



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Eldres råd		28.05.2021
Rådet for likestilling av mennesker med nedsatt funksjonsevne		28.05.2021
Hovedutvalg Natur		31.05.2021
Hovedutvalg Folk		01.06.2021
Administrasjonsutvalget		04.06.2021
Formannskapet		04.06.2021
Kommunestyret		14.06.2021

Inderøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Inderøy kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes.

Vedlegg

- 1 Revisjonsberetning 2020 Inderøy kommune.pdf
- 2 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2020(64678).pdf
- 3 Årsberetning 2020.pdf
- 4 Årsregnskap 2020 Inderøy kommune.pdf

Bakgrunn

Kommunestyret skal i denne saken fastsette kommunens årsregnskap og årsberetning for 2020.

Kommunedirektøren har avlagt årsregnskap med noter, samt årsberetning iht. ny kommunelov. kommunelov. Årsberetningen inneholder pliktig informasjon, men på grunn av merarbeidet med tiltak knyttet til koronapandemien og skifte i topplidelsen, har kommunedirektøren ikke kunnet prioritere ressurser til en helhetlig årsrapport med beskrivelse av måloppnåelse og analyser av driften.

Revisjonsberetning for 2020 fra Revisjon Midt-Norge er avgitt 19. april 2021 som konkluderer med at regnskapet er avlagt i samsvar med log og forskrifter, og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling til finansielle stilling og av resultatet i regnskapsåret. Revisjonsberetningen inneholder ingen forbehold eller merknader.

Kontrollutvalget i Inderøy kommune har behandlet årsregnskap og årsberetning i møte 11. mai 2021, sak12/21, og avgitt uttalelse til kommunestyret om kommunes årsregnskap for 2020. Iht uttalelsen har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskap og årsberetning for 2020 og anbefaler at disse blir godkjent slik de foreligger. Uttalelsen er vedlagt saken, og bør refereres i kommunestyret.

Vurdering

Regnskapet for 2020 viser et netto driftsresultat utgjør vel 19 mill. kroner, som tilsvarer 3 % av brutto driftsinntekter. Kommunedirektøren vurderer dette som tilfredsstillende sett i lys av det spesielle året vi har lagt bak oss, samt i forhold til kommunens handlingsregel på 2 %.

Kommuneloven fra 2020 setter nye krav til regnskapet. Fra 2020 skal ikke regnskapet avlegges med mer- eller mindreforbruk. Regnskapet er derfor avsluttet i balanse med avsetning til disposisjonsfond på 3,1 mill kroner. Dette gir et disposisjonsfondet ved utgangen av året, på 63 mill kroner som tilsvarer 9,9 % av driftsinntektene. Dette er på nivå den politisk vedtatte handlingsregel på 10 %.

Årets resultat er bedre enn det som ble lagt til grunn for budsjettet for 2020. Dette skyldes i all hovedsak eksterne forhold som sentralt lønnsoppgjør, pensjonsutgifter, lavere renteutgifter, men må også ses i sammenheng med at det er utført mye god økonomistyring i mange virksomhetsområder. Aktiviteten i virksomhetsområdene er fortsatt for høy i forhold til budsjettet. Årsresultatet viser at kommunens driftsenheter samlet har et merforbruk på vel 14,2 mill. kroner, hvor omlag 8 mill kroner knyttet til merutgifter og mindreinntekter som følge av koronapandemien.

Kommunen har i 2020 investeringsutgifter på 145 mill kroner, som i hovedsak gjelder investeringer i egne anleggsmidler. Den største investeringen i 2020 er foretatt innen helse og omsorg med ferdigstillelse av Mosvik omsorgs og aktivitetssenter og bygging av helsebygg i Straumen, totalt 104,4 mill. kroner. Investeringsregnskapet for 2020 er 16,1 mill. kroner lavere enn revidert budsjettet, et avvik på 10,1 %. Kommunedirektøren vurderer dette som ikke-vesentlig avvik.

Kommunen har en finansportefølje ved utgangen av året som etter kommunedirektørens vurdering gir nødvendig forutsigbarhet i netto finanskostnader. Kommunen har en gjeldsgrad på 100,8% av driftsinntektene og har rentesikret en større andel av rentesensitiv gjeld, dvs. andel av gjeld som kommunen ikke får rentekompensasjoner for.

2020 har vært et spesielt og krevende år, preget av koronapandemien. Trass i disse ekstrabelastningene, har kommunen samlet sett et godt resultat når det gjelder sykefravær i 2020. Vi holder oss rundt nasjonalt nivå på ca. 7 % på egenmeldt og legemeldt sykefravær. Dette har stor betydning for organisasjonens evne til å gjennomføre samfunnsoppdraget og de oppgavene dette innebærer, til å stå i endringsprosesser og takle en slik påkjenning som en pandemi medfører. Arbeidet med helsefremmende organisasjon har i 2020 blant annet hatt fokus på medarbeiderskap. Medarbeiderskap har bestått av 17 samlinger med deltakelse fra alle kommunens enheter, totalt 530 medarbeidere deltok.

Kommunedirektøren mener at det blir viktig at kommunen klarer å utgevinster av de strukturelle grep som er vedtatt, spesielt innen sektorene helse og omsorg og oppvekst. I vedtatt økonomiplan er det lagt til grunn at ny struktur for oppvekst skal gi en innsparing på 2 mill. kroner i 2022 og 4,5 mill. kroner fra 2023. Innen helse og omsorg ligger det effektiviseringskrav for å redusere forventet utgiftsvekst. Det er viktig å lykkes med dette, samt å ta ut gevinster av regionalt samarbeid,

digitalisering og arbeidet med en helsefremmende organisasjon for at Inderøy kommune skal kunne opprettholde sin økonomiske handleevne over tid.

Det vises til nærmere til omtale i vedlagte årsberetning.

Konklusjon

Se kommunedirektørens forslag til vedtak.