



SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
51/2022	Formannskap/plan- og økonomiutvalet	PS	31.05.2022
57/2022	Kommunestyret	PS	14.06.2022

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Kenneth Stokke	FE-151	20/703

ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING VAKSDAL KOMMUNE 2021

Vedlegg:

Årsrekneskap og årsmelding 2021

Signert beretning 2021 Vaksdal kommune

Signert revisjonsrapport 2021 - Vaksdal kommune

Vaksdal Kommune - gjeldsrapport pr. 31.12.2021

Vaksdal kommune - rapport aksjer og obligasjoner - 3. tertial 2021 - pr. 31.12.21

Momentum Etterkalkylenote - Vaksdal kommune 2021 VAR området

Uttale frå kontrollutvalet - Årsrekneskap og årsmelding for Vaksdal kommune 2021

Vedtak Årsrekneskap og årsmelding for Vaksdal kommune 2021 - Uttale frå kontrollutvalet

Saksframlegg med vedtak

Uttale frå kontrollutvalet til årsrekneskap og årsmelding 2021 for Vaksdal kommune

Tilstandsrapport for grunnskulen og barnehagen i Vaksdal 2022

Kommunedirektøren sitt framlegg til vedtak:

Kommunestyret godkjenner drifts- og kapitalrekneskapen for Vaksdal kommune, for 2021 i tråd med Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv, kapittel 4 og i same forskrift §4-3, er rekneskapen gjort opp i balanse. Mindreforbruk, før avsluttande disponeringar i driftsrekneskapen, er på 21 278 089,-. Av dette er 8 628 648,- i bruk av disposisjonsfond strøket (jf strykningsreglar) og 12 649 441,- er avsatt til disposisjonsfond, i tråd med forskrifta før rekneskapen vert lagt fram.

Kommunestyret godkjenner årsmelding for 2021 for Vaksdal Kommune.

Tilleggsforslag frå Ap, ført inn i portalen av Thor Andersen, Ap:

Kommunestyret godkjenner drifts- og kapitalrekneskapen for Vaksdal kommune, for 2021 i tråd med Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv, kapittel 4 og i same forskrift §4-3, er rekneskapen gjort opp i balanse.

Mindreforbruk, før avsluttande disponeringar i driftsrekneskapen, er på 21 278 089,-. Av dette er 8 628 648,- i bruk av disposisjonsfond strøket (jf strykningsreglar) og 12 649 441,- er avsatt til disposisjonsfond, i tråd med forskrifta før rekneskapen vert lagt fram.

Kommunestyret godkjenner årsmelding for 2021 for Vaksdal Kommune.

1. Kommunestyret overfører fra disposisjonsfond til asfaltfond kr. 3 151 250. Asfaltering av kommunale veier blir utført i h.t prioriteringsliste.
2. Kommunestyret overfører kr. 350 000. fra disposisjonsfond til en ekstrabevilgning til Vaksdal Kirkelige Fellesråd sitt budsjett for 2022.
3. Kommunestyret bevilger kr. 100 000 til kjøp av pleiesenger ved Daletunet korttids og somatisk avdeling. Kostnaden blir finansiert gjennom disposisjonsfond.

Tilleggsforslag frå Sp, SV og Høgre, ført inn i portalen av Kjartan Haugsnes, SV:

Formannskapet si innstilling, nytt pkt. 3

Det vert sett av inntil 100 000 kroner frå disposisjonsfondet til innkjøp av dispenser og anna naudsynt utstyr slik at gratis sanitærprodukt ved skulane i Vaksdal vert ei permanent ordning skuleåret 2022 – 2023, jfr. Sak 65/22

Formannskap/plan- og økonomiutvalet - Sak 51/2022

FPØ - Behandling:

Økonomisjef Kenneth Stokke orienterte om årsrekneskap og årsmelding for 2021.

Formannskapet drøfta saka.

På vegner av SV, Sp og Høgre la Erlend Hesjedal- Johannessen, H fram følgjande endringsframlegg:

1. Kommunestyret overfører kr. 350 000,- til Kyrkjeleg Fellesråd sitt budsjett for 2022 frå disposisjonsfondet. Midlane skal gå til å dekke ekstraordinære straumutgifter.
2. Kr. 2 650 000,- skal overførast frå disposisjonsfondet til asfaltfond. Kommunestyret legg til grunn at administrasjonen skal fylgje prioriteringsliste (jamf. sak 34/2022).

Kommunedirektøren sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

Sp, SV og Høgre sitt endringsframlegg vart vedteke med 5 stemmer (Sp,SV,H,Frp) mot 2 stemmer(Ap).

FPØ - Tilråding/Vedtak:

Formannskapet si tilråding til kommunestyret:

Kommunestyret godkjenner drifts- og kapitalrekneskapen for Vaksdal kommune, for 2021 i tråd med Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og

fylkeskommuner mv, kapittel 4 og i same forskrift §4-3, er rekneskapen gjort opp i balanse. Mindreforbruk, før avsluttande disponeringar i driftsrekneskapen, er på 21 278 089,-. Av dette er 8 628 648,- i bruk av disposisjonsfond strøket (jf strykningsreglar) og 12 649 441,- er avsatt til disposisjonsfond, i tråd med forskrifta før rekneskapen vert lagt fram.

Kommunestyret godkjenner årsmelding for 2021 for Vaksdal Kommune.

1. Kommunestyret overfører kr. 350 000,- til Kyrkjeleg Fellesråd sitt budsjett for 2022 frå disposisjonsfondet. Midlane skal gå til å dekke ekstraordinære straumutgifter.
2. Kr. 2 650 000,- skal overførast frå disposisjonsfondet til asfaltfond. Kommunestyret legg til grunn at administrasjonen skal fylgje prioriteringsliste (jamf. sak 34/2022).

Kommunestyret - Sak 57/2022

KOM - Behandling:

På vegner av Sp,Sv og Høgre la Kjartan Haugsnes, SV fram følgjande forslag til vedtak, nytt punkt 3:

Det vert sett av inntil 100 000 kroner frå disposisjonsfondet til innkjøp av dispenser og anna naudsynt utstyr slik at gratis sanitærprodukt ved skulane i Vaksdal vert ei permanent ordning skuleåret 2022 – 2023, jfr. Sak 65/22

På vegne av Ap la Thor Andersen, Ap fram følgjande forslag til vedtak:

Kommunestyret godkjenner drifts- og kapitalrekneskapen for Vaksdal kommune, for 2021 i tråd med Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv, kapittel 4 og i same forskrift §4-3, er rekneskapen gjort opp i balanse. Mindreforbruk, før avsluttande disponeringar i driftsrekneskapen, er på 21 278 089,-. Av dette er 8 628 648,- i bruk av disposisjonsfond strøket (jf strykningsreglar) og 12 649 441,- er avsatt til disposisjonsfond, i tråd med forskrifta før rekneskapen vert lagt fram.

Kommunestyret godkjenner årsmelding for 2021 for Vaksdal Kommune.

1. Kommunestyret overfører fra disposisjonsfond til asfaltfond kr. 3 151 250. Asfaltering av kommunale veier blir utført i h.t prioriteringsliste.
2. Kommunestyret overfører kr. 350 000. fra disposisjonsfond til en ekstrabevilgning til Vaksdal Kirkelige Fellesråd sitt budsjett for 2022.

Kommunestyret drøfta saka.

Thor Andersen, Ap ba om punktvis votering

Tekstdel i formannskapet si innstilling vart samrøystes vedteke.

Formannskapet si innstilling punkt 1 vart vedteke med 15 stemmer for (Sp,SV,H,Krf og Frp) mot 6

stemmer (Ap).

Formannskapet si innstilling punkt 2 vart vedteke med 14 stemmer for (Sp,SV,H og Frp) mot 7 stemmer (Ap, Krf).

SV, Sp og H sitt forslag til nytt punkt 3 vart samrøystes vedteke.

Arbeidarpartiet sitt forslag punkt 1 fekk 7 stemmer (Ap,Krf) mot 14 stemmer (Sp,SV,H og Frp) og falt.

Arbeidarpartiet sitt forslag punkt 2 fekk 7 stemmer (Ap,Krf) mot 14 stemmer (Sp,SV,H og Frp) og falt.

Arbeidarpartiet sitt forslag punkt 3 fekk 7 stemmer (Ap,Krf) mot 14 stemmer (Sp,SV,H og Frp) og falt.

KOM - Tilråding/Vedtak:

Kommunestyret godkjenner drifts- og kapitalrekneskapen for Vaksdal kommune, for 2021 i tråd med Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv, kapittel 4 og i same forskrift §4-3, er rekneskapen gjort opp i balanse.

Mindreforbruk, før avsluttande disponeringar i driftsrekneskapen, er på 21 278 089,-. Av dette er 8 628 648,- i bruk av disposisjonsfond strøket (jf strykningsreglar) og 12 649 441,- er avsatt til disposisjonsfond, i tråd med forskrifta før rekneskapen vert lagt fram.

Kommunestyret godkjenner årsmelding for 2021 for Vaksdal Kommune.

1. Kommunestyret overfører kr. 350 000,- til Kyrkjeleg Fellesråd sitt budsjett for 2022 frå disposisjonsfondet. Midlane skal gå til å dekke ekstraordinære straumutgifter.

2. Kr. 2 650 000,- skal overførast frå disposisjonsfondet til asfaltfond. Kommunestyret legg til grunn at administrasjonen skal fylgje prioriteringsliste (jamf. sak 34/2022).

3. Det vert sett av inntil 100 000 kroner frå disposisjonsfondet til innkjøp av dispenser og anna naudsynt utstyr slik at gratis sanitærprodukt ved skulane i Vaksdal vert ei permanent ordning skuleåret 2022 – 2023, jfr. Sak 65/22

Saksopplysningar:

Etter Kommuneleova § 14-3 skal kommunar for kvart kalenderår utarbeide årsrekneskap og årsberetning (årsmelding). Disponeringar skal gjerast i tråd med Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Årsrekneskapen skal omfatte alle økonomiske midlar som kan disponerast for året, og bruken av desse. Alle kjente utgifter og inntekter skal takast med, og årsrekneskapen skal førast i samsvar med god kommunal rekneskapskikk. Kommunestyret vedtar årsrekneskap på grunnlag av innstilling frå formannskapet.

I årsberetningen skal det opplysast om forhold som er viktig for å bedømme kommunen si økonomiske stilling og resultatet av verksemda, som ikkje framgår av rekneskapen, samt andre forhold av vesentleg betyding for kommunen. Det skal gjerast greie for tiltak som er sett i verk og tiltak som er planlagt sett i verk for å sikre betryggande kontroll og høg etisk standard i verksemda. Det skal gjerast greie for den faktiske tilstand når det gjeld likestilling i kommunen. Det skal gjerast greie for tiltak som er sett i verk og tiltak som er planlagt sett i verk for å fremje likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremje formålet i diskrimineringsloven og i tilgjengelighetsloven. Forskrift om årsregnskap og

årsberetning angir nærmare reglar for årsrekneskapen, årsberetning og rekneskapsføring.

Årsrekneskap og årsmelding er utarbeidd etter krav sett i Kommuneleova kapittel 14 og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Alle noter til rekneskapen er tatt med og i årsmelding vert det rapportert i samsvar med dei fullmakter som er gitt Kommunedirektøren i Budsjett 2021. Årsbudsjett er gjennom året justert i samsvar med dei politiske vedtaka og elles etter fullmakter gitt til Kommunedirektøren.

Revisjon av rekneskapen har vorte utført av Deloitte AS, som har fått tilgang til all relevant og naudsynt informasjon knytt til rekneskapsføringa. Rekneskapet var levert innan fristen 22.02, og årsmeldinga vart levert innan fristen 31.3.

Årsmelding og årsrekneskap er handsama i Kontrollutvalet 18.05.2022.

Formelt grunnlag

Kommuneleova

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv

Vurdering og konsekvensar

Den økonomiske situasjonen i 2021 er samla sett god. Årsaka til at resultatet blei slik som det blei kan delvis forklarast med rekneskapsmessige transaksjonar som ikkje har sitt utspring i drifta. Det er inntektsført netto omlag 10 mill i premieavvik som skal kostnadsførast dei neste 7 åra.

Finansporteføljen bidreg også positivt med omlag 5 mill. Ingen av desse postane representerer noko likviditet, så dersom desse faktorane blir tatt inn i drifta vil det svekke likviditeten til kommunen.

Negativ folketalsutvikling og store investeringar gjev grunn til uro, og kommunen sitt måltal på lånegjeld er no svært høgt. Dei store låneopptaka som kommunen har hatt dei siste åra vil belaste drifta med høge rente- og avdragskostnader i åra framover. Kommunedirektøren meiner at det er viktig å dempe framtidig låneopptak og rår til at mindreforbruket på drifta vert ståande på disposisjonsfondet for bruk til finansiering av investeringar i åra framover. Dersom kommunen finansierar investeringar i større grad med overføringar frå drift og bruk av fond vil det betre måltallet på lånegjeld og betre den økonomiske ståa til kommunen. Det vil også hjelpe kommunen med å stoppe utviklinga av lånegjelda då meir av investeringane blir finansiert med andre pengar enn låneopptak.