



Konsek Trøndelag Iks Avd Fjell
Rytrøa 14
2550 Os i Østerdalen

Konsek Trøndelag IKS Avd. Fjell
Rytrøa 14
2550 Os i Østerdalen

Vår ref.
23/10029 - 3

Deres ref.

Saksbehandler
Bjørge Normann

Dato
01.06.2023

Regnskap 2022

Kommunestyret har i møte 25.05.2023 fattet følgende vedtak 38/23

Alvdal kommunes regnskap for 2022 godkjennes.

Med hilsen

Bjørge Normann
personalrådgiver

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Kopi til:
Kolbjørn Kjøllmoen
Kommunedirektør Per Arne Aaen



Saksframlegg

| | | |
|----------------------------------|----------------------------|--|
| Vår ref.: 23/10029 - 1 | Dato: 03.05.2023 | Saksbehandler: Per Arne Aaen |
|----------------------------------|----------------------------|--|

Behandling av saken:

| Saksnr. | Utvalg | Møtedato |
|----------------|---------------|-----------------|
| 15/23 | Formannskapet | 11.05.2023 |
| 38/23 | Kommunestyret | 25.05.2023 |

Regnskap 2022

Vedlegg

| | |
|---|------------|
| 12.04.23 Uttalelse fra ledelsen vedrørende Alvdal kommunes regnskapsavleggelse for 2022. | 03.05.2023 |
| 14.04.23 Revisjonsberetning 2022, Revisjon Midt-Norge SA | 03.05.2023 |
| 25.04.23 Konsek Trøndelag IKS, Kontorllutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2022. | 03.05.2023 |
| 25.04.23 Møtebok, Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap. | 03.05.2023 |
| 31.03.23 Etterkalkyle 2022, Gebyrfinansierte selvkosttjenster. | 03.05.2023 |
| Regnskap 2022 | 03.05.2023 |

Saksopplysninger

Kommunedirektøren legger med dette fram Alvdal kommunes regnskap for 2022 til politisk behandling. Kommunestyret skal behandle årsregnskapet etter innstilling fra formannskapet.

Regnskapet for 2022 ble avlagt for kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA, den 22. februar 2023, det vil si innen fristen. Revisor har avgitt revisjonsberetning som følger vedlagt. Regnskapet ble behandlet i kontrollutvalgets møte den 25. april 2023. Uttalelse (vedtak) derfra er vedlagt.

Det vedlagte regnskapsdokument består av:

- Økonomisk oversikt balanse
- Bevilgningsoversikt drift
- Økonomisk oversikt drift
- Bevilgningsoversikt investering
- Oversikt investeringer
- Oversikt samlet budsjettavvik drift og investering
- Noter

Driftsinntektene:

Regnskapsskjemaet «Økonomisk oversikt drift» viser disse beløpene i totale driftsinntekter:

| | |
|----------------------|--------------------|
| Opprinnelig budsjett | kr 266,1 millioner |
| Justert budsjett | kr 284,3 millioner |
| Regnskap | kr 289,4 millioner |

Kommunen fikk 23,3 millioner kroner mer enn opprinnelig budsjettet som i hovedsak fordeler seg slik:

| | |
|--|-------------------------|
| Skatt, rammetilskudd | kr 12,1 millioner |
| Integreringstilskudd | kr 10,7 millioner |
| Konsesjonskraft | kr 1,8 millioner |
| Refusjon av sjukelønn og fødselspenger | kr 3,9 millioner |
| Refusjoner fra staten | kr 4,3 millioner |
| <u>Refusjoner fra andre</u> | <u>kr 3,4 millioner</u> |
| Sum brutto merinntekter | kr 36,2 millioner |

| | |
|---------------------------------------|--------------------------|
| <u>Minus mindreinntekt i refusjon</u> | <u>kr 12,8 millioner</u> |
| Sum netto merinntekt | kr 23,4 millioner |

Avvikene er kommentert i årsberetningen.

Driftsutgiftene:

Regnskapsskjemaet «Økonomisk oversikt drift» viser disse beløpene i totale driftsutgifter:

| | |
|----------------------|--------------------|
| Opprinnelig budsjett | kr 271,5 millioner |
| Justert budsjett | kr 288,2 millioner |
| Regnskap | kr 288,3 millioner |

Avviket mellom opprinnelig budsjett og regnskap er 16,7 mill. kroner som fordeler seg slik:

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| Lønn | kr 7,2 millioner |
| Sosiale utgifter | kr 1,2 millioner |
| Kjøp av varer og tjenester | kr 2,7 millioner |
| Tilskudd | kr 8,8 millioner |
| <u>Diverse</u> | <u>kr 1,0 million</u> |
| Sum brutto merutgifter | kr 20,9 millioner |

| | |
|---|-------------------------|
| <u>Minus premieavvik pensjon utover budsj</u> | <u>kr 4,2 millioner</u> |
| Sum netto merutgifter | kr 16,7 millioner |

Avvikene er kommentert i årsberetningen.

Finansutgiftene og -inntektene:

Renteutgiftene økte fra 3,5 millioner kroner i 2021 til 5,6 millioner kroner i 2022. Årsaken til økningen i kommunens renteutgifter var heving av styringsrenta i Norges Bank, noe som førte til at utlånsbankene økte lånerenta. Renteinntekter av bankinnskudd økte fra 0,5 mill. til 1,5 mill. kroner. Avdragsutgiftene på lån gikk ned med 630.000 kr sammenlignet med 2021.

Enhetene:

Samlet ble det et netto merforbruk (justert budsjett minus regnskap) i enhetene på 4 millioner kroner. Brutto merforbruk er 6,4 millioner. Strømutgiftene ble 3,2 millioner kr lavere enn justert budsjett.

Avvikene er kommentert i årsberetningen under den enkelte enhet.

Netto driftsresultat:

Regnskapet viser + 0,3 mill. kr, opprinnelig budsjett minus 7,5 mill. kr og justert budsjett minus 6,0 mill. kr. Årsaken til forbedringen av resultatet fra både opprinnelig budsjett og justert budsjett til regnskap er at skatteinntektene og premieavvik pensjon som ble større enn budsjettet.

Investeringsregnskapet:

Brutto investeringer kom på 21,6 millioner kroner. Ombygging på Solsida og kjøp av boliger er de største investeringene i kroner.

De enkelte investeringsprosjektene er kommentert i årsberetningen.

Balanseregnskapet:

Likviditeten ble forbedret i løpet av 2022. Kommunen har god likviditet.

Det ble tatt opp 29,4 millioner kroner i lån til investeringer, det vil si i henhold til budsjettet. Kommunen betalte 10,1 millioner kroner i avdrag på lånegjeld, noe som betyr at lånegjelden til investeringer økte. Av låneopptaket på 29,4 millioner står 12 millioner kroner som ubrukt og vil bli brukt til finansiering av investeringer i 2023.

Den totale beholdningen i fondsmidler er omtrent som ved utgangen av 2021. Beholdningen i bundne fond gikk noe ned, mens disposisjonsfondet økte omtrent tilsvarende. Saldo på disposisjonsfondet er 38,6 millioner kroner, noe som utgjør 13,3 % av driftsinntektene. Dette er under gjennomsnittet for kommunene i Innlandet.

Sjølkkostområdene vann/avløp/renovasjon/septik:

På sjølkkostområdene ble det et underskudd på 1,5 mill. kroner i forhold til budsjettet. Dette underskuddet er ført i regnskapet som et framførbart underskudd og skal dekkes inn gjennom økning i gebyrene i løpet av perioden 2024-2027. Årsaken til underskuddet er økning i strømprisen og renteutgiftene utover det som var budsjettet.

Saksvurdering

Selv om regnskapet viser et bedre netto driftsresultat enn både opprinnelig og justert budsjett, er + 0,1 % i driftsresultat et svakt resultat, ikke minst sammenlignet med andre kommuner i Innlandet og i landet for øvrig. 2022 ble et år med ekstraordinært høye skatteinntekter. Dessuten ble premieavviket pensjon vesentlig større enn budsjettet. I tillegg mottok kommunen helårsbeløp i integreringstilskudd for 63 flyktninger i andre halvår, mens perioden der kommunen hadde utgifter knyttet til bosettingen av disse 63 var under et halvt år i 2022. Sett i lys av disse tre faktorene, burde kommunen hatt et netto driftsresultat vesentlig større enn + 0,1 %.

Det henvises til årsberetningen for ytterligere redegjørelser om kommunens økonomi.

Vedtaketts konsekvenser for klima og miljø

Ikke vurdert

Behandling i råd og utvalg

Ikke behandlet.

Kommunedirektørens innstilling

Alvdal kommunes regnskap for 2022 godkjennes.

Formannskapet 11.05.2023

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 7 stemmer (100%) - Ap 2, H 1, KrF 1, MDG 1, Sp 2

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

Alvdal kommunes regnskap for 2022 godkjennes.

Kommunestyret 25.05.2023

Behandling

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 16 stemmer (100%) - Ap 3, H 4, KrF 1, MDG 1, Sp 7

Mot: 0 stemmer (0%)

Vedtak

Alvdal kommunes regnskap for 2022 godkjennes.