



Årsregnskapssaker 2021

Kommunestyret 19. mai 2022

Årsregnskapssaker

- Årsregnskap og årsberetning
- Finansrapportering per 31.12.2021
- Økonomisk sluttrapportering investeringer
- Overføring av ubenyttede investeringsmidler



Årsregnskap 2021

- Årsregnskap drift avlagt i balanse.
- Strykning av bruk av disposisjonsfond: 7,1 mill
- Avsetning til disposisjonsfond: 14,4 mill
- Samlet tilført disposisjonsfond: 25,0 mill



Årsregnskap 2021

- Tjenesteenhetenes netto merforbruk: 14,5 mill kr
- Mindreforbruk/merinntekter:
 - Skatt og rammetilskudd
 - Utbytte
 - Pensjon
 - Renter



Netto driftsresultat 2021 (2020)

- Netto driftsresultat: 17,5 mill kr (8,3 mill kr)
- Dette er 3,1 % (1,5 %) av sum driftsinntekter
- Korrigert for premieavvik pensjon er netto driftsresultat 0,5 % (1,1 %)



Økonomiske handlingsregler

Handlingsregel 1: 1,75 % netto driftsresultat

Mål 2021: Budsjettert med 1,75 % avsetning til disposisjonsfond i forhold til brutto driftsinntekter.

Måloppnåelse: *Avsetning til disposisjonsfond utgjør 4,4 % av brutto driftsinntekter.*

Handlingsregel 2: Disposisjonsfond 10 % av driftsinntekter

Mål 2021: Budsjettert med 60,9 mill i disposisjonsfond ved utgangen av 2021, tilsvarende 10,9 %.

Måloppnåelse: Disposisjonsfond på 69,6 mill per 31.12.2021, dette tilsvarer 12,3 % av brutto driftsinntekter.

Økonomiske handlingsregler

Handlingsregel 3: Korrigert gjeld $< 75\%$ av driftsinntekter

Mål 2021: Korrigert gjeld er budsjettert til 376,1 mill ved utgangen av 2021, tilsvarende $67,1\%$ av driftsinntekter.

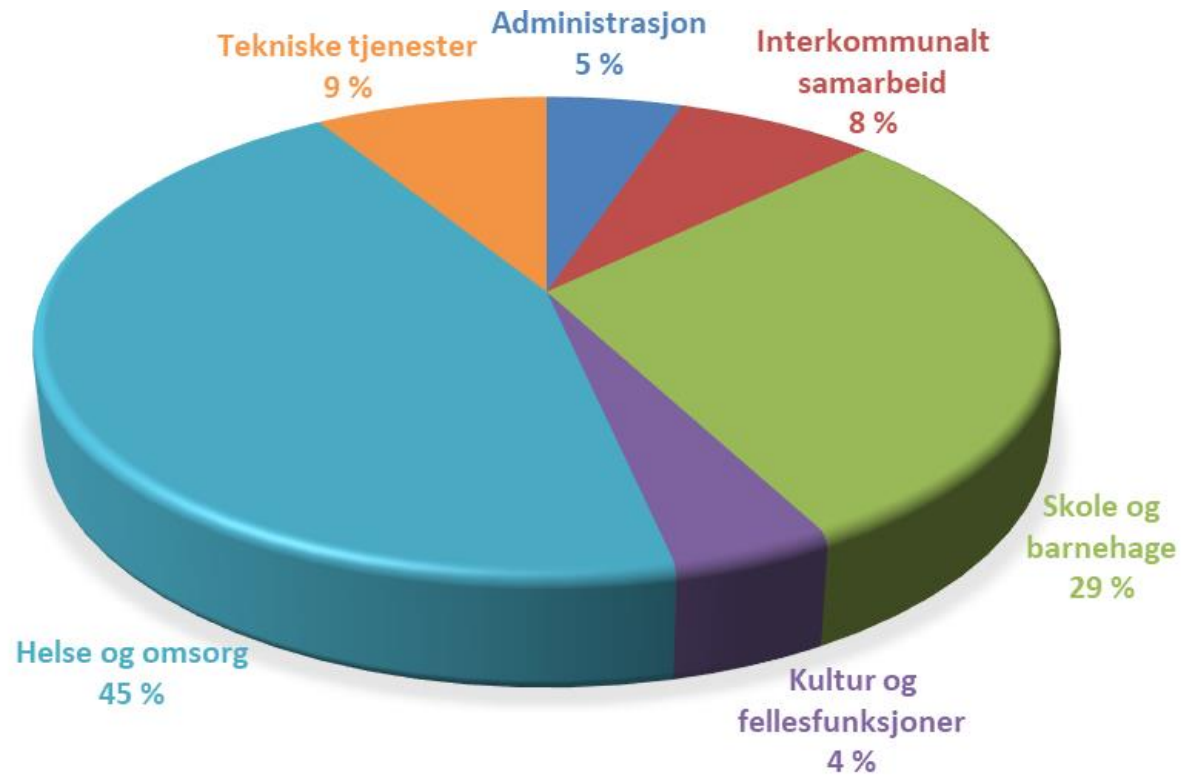
Måloppnåelse: 31.12.2021 er Øyer kommunes korrigerede gjeld 374,9 mill, dette tilsvarer $66,3\%$ av driftsutgifter.

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

Mål 2021: nye låneopptak budsjettert med 10,8 mill, og 75% avdrag er beregnet til 14,4 mill.

Måloppnåelse: Nytt låneopptak korrigert gjeld er på 16 mill i 2021. I årets låneopptak inngår forskyvning av tidligere års investeringer, og ubrukte lånemidler har økt med 2 mill.

Regnskap 2021 Tjenesteenheter



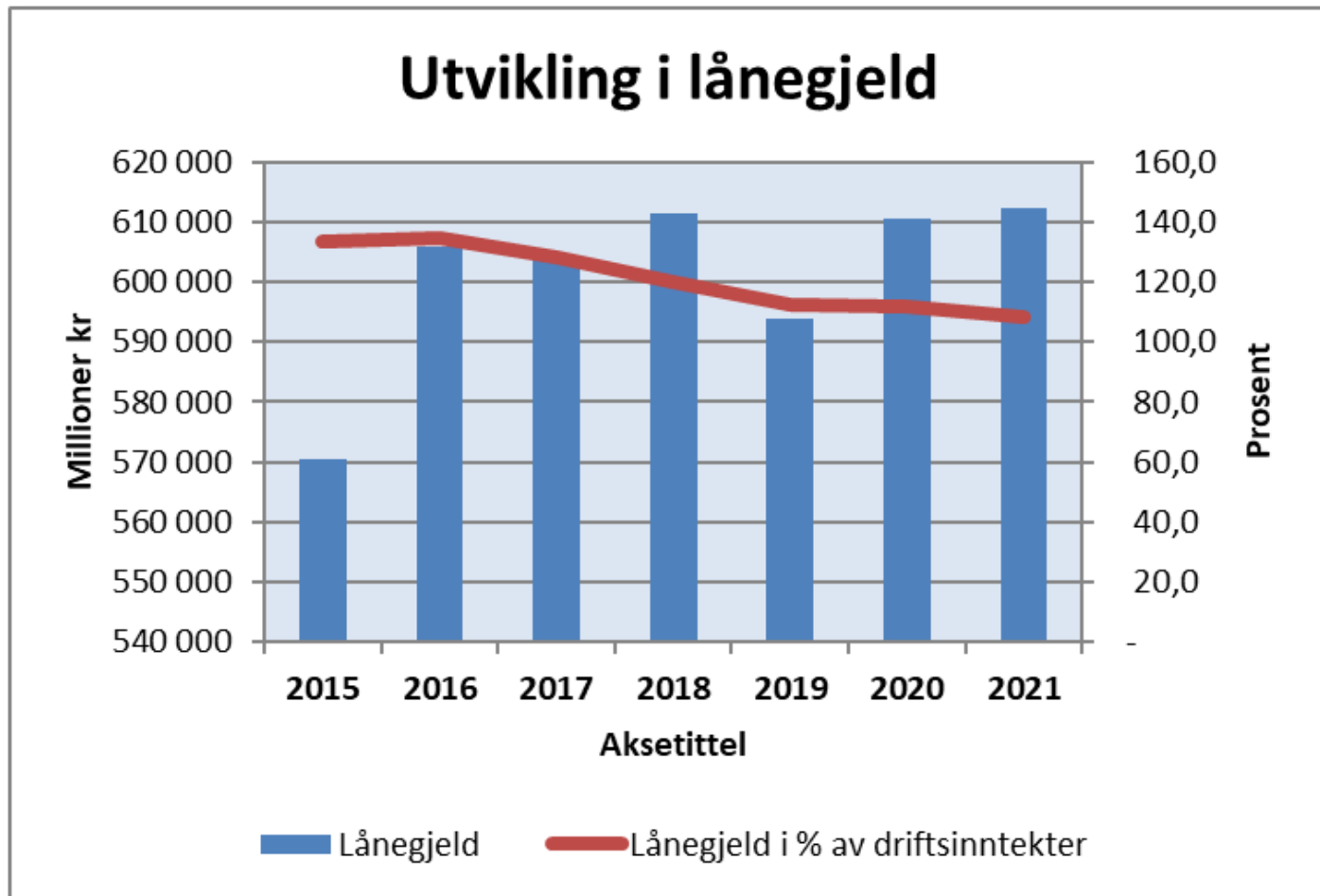
Tjenesteenhet	Regnskap 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Justert budsjett 2021	Regnskap 2020	Prognose 2. tertiel	Avvik Regnskap - justert budsjett	Avvik i %
Sentraladministrasjon	9 803	9 199	9 379	7 083	-500	-424	-4,5 %
Folkevalgte	4 738	4 493	4 677	4 381	0	-61	-1,3 %
Fellesenhet Kommunal innfordring	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Interkommunalt samarbeid	28 518	26 195	27 518	17 670	-1 000	-1 000	-3,6 %
Fellesutgifter	4 583	14 062	9 092	7 145	1 000	4 508	49,6 %
Fellesutgifter grunnskole	3 648	3 654	3 757	3 160	200	110	2,9 %
Fellesutgifter barnehage	21 195	25 100	21 523	21 679	200	328	1,5 %
Mosjordet barnehage	7 834	6 508	7 835	7 636	0	1	0,0 %
Vidarheim barnehage	16 144	13 494	16 693	15 610	0	548	3,3 %
Aurvoll skole	14 823	12 136	12 518	14 767	-2 000	-2 305	-18,4 %
Solvang skole	25 708	22 935	24 694	24 251	-2 600	-1 014	-4,1 %
Øyer ungdomsskole	20 157	19 935	20 352	20 452	200	196	1,0 %
Helse og familie	47 762	40 072	44 062	60 194	-6 000	-3 700	-8,4 %
Øyer helsehus	51 020	41 344	43 044	50 896	-9 000	-7 976	-18,5 %
Hjemmetjenester	30 890	28 090	29 036	24 127	-1 500	-1 854	-6,4 %
Miljøtjenester og bofelleskap	36 288	32 712	33 539	34 789	-3 000	-2 749	-8,2 %
Kultur og fellesfunksjoner	16 223	16 070	16 753	16 309	0	530	3,2 %
Bolig og eiendom	27 073	22 123	25 470	23 125	-3 400	-1 603	-6,3 %
Veg, vann og avløp	-10 544	-8 906	-8 828	-8 742	0	1 716	-19,4 %
Plan og utvikling	5 714	2 572	5 980	3 827	0	265	4,4 %
	361 575	331 788	347 092	348 359	-27 400	-14 484	-4,2 %
Skatt og finans	-361 304	-331 758	-347 092	-348 038	21 382	14 212	
Investeringer (avskrivninger)	-271	0	0	-320		271	



Investeringer 2021

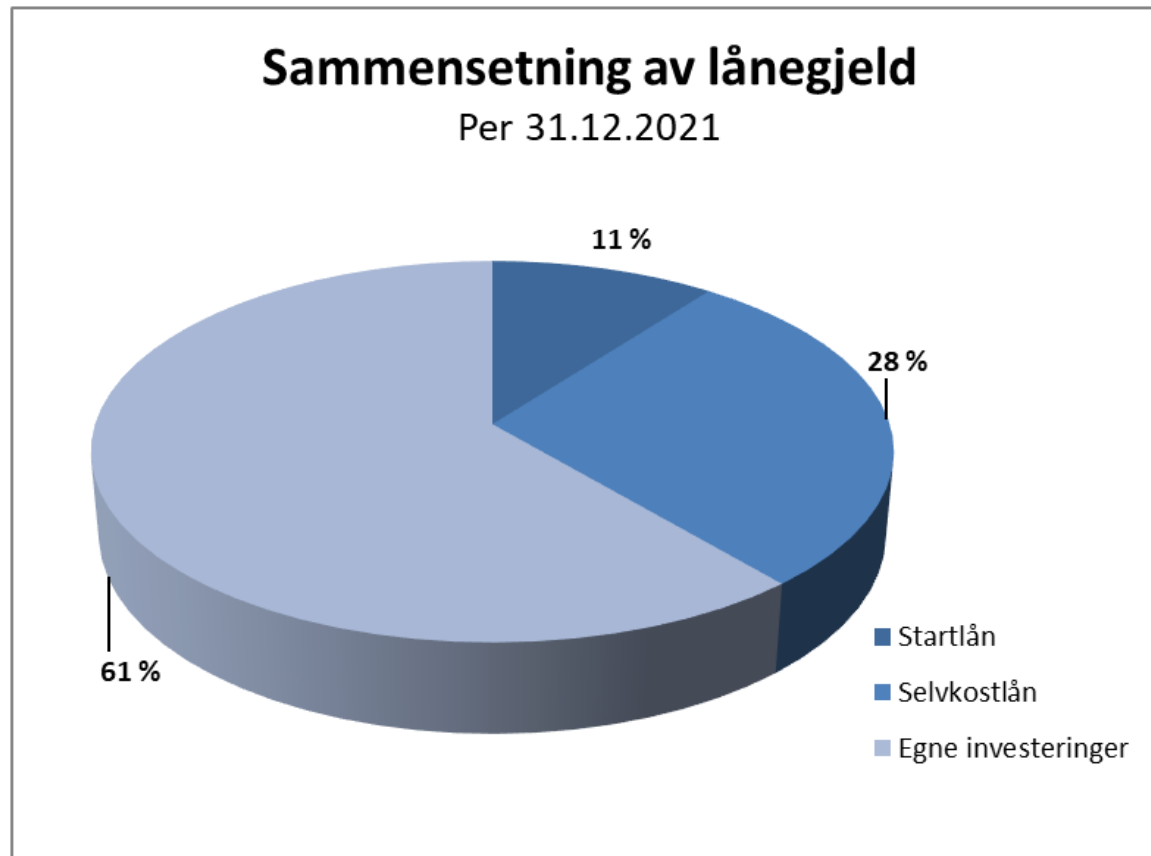
- Investeringsregnskap gjort opp i balanse.
- Brutto investering i anleggsmidler: 39,1 mill
- Bruk av lånemidler: 20,0 mill (Inkl. startlån)
- Største investeringsprosjekter:
 - IKT-prosjekter
 - Oppgradering kommunale vegger og gatelys
 - ENØK-tiltak kommunale bygg
 - Kirkebygg: tårn og vanntåkeanlegg
 - VA
 - Trodal

Utvikling lånegjeld



Kommentarer til lånegjeld

- Andel lån med fastrente: 32,06 % (35,6 %)
- Gjennomsnittlig rente: 1,43 % (1,64 %)





Slutførte investeringer 2021

- Sluttrapport for 26 investeringsprosjekter 2021
- 19 investeringsprosjekter med et samla merforbruk på kr 20 000
- Øyers investeringsandel ny stigebil Lillehammer Region Brannvesen
- 6 investeringsprosjekter VA med et samle mindreforbruk på 6,8 millioner kroner



Ubenyttede investeringsmidler

- 42,8 millioner overføres fra 2021 til 2022
 - Investeringsprosjekter 30,4 millioner
 - VA-prosjekter 12,4 millioner
- Økt lånefullmakt i 2022: 28 millioner



Behandling av årsregnskap

- Revisjonsberetning av 13. april
 - Normalberetning uten merknader
- Kontrollutvalgets uttalelse av 2. mai
- Behandles av FSK 10. mai
- Behandles av kommunestyret 19. mai