

GAUSDAL KOMMUNE

-offensiv og spennende!



REGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2016



Kontrollutvalget

10.05.2017



Politisk behandling av årsregnskap, årsberetning og årsmelding for 2016

30.03	Kommunestyret - informasjon
10.05	Kontrollutvalget - uttalelse til kommunestyret
02.06	Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne - informasjon
06.06	Arbeidsmiljøutvalget - informasjon
06.06	Formannskapet - innstilling
15.06	Kommunestyret - vedtak

Regnskapsmessig resultat

- Regnskapsmessig mindreforbruk 10,9 mill. kr
 - Har hatt høyere inntekter/lavere utgifter enn **budsjettet**
 - Skatt/inntektsutjevning bidro med 7,2 mill.kr av dette
 - Drift av kommunens tjenester hadde et mindreforbruk på 2,1 mill. kr (planområde 1-12)



Regnskapsmessig resultat – forts.

Brukt av disposisjonsfond - saldere drift i 2016:

Budsjettvedtak 2016	21,0 mill. kr
Avs. fond – regnskap 2015	7,4 mill. kr
Netto bruk fond – saldere drift	13,6 mill. kr

Regnskapsskjema 1A Drift

- **Skatt/inntektsutjevning** merinntekt 7,2 mill. kr
- **Rammetilskudd** 0,4 mill. kr - skjønnsmidler flom 2013.
- **Eiendomsskatten** ble 0,6 mill. kr lavere enn budsjettet.
- Kommunen mottok 0,5 mill. kr mer i **konsesjonsavgifter** enn budsjettet – bundet fond
- **Netto finansutgifter** ble 0,7 mill. kr lavere enn budsjettet.
 - Inntekter fra kraftsektoren ble 0,6 mill. kr bedre enn budsjettet. Avdragsutgiftene ble snaue 0,1 mill. kr lavere enn budsjett.



Regnskapsskjema 1B Drift

		Regnskap 2016	Regulert budsjett	Avvik i kr
1	Administrative fellestjenester	27 016	27 075	60
2	Næring og miljø	6 141	6 090	-51
3	Skole	73 330	74 966	1 636
4	Barnehage	40 880	39 661	-1 219
5	Kultur og fritid	12 031	11 844	-186
6	Teknisk drift	10 427	8 637	-1 790
7	Bygg/eiendom/areal	38 033	41 126	3 092
8	Interkommunale samarbeid	-0	-	0
9	Barn og familie	17 830	16 785	-1 045
10	Sosiale tjenester og sysselsetti	14 442	14 107	-336
11	Helse	48 263	48 845	582
12	Omsorg	94 005	95 288	1 283
13	Generelle utgifter og inntekter	-27 467	-26 064	1 403
		354 932	358 361	3 428

Forts. skjema 1B

- **Planområde 3 Skole** har et mindreforbruk tilsvarende 1,6 mill. kr.
 - Stram økonomistyring i skolene
 - Utgifter til skoleskyss ble høyere enn forutsatt
 - Netto utgifter til undervisning av barn i/fra andre kommuner ble lavere enn budsjettert.
- **Planområde 4 Barnehage** har et merforbruk på 1,1 mill. kr.
 - Det er et merforbruk på 1,2 mill. kr knyttet til tilskudd til private barnehager m.m.
 - Drift av kommunens egne barnehager hadde et mindreforbruk på 0,1 mill. kr i 2016.

Forts. skjema 1B

- **Planområde 6 Teknisk drift** har et merforbruk på 1,8 mill. kr.
 - Merforbruk 1,2 mill. kr av gjelder selvkostberegninger for vann og avløp.
 - Et lavere rentenivå enn budsjettet medfører også noe lavere renteutgifter, og dette utgjør 0,5 mill. kr.
 - Lavere indirekte utgifter samt renter selvkostfond
 - Selvkost renovasjon har også et negativt avvik i forhold til budsjett på 0,2 mill. kr.
 - Kommunale veger og løypebrøyting har begge et merforbruk på 0,1 mill. kr. For øvrig mindre avvik.

Forts. skjema 1B

Planområde 7 Bygg/eiendom/areal mindreforbruk på nær
3,1 mill. kr.

- Utgiftene (inkl. avskrivninger) på kommunehuset er i større grad enn tidligere fordelt på rett planområde. Positivt avvik på 2,4 mill. kr.
- Økte inntekter på kart/oppmåling og byggesak gir et positivt avvik på 1,3 mill. kr.
- Strømutgiftene er 0,5 mill. kr høyere enn budsjettet i 2016. Økte strømutgifter har sin årsak i en sterk prisvekst på strøm i 2016. Dette ble delvis oppveid av et lavere temperaturkorrigert forbruk.
- Sletting av uerholdelige krav med 0,5 mill. kr.
- Øvrige deler av tjenesten bidrar med et mindreforbruk tilsvarende 0,4 mill. kr.

Forts. skjema 1B

- **Planområde 9 Barn og familie** har et merforbruk på 1 mill. kr. Dette er som følge av økte utgifter til nye krevende barnevernstiltak.
- **Planområde 10 Sosiale tjenester og sysselsetting** merforbruk 0,3 mill. kr.
 - 0,8 mill. kr knyttet til sysselsetting, som følge av høye skyssutgifter. Ordningen er omlagt fra 2017, og det er ventet et lavere utgiftsnivå framover.
 - Det er videre et mindreforbruk på 1,3 mill. kr knyttet til kvalifiseringsordningen.
 - Merforbruk knyttet til økonomisk sosialhjelp og sosiale tjenester i størrelsesorden 0,8 mill. kr.

Forts. skjema 1B

- **Planområde 11 Helse** har et mindreforbruk på 0,6 mill. kr.
- Legetjenesten merforbruk på 0,7 mill. kr.
 - Av dette utgjør utgifter til lokaler 1,1 mill. kr.
 - Når det gjelder selve legetjenesten, ble det et mindreforbruk i forhold til budsjett på 0,4 mill. kr.
- Utgifter til tjenester for hjemmeboende er 0,9 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette må ses i sammenheng med at utgifter til ressurskrevende tjenester ble lavere enn først antatt.
- Øvrige tjenester har et netto mindreforbruk tilsvarende 0,4 mill. kr, og dette henger blant annet sammen med vakanse i stillinger deler av året.

Forts. skjema 1B

Planområde 12 Omsorg har et mindreforbruk på 1,3 mill. kr.

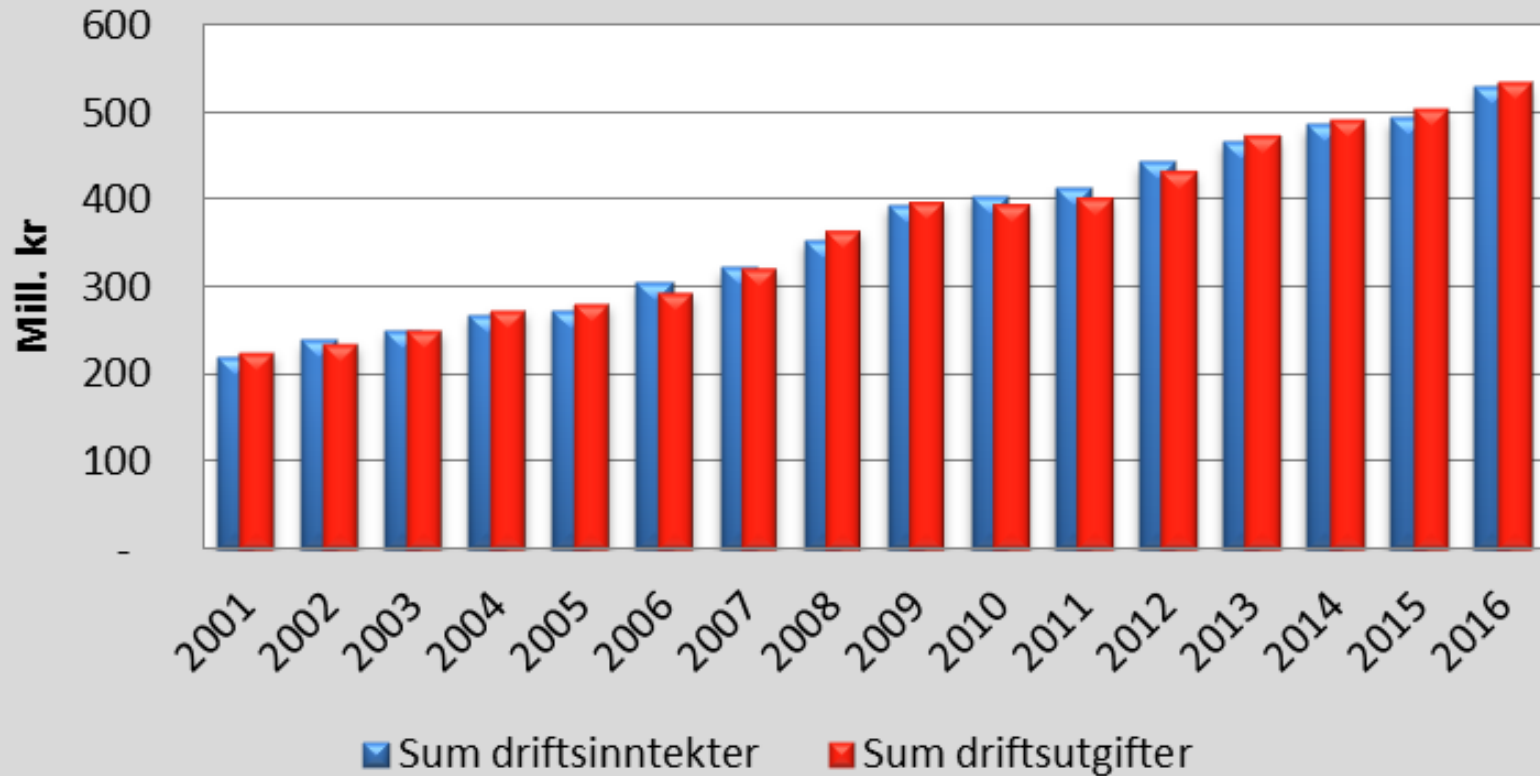
- Kjøp av omsorgstjenester fra andre komm., mindreforbruk på 0,8 mill. kr.
- Utgifter og inntekter knyttet til ressurskrevende tjenester viser et merforbruk i forhold til budsjett tilsvarende 0,7 mill. kr.
- Akutthjelp (KAD-plasser) har et merforbruk på 0,1 mill. kr.
- Utskrivningsklare pasienter har en mindreforbruk på snaut 0,1 mill. kr.

Forts. skjema 1B

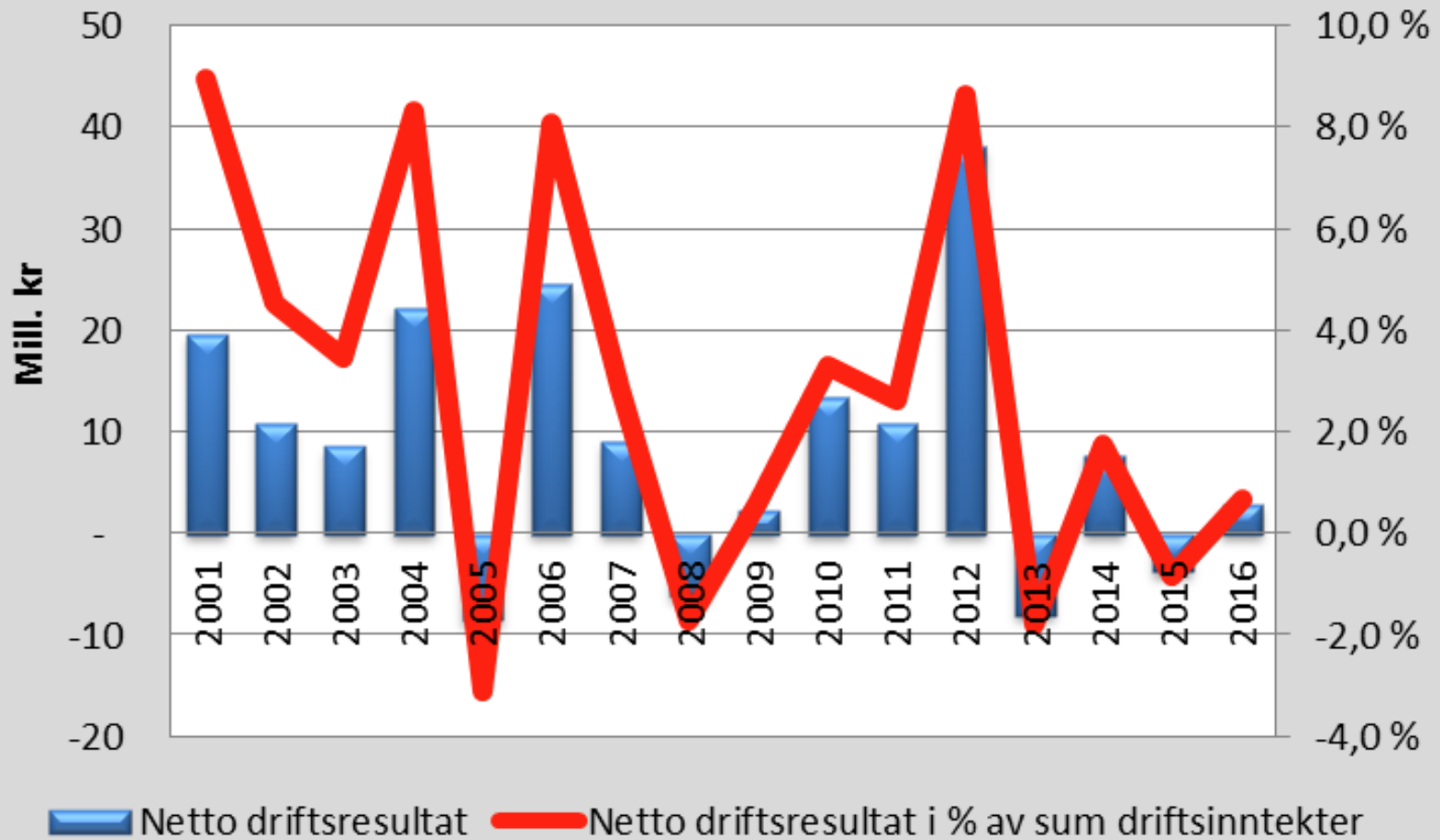
- Drift av kommunens omsorgsinstitusjoner/hjemmetjeneste har et mindreforbruk i størrelsesorden 3 mill. kr. Dette inkluderer drift av dagsenteret for demens, som har et mindreforbruk på 0,2 mill. kr knyttet til lavere skyssutgifter.
- Etterinnmelding av kommunalt ansatte i pensjonsordningen, 1,4 mill. kr i utgift.
- Øvrige avvik utgjør et merforbruk på 0,4 mill. kr.



Brutto driftsresultat



Utvikling i netto driftsresultat

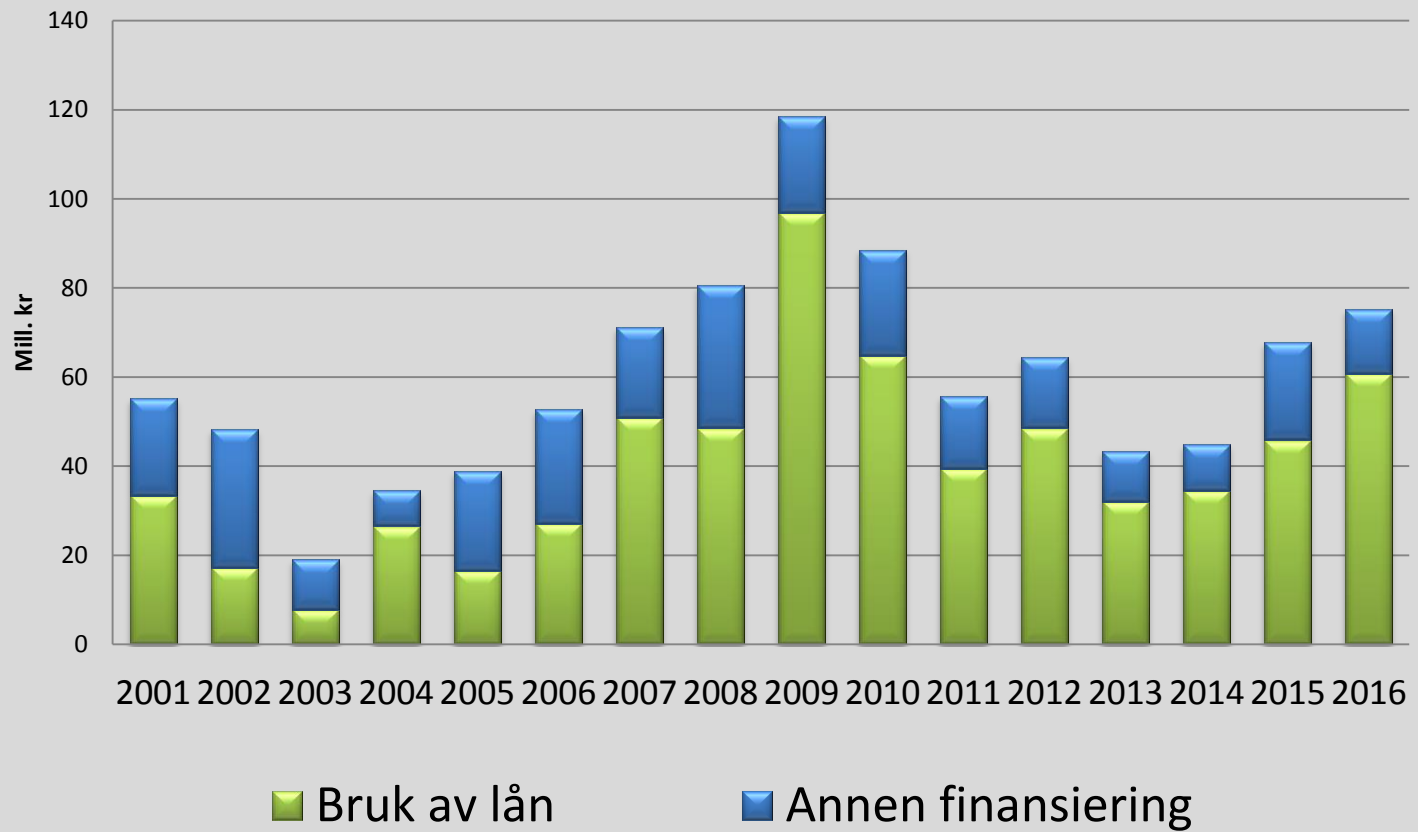




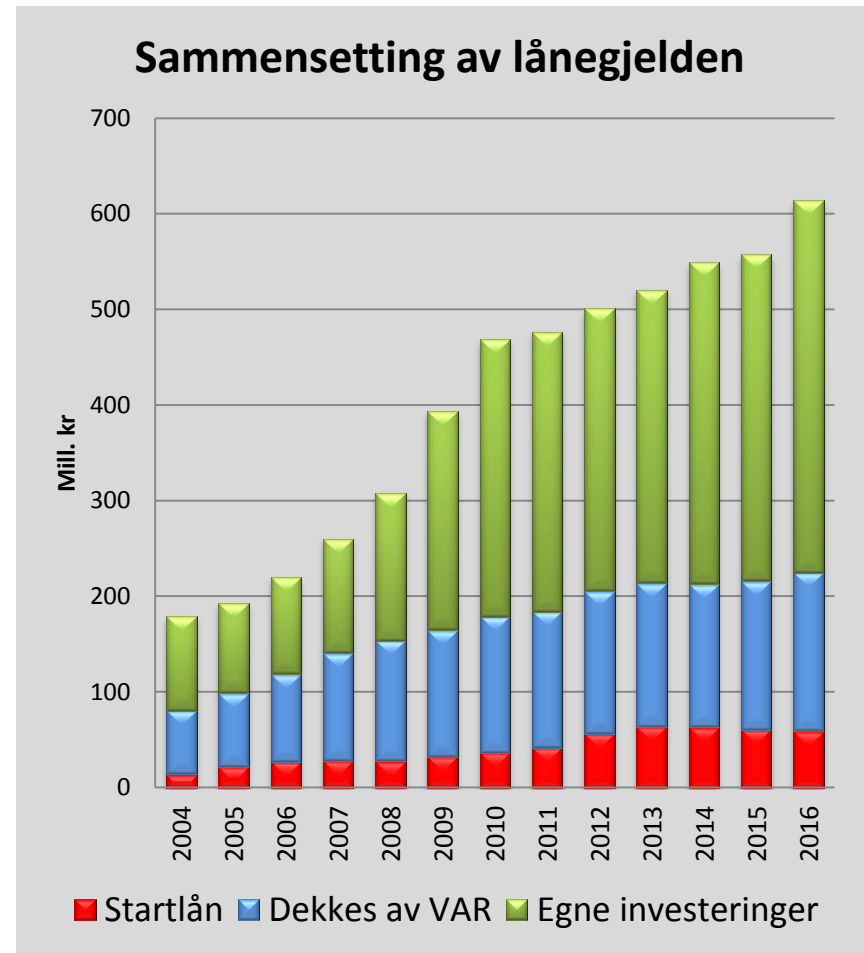
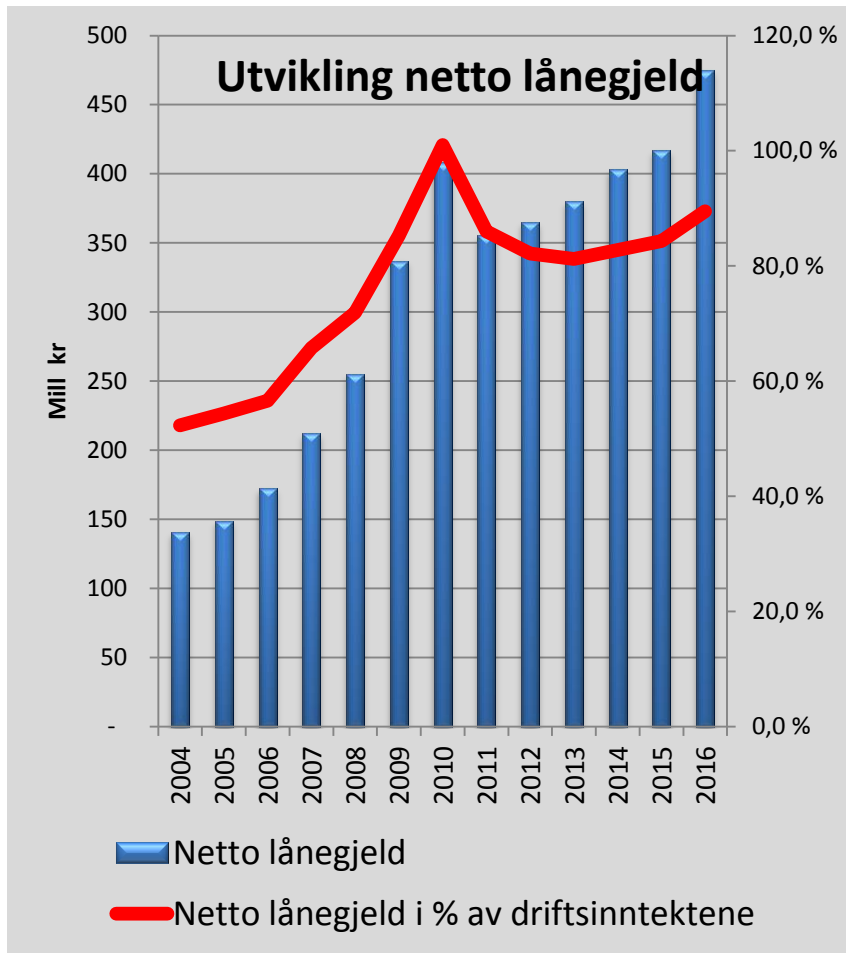
Korrigert netto driftsresultat

Korrigert netto driftsresultat	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Netto driftsresultat i hele mill. kr	10,8	38,2	-8,0	7,7	-3,7	3,0
Netto driftsresultat i % av driftsinntektene	2,6 %	8,6 %	-1,7 %	1,6 %	-0,8 %	0,7 %
Premieavvik/amortisert avvik	-3,6	-10,7	-8,2	-12	13,95	2,21
Momskomp. inv. ført i drift	-2,7	-3,8	-2,6	0	0	0
Korrigert for bruk/avs bundne fond	1,8	1,1	-1,1	3,5	4,20	11,39
Korrigert netto driftsresultat i %	1,5 %	5,6 %	-4,3 %	-0,2 %	2,9 %	3,1 %

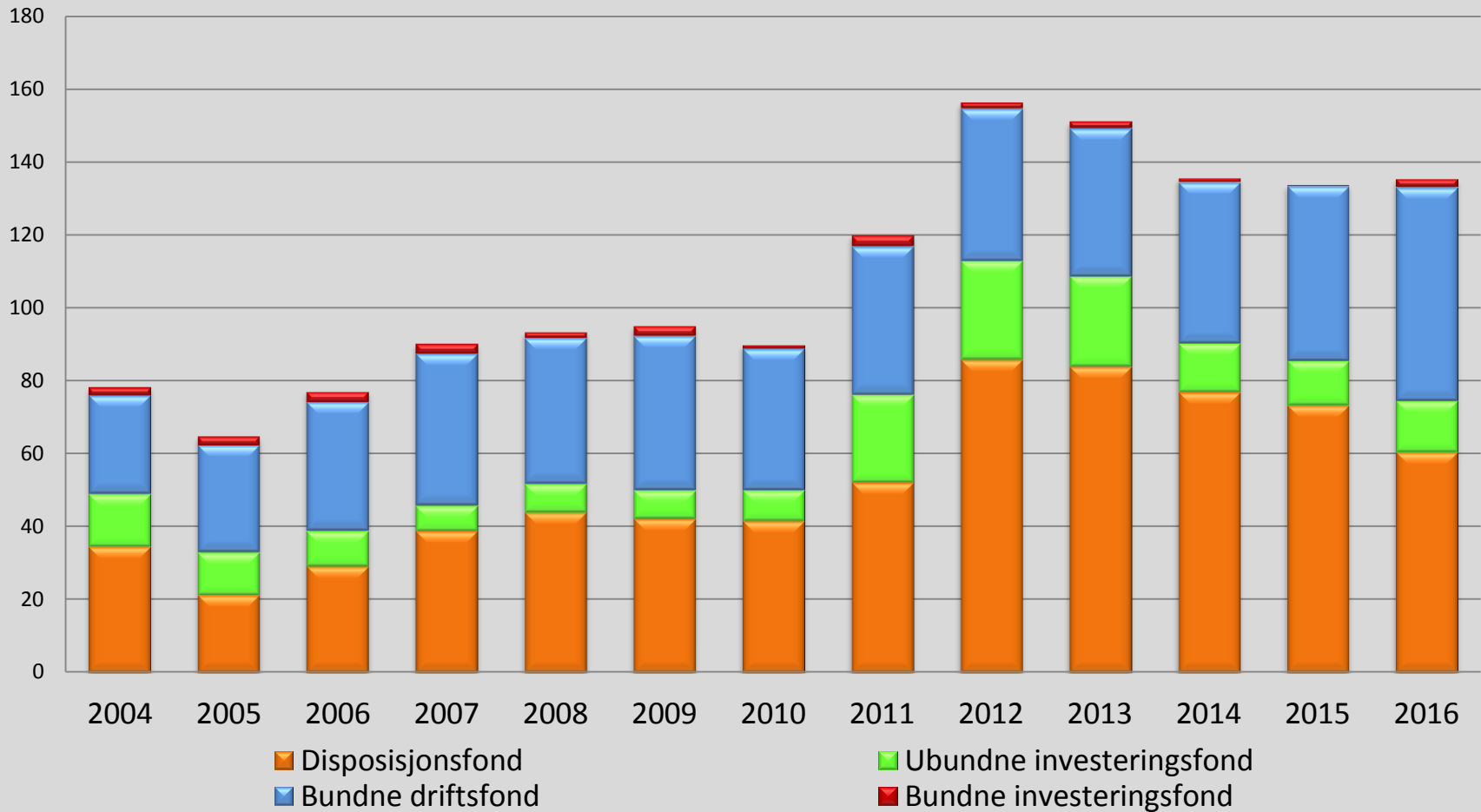
Utvikling investeringer og finansiering



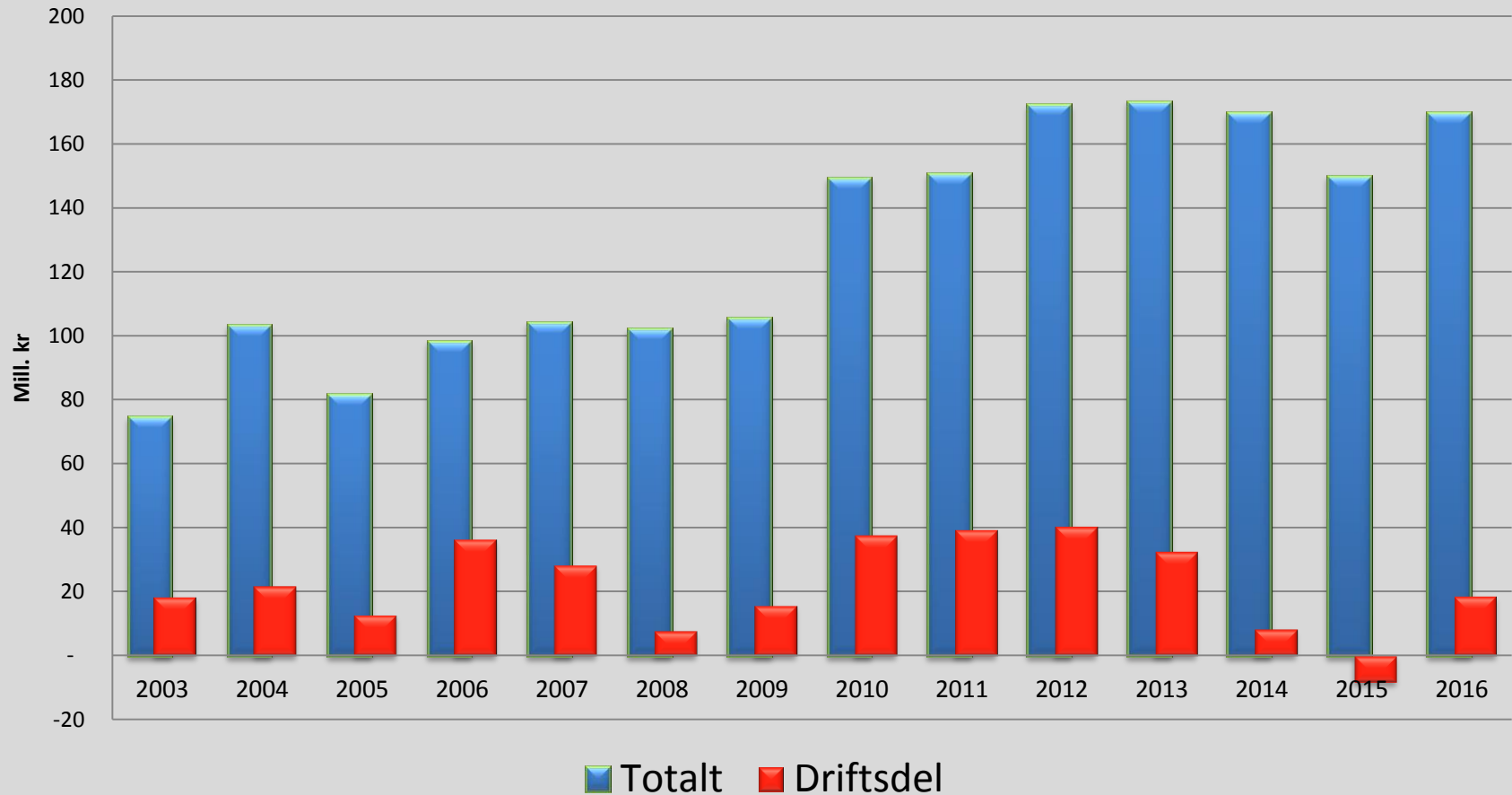
LÅNEGJELD



Sammensetning av fond



Utvikling i arbeidskapitalen



Øvrige lovpålagte tema i årsberetningen er:

- Internkontroll og etisk standard.
- Likestilling, diskriminering og tilgjengelighet.