



Øyer
kommune

Lev i Øyer!

Årsregnskap 2018

Avlagt 20. februar 2019

Kontrollutvalget 6. mai 2019



Regnskap 2018 – Totalt

- Årsregnskap viser mindreforbuk på 9,6 mill kr
- Det er ikke foretatt strykninger
- Sektorenes merforbruk: 3,4 mill kr
- Mindreforbruk/merinntekter:
 - Skatt
 - Utbytte (Eidsiva overkursfond)
 - Pensjon (premieavvik)



Netto driftsresultat 2018 (2017)

- Netto driftsresultat: 16,3 mill kr (13,0 mill kr)
- Dette er 3,2 % (2,8 %) av sum driftsinntekter
- Korrigert for premieavvik er netto driftsresultat 2,2 % (2,0 %)
- Opplandsgjennomsnitt: 1,1 %, landet: 2,1 %

Nøkkeltall

- Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter:
6,3 % (4,4 %)
- Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter: 119,8 %
(128,0 %)



Økonomiske handlingsregler

Handlingsregel 1: 1,75 % netto driftsresultat

Mål 2018: budsjetter med 1,83 % avsetning til disposisjonsfond.

Måloppnåelse: Netto driftsresultat viser 3,2 %, korrigert for pensjon (premieavvik) er netto driftsresultat 2,2 %.

Handlingsregel 2: Disposisjonsfond 10 % av driftsinntekter

Mål 2018: budsjettert med 30,1 millioner kr i disposisjonsfond ved utgangen av 2018, tilsvarende 6,3 %.

Måloppnåelse: Disposisjonsfondet er på 32,0 millioner kr per 31.12.2018, dette tilsvarer 6,8 % av brutto driftsinntekter.

Økonomiske handlingsregler

Handlingsregel 3: Korrigert gjeld < 80 % av driftsinntekter

Mål 2018: Korrigert gjeld er budsjettert til 381,7 millioner kr ved utgangen av 2018, tilsvarende 80,1 % av driftsinntekter.

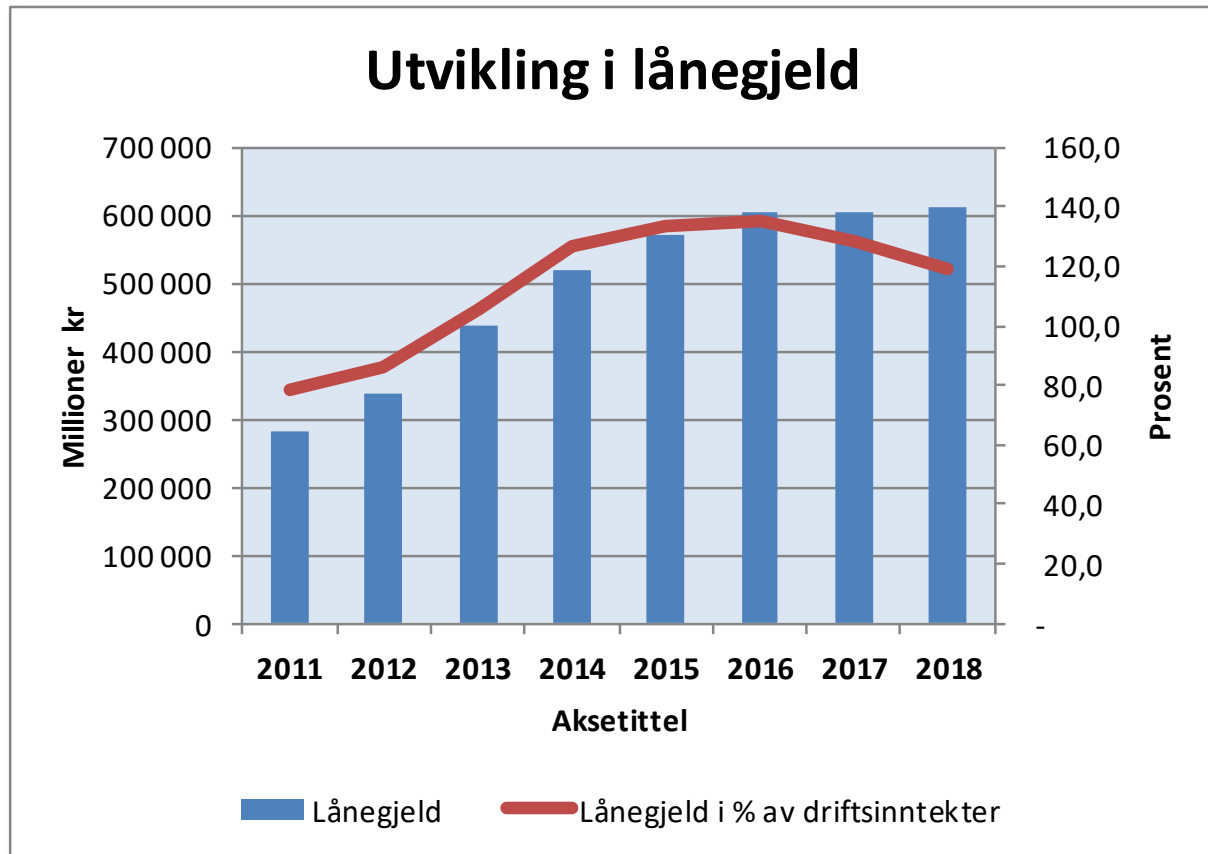
Måloppnåelse: 31.12.2018 er Øyer kommunes korrigerede gjeld 405,7 millioner kr, dette tilsvarer 79,5 % av driftsutgifter og er innenfor målsettingen pga. økning i inntektsnivået i 2018.

Handlingsregel 4: Nye låneopptak < 75 % av årlige avdrag (korrigert gjeld)

Mål 2018: nye låneopptak budsjettert med 9,2 millioner kr, mens 75 % avdrag er beregnet til 12,6 millioner kr.

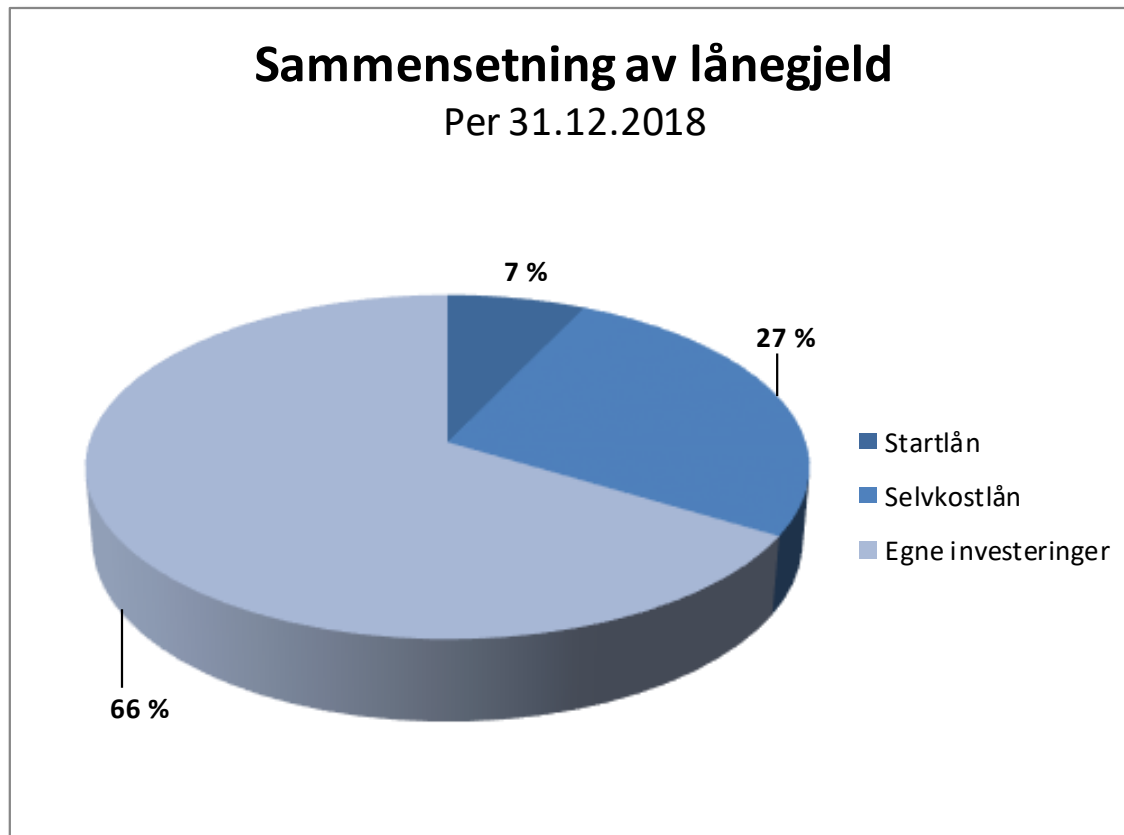
Måloppnåelse: Låneopptak i 2018 er 13,1 millioner kr. Ved utgangen av året har kommunen ubrukke lånemidler på 20,1 millioner i balansen.

Lånegjeld



Kommentarer til lånegjeld

- Andel lån med fastrente: 44 % (49 %)
- Gjennomsnittlig rente: 2,2 % (1,7 %)





Investeringer 2018

- Brutto investering i anleggsmidler: 43,9 millioner
- Bruk av lånemidler: 34,4 millioner

De største prosjektene:

- ✓ Tretten brannstasjon
- ✓ VA-prosjekter
- ✓ Trodal
- ✓ Mindre oppgraderinger kommunale bygg

Regnskap 2018 - Sektorene

Sektor	Regnskap 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Justert budsjett 2018	Regnskap 2017	Avvik 2018	Avvik i %
Politisk styring og adm.	18 441	17 996	18 434	17 019	-7	0,0 %
Fellesutgifter	5 528	15 456	7 842	3 200	2 314	29,5 %
Sektor oppvekst	91 955	89 757	91 456	85 774	-499	-0,5 %
Sektor familie og inkludering	57 664	48 632	55 782	54 700	-1 882	-3,4 %
Sektor helse og omsorg	100 769	92 126	97 327	98 116	-3 442	-3,5 %
Sektor kultur og fritid	10 096	10 149	10 374	9 467	278	2,7 %
Sektor plan og utvikling	33 007	30 864	32 803	32 045	-204	-0,6 %
	317 460	304 980	314 018	300 321	-3 442	-1,1 %





Avslutningsvis

- Mindreforbruk: 9,6 millioner kr
 - Pensjonsfond (tilsvarende årets premieavvik)
 - Disposisjonsfond
- Drift i sektorene – styrt gjennom året
- Revisjonsberetning:
 - Rein beretning uten forbehold eller merknader

Årsavslutning

- Politisk behandling av regnskap i mai

