



# Årsregnskap 2020

*Avlagt 22. februar 2021*



# Regnskap 2020 – Totalt

- Årsregnskap drift avlagt i balanse.
- Det er foretatt strykninger på 5,2 mill kr i avsetning til disposisjonsfond
- Tjenesteenhetenes merforbruk: 20 mill kr
- Mindreforbruk/merinntekter:
  - Rammetilskudd og eiendomsskatt
  - Renter
  - Utbytte
  - Pensjon



# Netto driftsresultat 2020 (2019)

- Netto driftsresultat: 8,3 mill kr (3,5 mill kr)
- Dette er 1,5 % (0,7 %) av sum driftsinntekter
- Korrigert for premieavvik er netto driftsresultat 1,1 % (-0,6 %)
- Øyer ligger under landsgjennomsnittet (2,4) og noe over snittet i Innlandet (1,3).

# Nøkkeltall

- Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter:  
9,6 % (9,4 %)
- Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter: 111,6 %  
(112,3 %)

*\*Total lånegjeld*



# Økonomiske handlingsregler

**Handlingsregel 1:** 1,75 % netto driftsresultat

*Mål 2020:* budsjettert med 1,75 % avsetning til disposisjonsfond.

*Måloppnåelse:* Netto driftsresultat viser 1,5 %.

**Handlingsregel 2:** Disposisjonsfond 10 % av driftsinntekter

*Mål 2020:* budsjettert med 56,7 mill kr i disposisjonsfond ved utgangen av 2020, tilsvarende 10,7 %.

*Måloppnåelse:* Disposisjonsfondet er på 52,5 mill kr per 31.12.2020, dette tilsvarer 9,6 % av brutto driftsinntekter.

# Økonomiske handlingsregler

**Handlingsregel 3:** Korrigert gjeld < 80 % av driftsinntekter

*Mål 2020:* Korrigert gjeld er budsjettert til 393,3 mill kr ved utgangen av 2020, tilsvarende 74,4 % av driftsinntekter.

*Måloppnåelse:* 31.12.2020 er Øyer kommunes korrigerede gjeld 379,3 mill kr, dette tilsvarer 69,3 % av driftsutgifter.

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

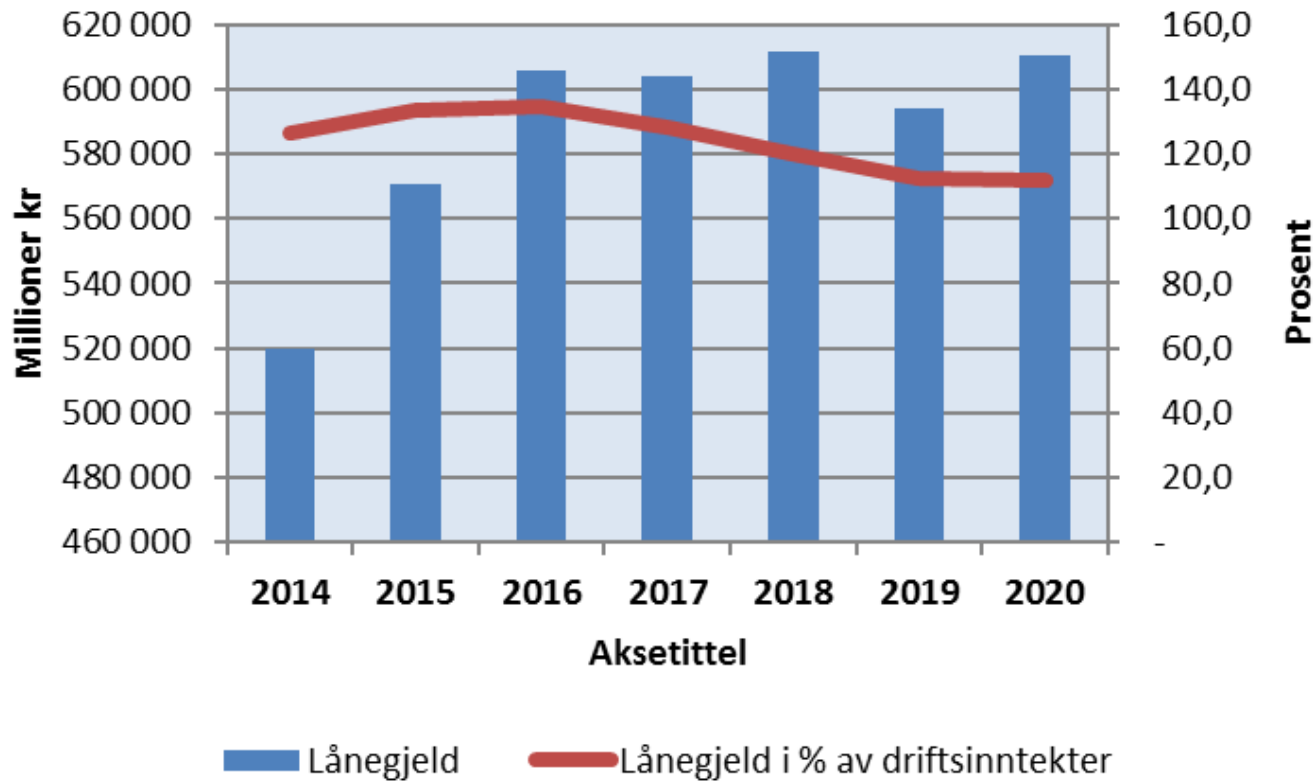
*Mål 2020:* nye låneopptak budsjettert med 9,0 mill kr, og 75 % avdrag er beregnet til 14,1 mill kr.

*Måloppnåelse:* Nytt låneopptak korrigert gjeld er på 21,3 kr i 2020. i årets låneopptak inngår forskyvning av tidligere års investeringer. Ubrukte lånemidler er på 7,8 mill kr.

# Investeringer 2020

- Investeringsregnskap gjort opp i balanse
  - Listeført feil: brukt lånemidler til årets egenkapitalinnskudd i KLP – 1 mill.
  - Ingen egenfinansiering i investeringsregnskapet
- Brutto investering i anleggsmidler: 37,2 mill
- Bruk av lånemidler: 35,3 mill (Inkl. startlån)
- Største investeringsprosjekter:
  - ✓ IKT-prosjekter (systemer og kjøp av utstyr)
  - ✓ Oppgradering kommunale veger
  - ✓ Oppgradering kommunale bygg (ventilasjon, kjøling, varmegjenvinning)
  - ✓ VA-prosjekter

# Utvikling lånegjeld



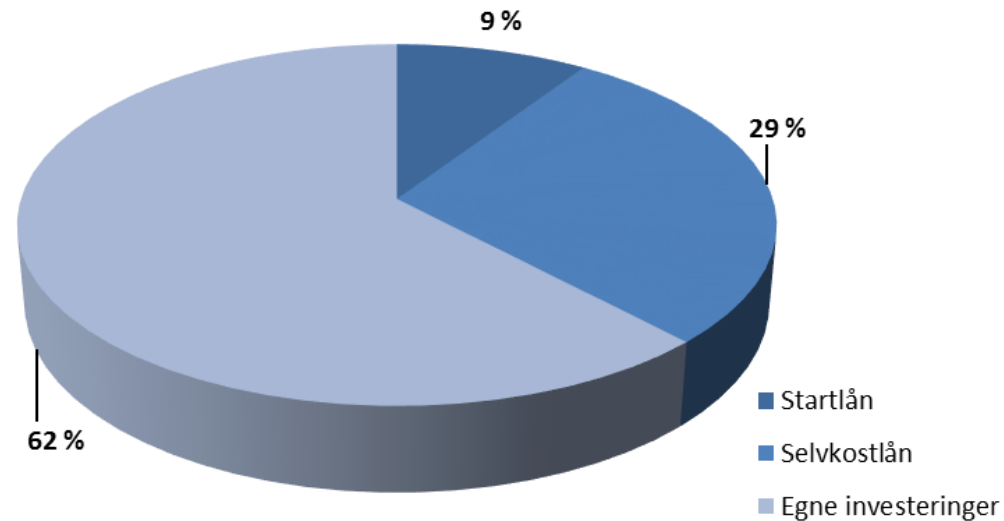


# Kommentarer til lånegjeld

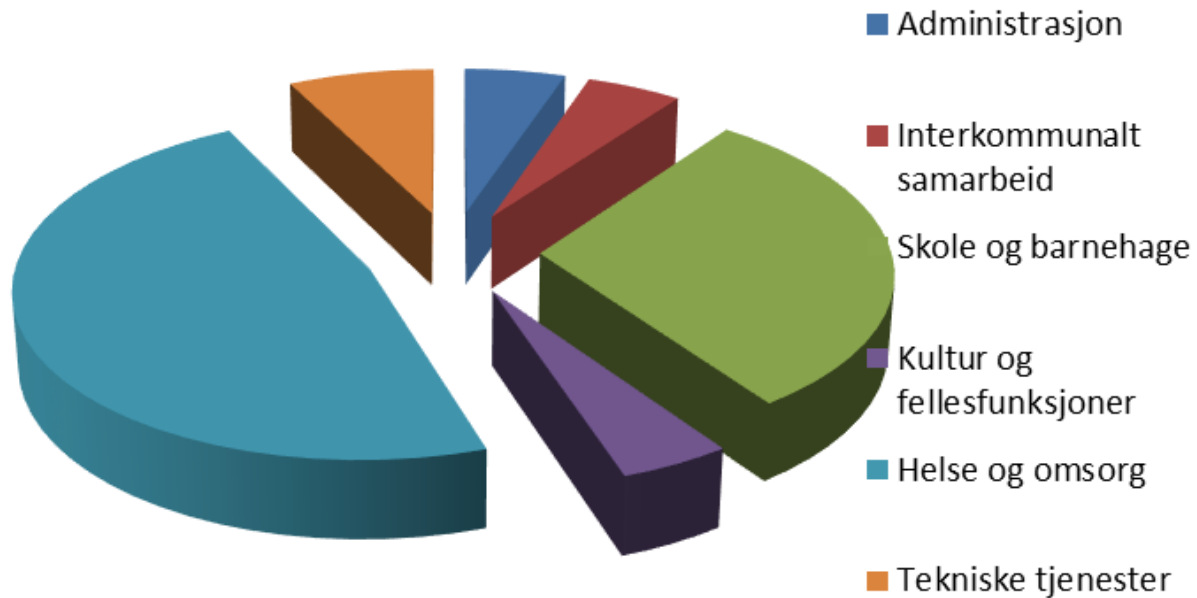
- Andel lån med fastrente: 35,6 % (64,4 %)
- Gjennomsnittlig rente: 1,64 % (2,39 %)

## Sammensetning av lånegjeld

Per 31.12.2020



# Regnskap 2020 Tjenesteenheter



Tjenesteenhet	Regnskap 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019	Prognose 2. tertial	Avvik 2020	Avvik i %
Sentraladministrasjon	7 083	8 080	8 154	11 826	0	1 071	13,1 %
Folkevalgte	4 381	4 128	4 168	0	-200	-213	-5,1 %
Fellesenhet Skatt og innfordring	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Interkommunalt samarbeid	17 670	17 355	17 844	16 754	-300	174	1,0 %
Fellesutgifter	7 145	11 007	8 324	4 088	2 000	1 179	14,2 %
Fellesutgifter grunnskole	3 159	3 811	3 854	3 537	0	695	18,0 %
Fellesutgifter barnehage	21 679	23 533	20 152	20 475	-1 900	-1 527	-7,6 %
Mosjordet barnehage	7 636	6 391	7 718	7 231	-200	82	1,1 %
Vidarheim barnehage	15 610	13 240	16 302	13 643	500	692	4,2 %
Aurvoll skole	14 767	11 430	11 875	13 173	-3 000	-2 892	-24,4 %
Solvang skole	24 251	21 451	21 676	22 815	-3 500	-2 575	-11,9 %
Øyer ungdomsskole	20 452	19 592	19 701	19 269	0	-751	-3,8 %
Helse og familie	60 195	55 584	53 937	64 745	-5 000	-6 258	-11,6 %
Øyer helsehus	50 896	42 469	43 022	47 852	-9 000	-7 874	-18,3 %
Hjemmetjenester	24 127	22 112	22 322	24 102	-2 000	-1 805	-8,1 %
Miljøtjenester og bofellesskap	34 789	30 842	33 755	33 193	-1 500	-1 034	-3,1 %
Kultur og fellesfunksjoner	16 309	15 981	16 511	15 232	0	202	1,2 %
Bolig og eiendom	23 125	22 753	23 083	29 572	0	-42	-0,2 %
Veg, vann og avløp	-8 742	2 875	-7 988		-500	754	-9,4 %
Plan og utvikling	3 827	4 093	4 136		-1 500	309	7,5 %
	348 359	336 727	328 546	347 507	-26 100	-19 813	-6,0 %
Skatt og finans	-348 038	-324 067	-326 778	-335 349	-8 000	21 260	
Investeringer (avskrivninger)	-320	-12 660	-1 767	-12 161	0	-1 447	



# Behandling av årsregnskap

- Positiv revisjonsberetning 15. april
- Behandling Kontrollutvalget 28. april
- Behandling Formannskapet 18. mai
- Behandling kommunestyret 27. mai