

**GAUSDAL KOMMUNE**

-offensiv og spennende!



# Årsregnskapet 2021

Kontrollutvalgets møte 26. april 2022

# Dokumentene

- Årsregnskapet
- Årsberetningen
- Årsmeldingen
  - Inneholder flere detaljer på planområdene.
  - Inneholder rapportering på aktivitet/mål
  - Inneholder rapportering på nærvær/sykefravær, overtid, årsverk
  - KOSTRA
- Revisjonsberetningen
- Kontrollutvalgets uttalelse



# Positivt regnskapsresultat for 2021!

- Kommunen fikk et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) sett opp mot budsjettet på 51,9 mill. kr.
- Mange enkeltforhold som dro i positiv retning, sammen med god økonomistyring i enhetene.
- Generelle utgifter og inntekter har en pluss på 37,5 mill. kr, mens det i tjenestene (planområdene) er en pluss på 14,4 mill. kr.
- I kommunestyrets møte 16. desember informerte administrasjonen blant annet om økt skatteinngang og ekstra utbytte som følge av oppløsningen av LGE Holding as.

# Generelle utgifter og inntekter

Positivt avvik på 37,5 mill. kr, hovedårsaker:

- Skatt og rammetilskudd 16,4 mill. kr
  - Rammetilskudd 1,6 (bevilget 1,5 mill. kr i desember 2021)
  - Skatt og inntektsutjevning 14,8
- Utbytte 12,4 mill. kr
  - I hovedsak som følge av oppløsning av LGE Holding as
  - IKOMM as utbetalte 0,3 mill. kr i utbytte
- Renter og avdrag 7,1 mill. kr.
  - Lavere låneopptak, lav rente, lavere minimumsavdrag, mer renteinntekter fra bankinnskudd.
- Eiendomsskatt 1,3 mill. kr



Tall i 1000 kr	Koronapandemien	Covid-19 vaksinasjon
<b>Sum utgifter til koronapandemien</b>	<b>5 882</b>	<b>1 679</b>
<i>Mottatt kompensasjon fra staten:</i>		
Statsbudsjett 2021	5 976	
Øremerket tilskudd		559
Revidert nasjonalbudsjett	1 131	846
Tilleggskompensasjon i desember 2021 (ikke lagt inn i kommunens budsjett)	700	695
<b>Sum kompensasjon</b>	<b>7 807</b>	<b>2 100</b>
<b>Avvik</b>	<b>1 925</b>	<b>421</b>
Avvik utgifter sett opp mot regulert budsjett	833	144



# Avvik fra planområdene

(korrigert for bruk/avsetning fond)

	Planområde	Avvik, korrigert	Avvik etter budsjettjustering 2. tertial
1	Administrative fellestjenester	390	-
2	Næring og miljø	81	-
3	Skole	245	1 000
4	Barnehage	2 396	2 000
5	Kultur og fritid	49	-
6	Teknisk drift	4 532	1 000
7	Bygg/eiendom/areal	-1 225	-1 300
8	Interkommunale samarbeid	-	-
9	Barn og familie	3 143	2 000
10	Sosiale tjenester og sysselsetting	1 651	1 300
11	Helse	-3 554	-5 200
12	Omsorg	2 431	-4 000
13	Generelle utgifter og inntekter	4 482	700
	<b>Avvik per planområde</b>	<b>14 621</b>	<b>-2 500</b>

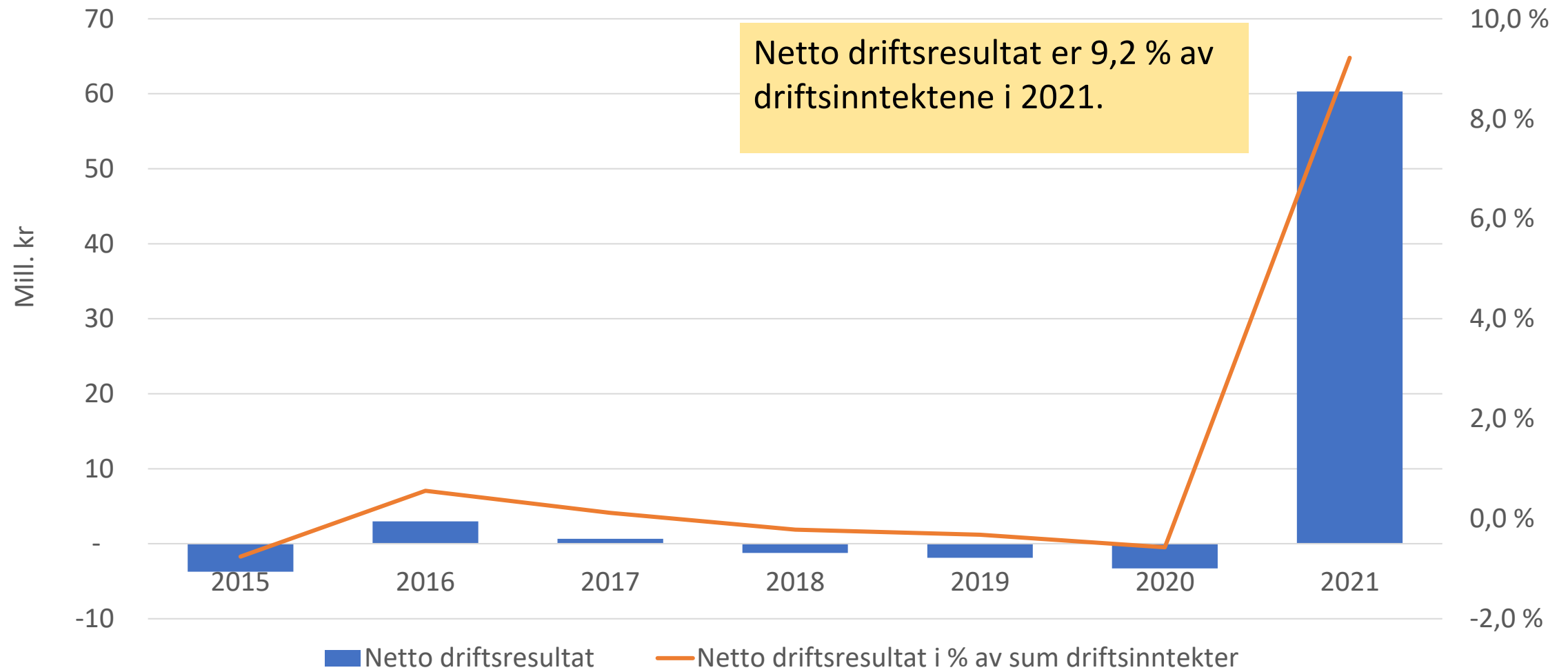
	Planområde	Korrigert avvik årsslutt	Hovedforklaring
1	Administrative fellestjenester	390	Lavere revisjonsutgifter
2	Næring og miljø	81	
3	Skole	245	Netto økte inntekter undervisning barn fra andre kommuner, lavere utgifter skoleskyss, merforbruk undervisning
4	Barnehage	2 396	Tilskudd private barnehager, lavere driftsutgifter barnehagene - færre barn
5	Kultur og fritid	49	
6	Teknisk drift	4 532	Selvkost-områdene 4,5 mill. kr, 0,2 mill. kr vintervedlikehold veger
7	Bygg/eiendom/areal	-1 225	Strømutgiftene -3,2 mill. kr, mindreforbruk plan 0,9 mill. kr, 0,6 mill. kr brøyting plasser

	Planområde	Korrigert avvik årsslutt	Hovedforklaring
9	Barn og familie	3 143	Barnevern
10	Sosiale tjenester og sysselsetting	1 651	Økonomisk sosialhjelp
11	Helse	-3 554	Lavere tilskudd ressurskrevende tjenester 3,3 mill. kr, merforbruk legevakt 0,2 mill. kr
12	Omsorg	2 431	Forlik 3,35 mill. kr, ressurskrevende tjenester 0,7 mill. kr, fellesutgifter og interkommunale samarbeid 0,5 mill. kr, merforbruk tjenestene 2,2 mill. kr (forsinkelse omstilling)
13	Generelle utgifter og inntekter	4 482	Koronabuffer 4,3 mill. kr, lønn/pensjon -0,6 mill. kr, rest statlige koronamidler 0,7 mill. kr, avsetning flyktningfond -0,5 mill. kr
	<b>Sum avvik planområdene</b>	<b>14 621</b>	

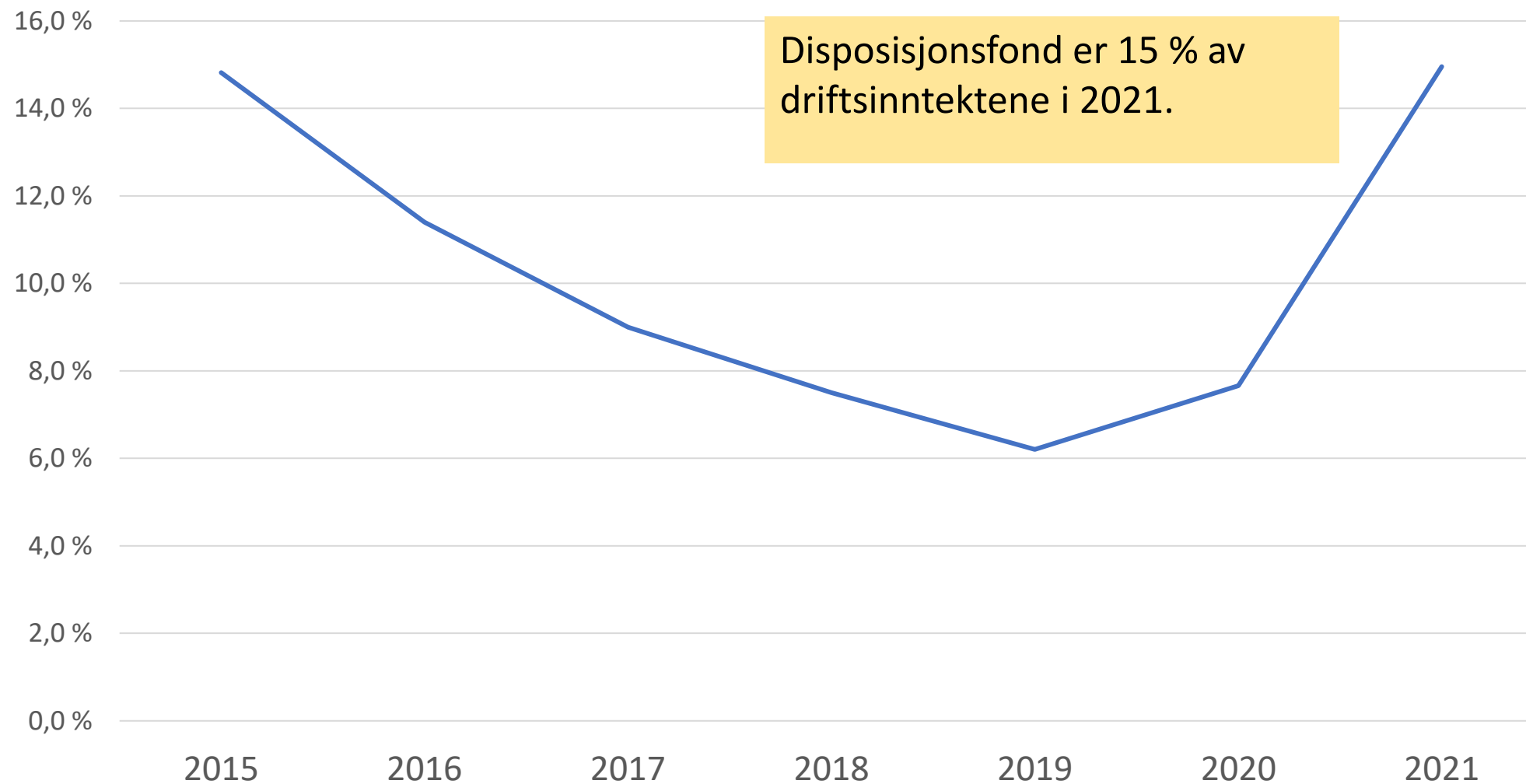


Handlingsregel	Mål	Status 2021	Differanse i mill. kr 2021	Differanse i mill. kr 2020
Netto driftsresultat i % av driftsinntektene	1,75 %	9,2 %	-48,9	13,4
Disposisjonsfond i % av driftsinntektene	8 %	15,0 %	-45,5	2,0
Netto lånegjeld i % av driftsinntektene	80 %	112 %	212,4	212,5
Kommunens årlige låneopptak skal ikke overstige låneavdrag (utenom selvkostområdet og startlån). Mill. kr	Mindre enn 0	Oppnådd	-7,7	-33,6

## Utvikling i netto driftsresultat

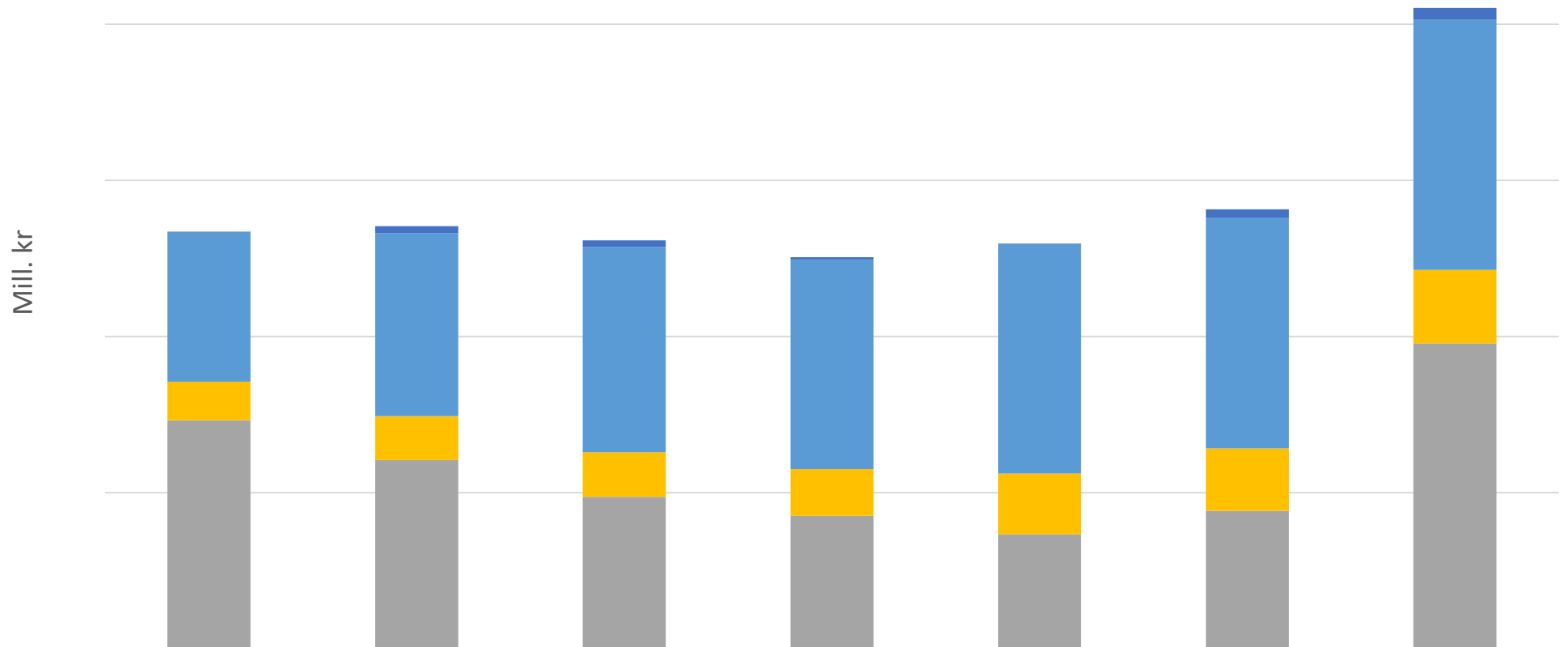


# Disposisjonsfond i % av driftsinntektene



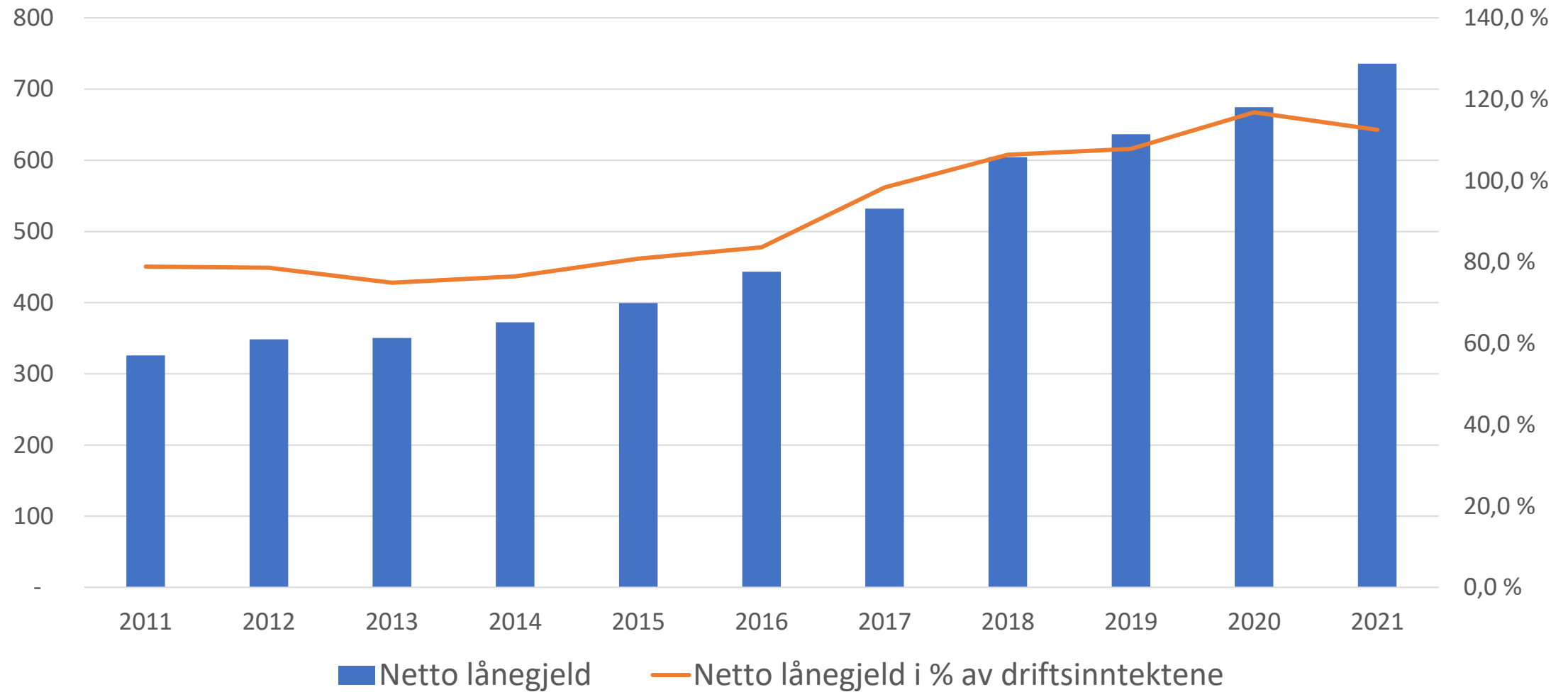


# Sammensetning av fond



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
■ Bundne investeringsfond	0,101	2,194	2,098	0,806	0,103	2,811	3,768
■ Bundne driftsfond	47,942	58,593	65,82	67,112	73,556	73,729	80,103
■ Ubundne investeringsfond	12,318	14,062	14,21	14,905	19,496	19,992	23,510
■ Disposisjonsfond	73,254	60,49	48,69	42,622	36,624	44,210	97,819

## Utvikling i netto lånegjeld





# Sammensetting av lånegjelden

