

ÅRSREGNSKAP 2021 LARVIK KOMMUNE



Larvik
kommune

Presentasjon for Formannskapet 04.05.2022

Årsregnskap Larvik kommune

Ny kommunelov fra 2020 og nye økonomiforskrifter

- Nye forskriftsrapporter
 - Nye notekrav
 - Begrepet årets mindreforbruk brukes ikke lenger
 - **Fokus på netto driftsresultat** – skal disponeres fullt ut før årsregnskapet avsluttes
 - Skal i tillegg levere konsolidert regnskap
-
- En del disposisjoner knyttet til resultat 2021 vil bli foreslått i 1. rapportering i juni.



Årsregnskap – hovedtall drift

Årsregnskap (Tall i 1000)	2021	2020	2019	Endring i % fra 2019
Driftsinntekter	4 154 852	3 745 645	3 722 215	11,6 %
Driftsutgifter	-3 961 014	-3 711 204	-3 656 090	8,3 %
Brutto driftsresultat	193 838	34 441	66 125	
Netto finansutgifter	-143 232	-142 900	-126 029	14 %
Motpost avskrivninger	188 932	181 468	175 699	
Netto driftsresultat	239 539	73 009	115 795	



Netto driftsresultat sammenlignet med tidligere år

Netto driftsresultat (tall i 1000)	2021	I prosent av sum inntekter	2020	I prosent av sum inntekter	2019	I prosent
Faktisk	239 539	5,76 %	73 009	1,94 %	115 795	3,1 %
Måltall fra TBU (Teknisk beregningsutvalg)	72 710	Minimum 1,75 %	65 600	Minimum 1,75 %	65 138	1,75 %
Avvik	166 829		7 500		50 600	



Frie inntekter sammenlignet med tidligere år

Driftsinntekter (tall i 1000)	2021	2020	2019	Økning prosent fra 2019
Rammetilskudd	1 519 301	1 435 481	1 347 832	12,7 %
Inntekts - og formuesskatt	1 502 872	1 280 124	1 285 032	17 %



Netto finansutgifter sammenlignet med tidligere år

Netto finansutgifter (tall i 1000)	2021	2020	2019	Endring i prosent fra 2019
Renteinntekter	12 214	15 079	22 300	- 45 %
Gvinster og tap finansielle omløpsmidler	50 690	64 445	71 514	- 29 %
Renteutgifter	-56 963	-79 151	-96 291	- 40 %
Avdrag på lån	-149 200	-143 273	-123 561	+ 20%
Netto finansutgifter	-143 232	-142 900	-126 029	+ 14 %



Netto driftsresultat

Hovedgrunner til positivt resultat i 2021:

Høye “ ekstraordinære” skatteinntekter 2021

Fremover usikkerhet i finanspostene:

Renten er økt, og på vei oppover

Avdrag på lån øker hvert år

Avkastning Primæroppgavefondet,
negativ avkastning hittil i 2022



Investeringsregnskap 2021

- Investeringsprosjekter, totalt investeringer for 402 millioner i 2021, er avvik fra budsjett da det er forsinkelser i fremdrift på flere prosjekt, spesielt innen Eiendom

	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
Eiendom og teknisk drift	347 millioner	517 millioner	-170 millioner
Øvrige områder	54 millioner	73 millioner	- 19 millioner
SUM	401 millioner	590 millioner	-189 millioner



Balansen - gjeld

- Lånegjeld er på over 4,75 milliarder
- Handlingsregel for gjeld vedtatt av kommunestyret ; vekst i kjernegjeld skal være lavere enn vekst i frie driftsinntekter.

Handlingsregel	2021	2020
Vekst i frie driftsinntekter	11,3 %	3,1 %
Vekst i kjernegjeld	5,9 %	2,8 %
Handlingsregel Vekst i kjernegjeld < vekst i frie driftsinntekter	Innenfor handlingsregelen i 2021	Såvidt innenfor handlingsregelen i 2020



Balansen - disposisjonsfond

Årsregnskap (Tall i 1000)	2021	2020	2019
Driftsinntekter	4 154 852	3 745 645	3 722 215
Disposisjonsfond	603 153	351 829	316 637
Disposisjonsfond i %	14,5 %	9,3 %	8,5 %
Finansielle måltall (Forslag fra Telemarksforskning)	Bør være minst mellom 5 -10 %	Bør være minst mellom 5 -10 %	

