



MIDTRE
GAULDAL



Regnskap 2021
Styringsdokumenter 2022

Slik så verden ut før sommerferien

Hvordan unngå at handlingsreglene brytes



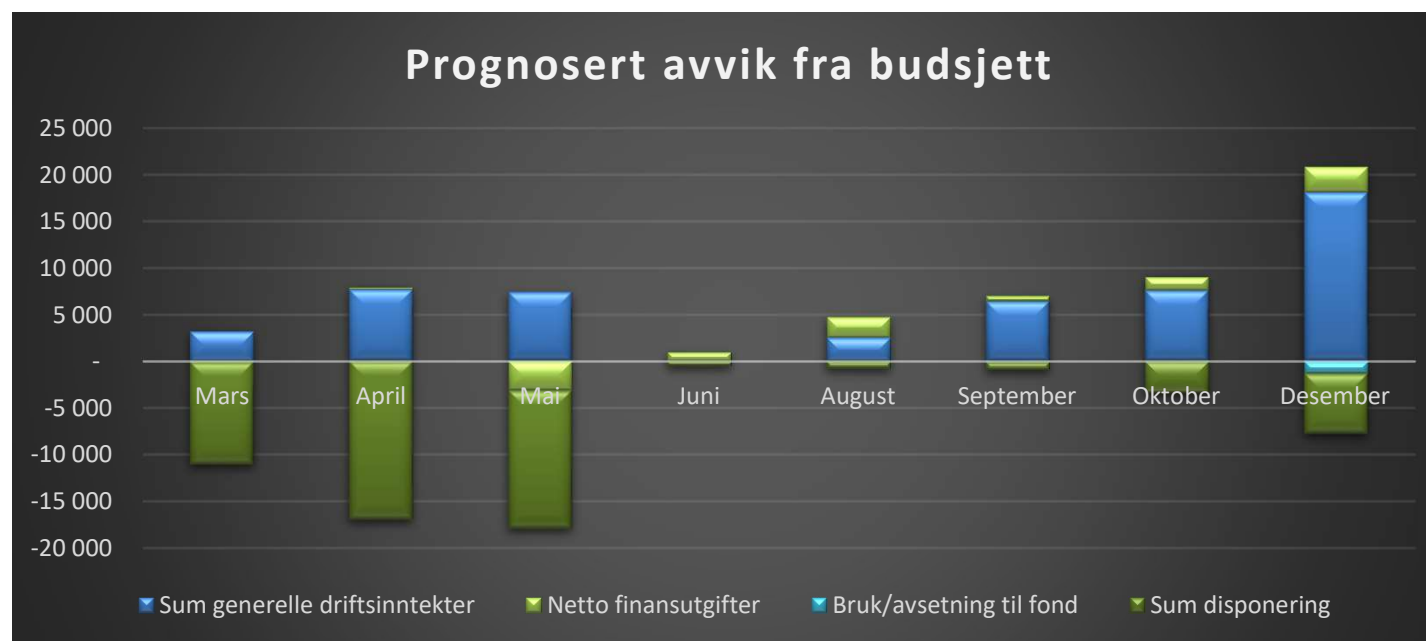
Årets omstillingsbehov	19 441
Effekt av iverksatte og foreslåtte tiltak	- 7 297
Gjenstående behov etter tiltak	12 144
Økte inntekter	- 8 910
Krav om at ca. 30 % av kornavgifter løses innen rammen	- 1 538
Sum	1 696

Summen, 1,7 mill. kr, dekkes inn ved å redusere budsjettet avsetning til disposisjonsfond.



Om regnskap og prognoser

- Regnskapet er ikke ferdigstilt enda og derfor;
 - kan det komme endringer
 - er ikke dyptgående avviksanalyser på plass



Totaloversikt økonomi 2021

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev.bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Sum generelle driftsinntekter	-398 358	-406 406	-414 108	-432 209	18 101	4,4 %
Netto finansutgifter	26 929	25 179	24 971	22 225	2 746	11,0 %
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 224	14 831	12 734	27 116	-14 382	-112,9 %
Til disposisjon	-372 653	-366 396	-376 403	-382 868	6 465	1,7 %
Folkevalgte og stab	35 567	38 103	38 686	39 781	-1 096	-2,8 %
Oppvekst	121 177	123 150	123 491	123 053	438	0,4 %
Kultur, fritid og voksenopplæring	12 757	0	0	1	-1	0,0 %
Pleie og omsorg	130 637	115 865	121 552	125 556	-4 004	-3,3 %
NAV, Helse og familie	43 912	50 827	50 528	47 138	3 391	6,7 %
Samfunnsutvikling og kultur	10 209	16 247	16 457	16 442	14	0,1 %
Eiendom og kommunalteknikk	30 424	17 102	21 484	25 949	-4 465	-20,8 %
Spesielle tiltak og tjenester	-12 095	14 551	14 654	19 663	-5 009	-34,2 %
Finansielle transaksjoner	65	-9 448	-10 448	-14 715	4 267	40,8 %
Sum disponering	372 653	366 396	376 403	382 868	-6 465	-1,7 %
Merforbruk -/mindreforbruk +	0	0	0	0	0	0,0 %



Handlingsregler

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av disposisjonsfond	-2 985	0	-400	0	-400	-100,0 %
Bruk av bundne driftsfond	-8 224	-2 810	-3 356	-4 187	831	24,8 %
Sum bruk av avsetninger	-11 209	-2 810	-3 756	-4 187	431	11,5 %
Avsetninger						
Overført til investering	0	0	0	0	0	0,0 %
Avsatt til disposisjonsfond	0	15 531	13 834	25 811	-11 978	-86,6 %
Avsatt til bundne driftsfond	11 871	644	1 107	6 144	-5 037	-454,9 %
Sum avsetninger	11 871	16 175	14 941	31 956	-17 015	-113,9 %
Netto driftsresultat	-662	-13 365	-11 185	-27 769	16 584	148,3 %
Sum driftsinntekter	-570 613	-562 240	-568 670	-605 350	36 680	6,5 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	0,1 %	2,4 %	2,0 %	4,6 %	45,2 %	0,0 %

- Disposisjonsfond utgjør 9 % av brutto driftsinntekter
- Netto finansutgifter på 3,6 % av brutto driftsinntekter

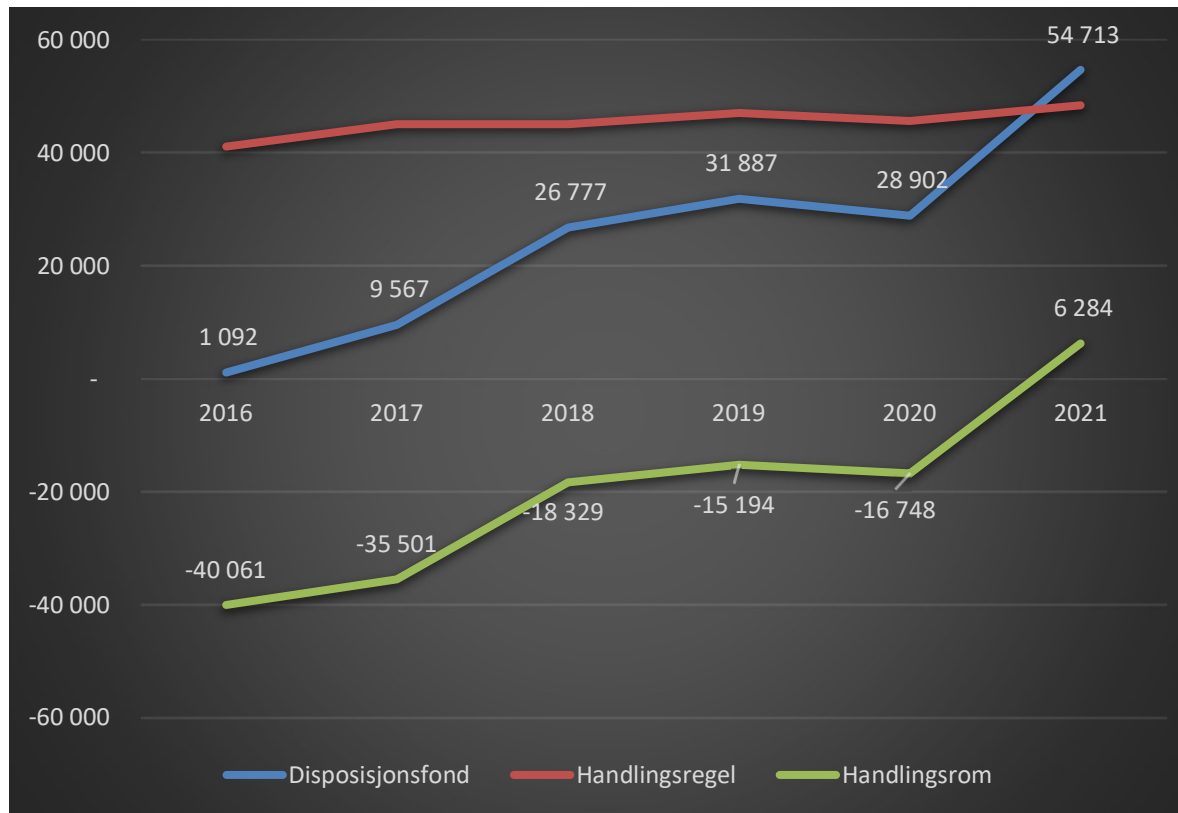


Hovedpunkter

- Fortsatt merforbruk i drift
 - R1 -2,8 %, R4 -3,3 %, **R7 -20,8 %**
- Ekstrainntekter finansierer mye av det positive driftsresultatet
- Hovedforklaringer på mindreforbruk:
 - Rammetilskudd (skjønnsmidler og inntektsutjevning) ca. 4 mill. kr.
 - Skatteinntekter ca. 12,2 mill. kr.
 - Netto finansutgifter ca. 2,8 mill. kr.
 - NAV, Helse og familie ca. 3,4 mill. kr.



Disposisjonsfond og handlingsrom



Handlingsrommet kan benyttes til eksempelvis:

- Særskilte satsninger
- Vedlikeholdsetterslep
- Investeringer
- Tidlig innsats i ulike former

- «Det er dyrt å være fattig»
 - Et handlingsrom gir muligheter til å bruke penger på strategisk riktige tidspunkt.



Statusoppdatering

- Vi må glede oss over regnskapsresultatet 😊
 - Alle handlingsregler er innfridd!
- Samtidig:
 - Mye av overskuddet skyldes inntekter vi ikke kan forvente i framtiden
 - Fortsatt merforbruk i drift og tilpasninger vil bli krevende
 - Det merkes at kaken er redusert
 - De største utfordringene ligger foran oss
 - Ha is i magen; generelle rammeøkninger gir kortvarig glede
 - Vi er fortsatt avhengig av stram økonomistyring.



Til disposisjon

	Regnskap 2020	Oppr. bud.	Rev.bud. 2021	Regnskap 2021	Avvik i kr	Avvik i %
Frie disponible inntekter						
Rammetilskudd	-240 064	-242 957	-247 283	-251 932	4 649	1,9 %
Inntekts- og formuesskatt	-143 443	-150 299	-153 408	-165 636	12 228	8,0 %
Eiendomsskatt	-12 179	-12 033	-12 300	-12 297	-3	0,0 %
Andre generelle driftsinntekter	-2 672	-1 117	-1 117	-2 345	1 228	109,9 %
Sum Frie disponible inntekter	-398 358	-406 406	-414 108	-432 209	18 101	-4,4 %

	Regnskap 2020	Oppr. bud.	Rev.bud. 2021	Regnskap 2021	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-2 243	-2 800	-1 000	-862	-138	-13,8 %
Utbytter	-5 820	-5 000	-7 830	-7 846	16	0,2 %
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	-2 837	-1 130	-1 130	-2 447	1 317	116,6 %
Renteutgifter	15 843	13 042	13 181	14 570	-1 389	-10,5 %
Avdrag på lån	21 986	21 067	21 750	18 810	2 940	13,5 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	26 929	25 179	24 971	22 225	2 746	11,0 %

	Regnskap 2020	Oppr. bud.	Rev.bud. 2021	Regnskap 2021	Avvik i kr	Avvik i %
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0,0 %
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 311	0	0	1 304	-1 304	0,0 %
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-2 535	14 831	12 734	25 811	-13 077	-102,7 %
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0,0 %
Netto avsetninger	-1 224	14 831	12 734	27 116	-14 382	-112,9 %



Styringsdokumenter 2022

- Årsrapport, måneds- og tertialrapporter, revidert budsjett, utfordringsdokument og handlingsprogram med økonomiplan.
- Årsrapport ferdigstilles i løpet av mars, formannskap 28. april.
- Månedlige rapporter kommer tidligere, dvs. påfølgende måned.
- Revidert budsjett behandles i kommunestyret 16. juni.
- Strategikonferanse 1 med fokus på utfordringsdokument 2023-2026 16. juni.
 - Med oppfølging og konkretisering av Cowi-rapporten.
- Mulig strategikonferanse 2 med kommunestyret 8 september, eventuelt formannskapet 22. september.
- Handlingsprogram med økonomiplan behandles i formannskapet 3. november. Kommunestyret 17. november.
- Virksomhetsplan ferdigstilles til 31. desember.

