



Ås kommunes årsregnskap og årsberetning 2017

Saksbehandler: Emil Schmidt

Saksnr.: 17/03490-3

Behandlingsrekkefølge

Møtedato

Formannskapet
Kommunestyret

Rådmannens innstilling:

1. Årsregnskapet til Ås kommune 2017 godkjennes.
2. Årets meravkastning på kapitalforvaltning, 5,57 mill. kr, avsettes til bufferfond 25650130 Avkastning kapitalforvaltning.
3. Årets resterende mindreforbruk på 10,68 mill.kr overføres generelt disposisjonsfond 25650000.

Ås, 13.04.2018

Trine Christensen
Rådmann

Emil Schmidt
Økonomisjef

Avgjørelsesmyndighet:

Kommunestyret

Behandlingsrekkefølge:

Formannskap
Kommunestyre

Vedlegg:

1. Årsregnskap 2017 Ås kommune
2. Årsberetning 2017 for Ås kommune
3. Revisjonsberetning (ikke mottatt, ettersendes)
4. Kontrollutvalgets uttalelse (ettersendes)

Øvrige relevante dokumenter som ligger i saken:

Saksbehandler sender vedtaket til:

Regnskapssjef Gjertrud Mathisen

Ås kommune

Saksutredning:

Sammendrag:

Ås kommunes regnskap for 2017 viser et netto driftsresultat på kr 25,1 mill.kr og et regnskapsmessig mindreforbruk på 16,25 mill.kr.

Fakta i saken:

Forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) sier følgende:

Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret. Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret eller fylkestinget bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret eller fylkestinget samtidig med at årsregnskapet skal behandles.

Rådmannen har fremlagt og oversendt årsregnskapet til Follo distriktsrevisjon den 15. februar. Årsberetningen er fremlagt for Follo distriktsrevisjon og kontrollutvalget innen 31. mars. Deres uttalelser følger vedlagt denne saken.

Vurdering

Ås kommunes regnskap for 2017 viser et netto driftsresultat på kr 25,1 mill.kr og et regnskapsmessig mindreforbruk på 16,25 mill.kr. Netto driftsresultat er 14 mill.kr bedre enn budsjett, og bidrar til å styrke strengt nødvendige reserver for å møte framtidige investeringer og vekstutfordringer.

Det gode resultatet i 2017 skyldes i hovedsak høyere skatteinntekter og rammetilskudd enn budsjettet. Dette gjelder kommunesektoren generelt, men dette har også kommet Ås kommune til gode. Videre har kommunen fortsatt lavere renteutgifter på lån, samtidig som det har vært god avkastning på kommunens finansforvaltning. Kommunen har også hatt reduserte netto finanskostnader som følge av utsatte kostnader til investering.

I tillegg har enhetene samlet sett styrt sine budsjetter godt, selv med stramme rammer og stor vekst i etterspørselen etter kommunale tjenester.

Avsetning av regnskapsmessig mindreforbruk.

Årsregnskapet 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på 16,25 mill.kr.

Kommunestyret har i [sak 103/16](#) om Handlingsprogram 2017-2021 vedtatt følgende: g) *Det budsjetteres med 5 107 000 kroner (ca. 2,7 %) avkastning på kommunens e-verksmidler i 2017. Eventuell meravkastning utover dette skal avsettes til styrking av bufferfond.*

Ås kommune

Avkastningen for 2017 ble på 10,67 mill. kr. Meravkastningen ble dermed på 5,57 mill. kr og dette avsettes til bufferfond 25650130 Avkastning kapitalforvaltning. Dette er et disposisjonsfond som kommunen fritt kan bruke, men som kommunestyret selv har øremerket til dekning av underskudd dersom kommunen får mindreavkastning på sin kapitalforvaltning.

Rådmannen foreslår at årets mindreforbruk etter avsetning til bufferfond, 10,68 mill.kr overføres generelt disposisjonsfond. Kommunestyret har for 2017 budsjettert med en netto avsetning til disposisjonsfond på 30,8 mill.kr, og samlet disposisjonsfond utgjør ved årsslutt 161 mill.kr. Årets udisponerte overskudd på 16,25 mill.kr bidrar til å styrke disposisjonsfondet ytterligere, for å møte framtidige investeringer og vekstutfordringer.

Konklusjon med begrunnelse:

Rådmannen anbefaler at årsregnskapet til Ås kommune 2017 godkjennes.