas våren 2024. Videre vil innsats rettet mot omdømmebygging, arbeidsmiljø og nærværarbeid prioriteres for å møte utfordringene. Økte renteutgifter, årets lønnsoppgjør og generell prisoppgang preger også driftsresultatet. For at merforbruket ikke skal forplante seg videre inn i 2024 må vi ha et sterkt fokus på økonomistyring i det kommende året.

Saksopplysninger:

Kommunedirektøren legger med dette fram Folldal kommunes årsberetning og regnskap for 2023. Årsberetningen skal gi opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke kommer frem av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i kommunen. Årsberetning ble lagt fram for kommunens revisor innen fristen den 31. mars 2024. Årsregnskapet er avlagt i henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning, og levert til revisjon innen fristen 22. februar og revidert i henhold til Forskrift om revisjon og god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunestyret om årsregnskapet i møte 15.05.24. Kontrollutvalget tilrår at kommunestyret godkjenner kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023. Det vedlagte regnskapsdokumentet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanse og noteopplysninger.

Her er link til Årsmelding i Framsikt:

- https://pub.framsikt.net/2023/folldal/mr-202312-aarsmelding_2023/

Saksvurdering:

Når det gjelder vurderinger av regnskapet og den økonomiske utviklingen i året, henvises det i all

hovedsak til årsregnskapet og årsberetningen som gir omfattende redegjørelser for kommunens økonomiske situasjon.

Etter flere år med positivt netto driftsresultat har vi i 2023 et negativt netto driftsresultat på 4,6 mill kr. Disposisjonsfondet etter dette er da 15,5 mill kr.

Utbygging av Folldal bo- og servicesenter og midlertidig drift innenfor helsetjenestene preget organisasjonen i stor grad og har gitt større utgifter enn forventet. Vi ser også en økning i lønnsutgifter i flere enheter. Mye er knyttet til rekrutteringsutfordringer ved vakanser og fravær. Rekrutteringsutfordringer utvikler seg i hele arbeidslivet nasjonalt, vi merker det også godt i egen kommune. Arbeidet med rekrutteringsstrategi for kommunen startet i 2023 og skal vedtas våren 2024. Videre vil innsats rettet mot omdømmebygging, arbeidsmiljø og nærværarbeid prioriteres for å møte utfordringene. Økte renteutgifter, årets lønnsoppgjør og generell prisoppgang preger også driftsresultatet. For at merforbruket ikke skal forplante seg videre inn i 2024 må vi ha et sterkt fokus på økonomistyring i det kommende året.

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er på -2,2% for 2023. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter blir brukt som et mål på kommunenes økonomiske handlingsfrihet, og er en viktig indikator på om det er økonomisk balanse i kommunen. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi anbefaler at nivået på driftsresultatet utgjør 1,75 % av brutto driftsinntekt over tid.

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø:

Kommunens klimaregnskap er omtalt i årsberetning under Sentrale kapitler – Klima og miljø.

Kommunedirektørens innstilling:

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak: Årsberetning og regnskap for Folldal kommune 2023 godkjennes.

Formannskapet 05.06.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 7 stemmer (100%) - Ap 4, FL 1, Sp 2

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtaket

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak: Årsberetning og regnskap for Folldal kommune 2023 godkjennes.

Kommunestyret 13.06.2024

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 16 stemmer (100%) - Ap 8, FL 2, R 1, Sp 5

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

Årsberetning og regnskap for Folldal kommune 2023 godkjennes.