



Haugesund kommune

Saksbehandler: Anders Agdestein
Kommunedirektør: Ole Bernt Thorbjørnsen

Dato: 27.05.2024
Arkivsak-ID.: 24/11788
JournalpostID: 24/51087

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
066/24	Formannskapet	05.06.2024
061/24	Bystyret	12.06.2024

Årsberetning og årsregnskap 2023 for Haugesund kommune

Kommunedirektørens forslag til vedtak:

Bystyret godkjenner årsberetning og årsregnskap med konsolidert regnskap for 2023 slik den foreligger.

Saksutredning

Sammendrag

Årsberetning og årsregnskap 2023 er avsluttet i samsvar med kommunelov og forskrift.

Det er utarbeidet en digital versjon av dokumentene som man finner på kommunens nettsider eller ved å benytte vedlagt link:

https://pub.framsikt.net/2023/haugesund/mr-202312-%C3%A5rsmelding_og_%C3%A5rsregnskap_2023/#/

Årsregnskapet for 2023 er gjort opp med et negativt netto driftsresultat på 24,4 millioner kroner mot et netto driftsresultat for 2022 på 68,5 millioner kroner. Netto driftsresultat utgjør -0,7 % av driftsinntektene. Kommunens måltall er 1,75 %. Det konsoliderte regnskapet viser et negativt netto driftsresultat 28,97 millioner kroner som utgjør -0,8 % av driftsinntektene.

Driftsregnskapet ble avsluttet med et regnskapsmessig nullresultat i 2023, etter at strykninger ble gjennomført. Strykningene er bestemmelser om at regnskapet skal avsluttes med et nullresultat dersom netto driftsresultat blir lavere enn budsjettert. Strykningene medførte at det ble overført 8,4 millioner kroner mindre fra drift til investering enn forutsatt og at avsetning til disposisjonsfond ble redusert med 52,5 millioner kroner.

Investeringsregnskapet ble avsluttet med et regnskapsmessig nullresultat i 2023. Det ble overført 79,3 millioner kroner fra driftsregnskapet, 8,4 millioner kroner mindre enn budsjettert på grunn av strykninger i driftsregnskapet. Sum investeringsutgifter ble 529,8 millioner kroner. Justert budsjett

var på 788,6 millioner kroner. Avviket skyldes i hovedsak progresjon i de store prosjektene og at restmidler fra tidligere år ble overført til 2023. Se nærmere omtale i årsberetningen under sentrale kapitler. I 2023 hadde bystyret vedtatt tre finansielle måltall. Resultatet ble som følgende for den samlede virksomheten (bykkassen inkludert HKK KF):

- Netto driftsresultat har et langsiktig mål på 1,75 av brutto driftsinntekter, resultatet ble -0,8 %
- netto lånegjeld hadde et mål om å ikke overstige 75 % av brutto driftsinntekter, resultatet ble 69 %
- og kommunens disposisjonsfond ble bestemt skal være 7 % av brutto driftsinntekter i 2023, resultatet ble 7 %.

Regnskapet og årsberetningen ble overlevert revisor innen de gitte frister i lov og forskrift. Kontrollutvalget behandlet årsberetningen og årsregnskapet i møte 7. mai 2024. Uttalelse fra Kontrollutvalget, revisjonsberetning og revisjonens årsoppgjørnotat fra Rogaland Revisjon IKS er vedlagt saken.

Kommunedirektøren sin konklusjon

Bystyret godkjenner årsberetning og årsregnskap med konsolidert regnskap for 2023 slik den foreligger.

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.

Kommunelovens kapittel 14 om økonomiforvaltning.

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner.

Vedlegg:

Årsmelding og årsregnskap 2023 samlet

Revisjonsberetning Haugesund 2023

Årsoppgjørnotat Haugesund kommune 2023

Uttalelse, særutskrift og saksframlegg KU 070524