



Arkivsak-dok. 200705205-21
Arkivkode 200
Saksbehandler Åge Solheim

Saksgang
Fylkesutvalget
Fylkestinget

Møtedato
14.4.2010
20.4.2010

ÅRSREGNSKAP, ÅRSBERETNING OG RESULTATRAPPORTERING REGIONALT HANDLINGSPROGRAM 2009

Forslag til

VEDTAK

I Årsregnskap 2009

1. Avgitt årsregnskap 2009 godkjennes.
2. Fylkesrådmannen gis fullmakt til å benytte disposisjonsfond iht. overføringsordningen i samsvar med disponeringsfullmaktene.
3. Regnskapsmessig mindreforbruk i driftsregnskapet på 30,1 mill kr disponeres slik:
 - 10,0 mill kr tilføres rammeområdet opplæring og kompetanse til undervisningsutstyr ved skolene
 - 10,0 mill kr avsettes til disposisjonsfond for å dekke årlig driftstilskudd til Teater Innlandet inntil merutgiftene fases inn i de årlige budsjetterammer
 - 10,1 mill kr avsettes til disposisjonsfond (investeringer)
4. Regnskapsmessig mindreforbruk i investeringsregnskapet på 1,0 mill kr disponeres slik:
 - 1,0 mill kr avsettes til ubundne investeringsfond

II Årsberetning 2009

1. Årsberetning 2009 tas til etterretning.

III Resultatrapportering Regionalt handlingsprogram 2009

1. Resultatrapportering Regionalt handlingsprogram 2009 tas til etterretning.

Bernt M. Tordhol
fylkesrådmann

Terje Kind
ass. fylkesrådmann

Vedlegg: - Mulighetenes Oppland – Resultatrapportering RHP, Årsberetning, Årsregnskap 2009
-Revisjonsberetning 2009
-Kontrollutvalgets uttalelse Årsregnskap 2009

SAKSINNSTILLING

Bakgrunn

Resultatrapportering for Regionalt handlingsprogram 2009, Årsberetning 2009 og Årsregnskap 2009 legges fram i ett felles dokument (vedlagt). Resultatrapporteringen viser måloppnåelse for politiske resultatmål med avviskommentarer til rammeområdenes regnskapsresultat. I tillegg inneholder resultatrapporteringen et utvalg utfyllende "gode historier" publisert på OFK's hjemmesider. Årsberetningen redegjør nærmere for fylkeskommunens økonomiske utvikling med vekt på de faktorer som påvirker resultat og finansielle stilling. Årsregnskap 2009 viser fylkeskommunens samlede regnskap med noter avgitt i samsvar med lov, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse til regnskapet følger vedlagt.

Disponering av mindreforbruk (regnskapsresultat)

Årsregnskapet for 2009 viser et regnskapsmessig mindreforbruk i driftsregnskapet på 30,1 mill kr og et mindreforbruk i investeringsregnskapet på 1,0 mill kr. I RHP 2010 legges det opp til betydelige investeringer de nærmeste årene. Disse investeringer er i hovedsak forutsatt lånefinansiert og vil medføre betydelig økte kapitalkostnader. Fylkesrådmannen mener derfor at det er god økonomiforvaltning å avsette regnskapsmessig mindreforbruk til fond for å møte framtidig utfordringer eller alternativt bruke det til presserende engangstiltak.

Rammeområde Opplæring og kompetanse

Innenfor videregående opplæring gir stramme driftsrammer begrenset mulighet til å vedlikeholde og fornye nødvendig undervisningsutstyr. Den ekstraordinære bevilgningen på 10 mill kr. til undervisningsutstyr og spesialundervisning som fylkestinget vedtok i desember ved behandling av budsjett 2010 vil være til god hjelp. Det er imidlertid fortsatt stort behov for utskifting av undervisningsutstyr ved skolene. Fylkesrådmannen foreslår derfor at fylkestinget foretar en ny ekstraordinær bevilgning på 10 mill kr til undervisningsutstyr ved skolene i forbindelse med behandling av 2009-regnskapet.

Gjennom nøkternhet i pengebruk, god økonomistyring og tett oppfølging fra fylkesrådmannen har de fleste skolene oppnådd tilfredsstillende økonomisk resultat i 2009. Noen skoler sliter imidlertid med akkumulerte underskudd fra tidligere år (se også regnskapets note nr 28). Fylkesrådmannen ser at enkelte skoler har større utfordringer enn andre med å dekke inn negative disposisjonsfond som er akkumulert over flere år, og at det vil kunne være faglig uheldig å foreta tilstrekkelige besparelser i framtidig drift. Det kan derfor være aktuelt å gå inn med ekstraordinære tiltak ved bruk av disposisjonsfond på sentrale budsjettposter innenfor rammeområdet.

Teater Innlandet

Driftstilskudd til Teater Innlandet er ikke innarbeidet i vedtatt RHP. Fylkesrådmannen foreslår derfor at det nå avsettes 10 mill kr til disposisjonsfond for å dekke årlig driftstilskudd til Teater Innlandet. Etter hvert må årlige kostnader til Teater Innlandet innarbeides i RHP innenfor de ordinære budsjettrammer.

Disposisjonsfond investeringer

Fylkesrådmannen foreslår at resterende udisponert regnskapsmessig mindreforbruk i driftsregnskapet på 10,1 mill kr avsettes til disposisjonsfond (konto 25600) til finansiering av framtidige investeringer, og udisponerte investeringsmidler på 1,0 mill kr avsettes til ubundne investeringsfond (konto 25300).