



Årsberetning

2023

Vardø Kommune
samlede virksomhet

Innledning

Etter kommuneloven §14-7 skal det utarbeides en årsberetning for kommunes samlede virksomhet. Kommunens samlede virksomhet består av:

Vardø kommune
Vardø Havn KF

Innhold

Økonomiske oversikter	3
Økonomioversikt drift (§5-6)	3
Økonomisk oversikt Investering (§5-5).....	4
Vesentlig budsjettavvik og kommunes premisser for bruken av bevilgning	5
Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2023.....	6
Utvikling i lån.....	7
Måloppnåelser av ikke økonomiske forhold.....	7
Betryggende kontroll og etisk standard.....	8
Likestilling og tiltak for å hindre diskriminering.....	9

Økonomiske oversikter

Økonomioversikt drift (§5-6)

§5-6	2023	2022
Rammetilskudd	124 338 493	121 383 480
Inntekts- og formuesskatt	53 904 377	52 854 493
Eiendomsskatt	3 122 888	3 487 306
Andre skatteinntekter	558 160	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	29 126 261	12 002 461
Overføringer og tilskudd fra andre	36 818 714	32 379 368
Brukerbetalinger	18 240 442	16 572 996
Salgs- og leieinntekter	31 372 780	31 677 839
Sum driftsinntekter	297 482 115	270 357 943
Lønnsutgifter	150 279 004	135 945 943
Sosiale utgifter	18 244 203	16 653 593
Kjøp av varer og tjenester	72 584 013	64 210 531
Overføringer og tilskudd til andre	26 285 651	23 387 698
Avskrivninger	21 173 077	20 554 561
Sum driftsutgifter	288 565 948	260 752 326
Brutto driftsresultat	8 916 167	9 605 617
Renteinntekter	3 528 184	2 042 841
Utbytter	2 033 445	4 828 475
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0
Renteutgifter	14 890 412	7 496 491
Avdrag på lån	17 594 210	16 955 396
Netto finansutgifter	-26 922 993	-17 580 571
Motpost avskrivninger	21 173 077	20 554 561
Netto driftsresultat	3 166 251	12 579 607
Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0	0
Overføring til investering	1 560 844	1 657 640
Avsetning til bundne driftsfond	1 336 015	2 919 229
Bruk av bundne disposisjonsfond	-1 260 528	-6 940 449
Avsetning til disposisjonsfond	16 447 470	13 387 896
Bruk av disposisjonsfond	-14 917 550	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	1 555 295
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3 166 251	12 579 611
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

Økonomisk oversikt Investering (§5-5)

§5-5	2023	2022
Investeringer i varige driftsmidler	31 493 474	34 576 874
Tilskudd til andres investeringer	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	781 239	1 003 721
Utlån av egne midler	0	0
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	32 274 713	35 580 595
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 098 848	-2 596 979
Tilskudd fra andre	0	0
Salg av varige driftsmidler	-79 950	-1 192 135
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0
Bruk av lån	-20 731 396	-33 014 302
Sum investeringsinntekter	-23 910 194	-36 803 416
Videreutlån	0	600 000
Bruk av lån til videreutlån	0	-600 000
Avdrag på lån til videreutlån	143 334	50 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-10 615	-5 198
Netto utgifter videreutlån	132 719	44 802
Overføring fra drift	-1 560 844	-1 657 640
Avsetninger til bundne investeringsfond		
Bruk av bundne investeringsfond	-994 340	-1 088 500
Avsetninger til ubundne investeringsfond		
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	3 924 160
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-2 555 184	1 178 020
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	5 942 054	0

Vesentlig budsjettavvik og kommunes premisser for bruken av bevilgning

Budsjettet viser avvik på ca. kr. 14,0 mill. i merforbruk i lønnsutgifter. Dette skyldes hovedsakelig ubudsjetterte timelønn, overtid, tilleggskostnader og vikarer.

Utgiftene må også ses i forbindelse med sykkelønns- og fødselspermisjonsrefusjoner. Nevnte refusjoner ga en inntekt på kr. 7,6 mill. som var ubudsjettert.

Kjøp av varer og tjenester viser et merforbruk på kr. 14,0 mill., merforbruket er sprett over flere typer utgifter. Nevner her kr. 4,0 mill. i vikartjenester, kr. 1,2 mill. i strøm., kr. 0,6 mill. i matutgifter, kr. 0,8 mill. i renovasjon og avfallshåndtering og kr. 1,3 mill. i utenbyselever. Samtidig er det økte inntekter i brukerbetaling og salgs- og leie, kr. 4,0 mill..

Det nevnes at det ikke er budsjettert for mva..

Mva. utgjør 8,2 mill. i inntekter på «overføring av tilskudd fra andre» og 8,2 mill. i utgifter i «Overføring og tilskudd til andre».

Investeringsregnskapet viser ett udekket beløp på nærmere kr. 6,0 mill.. Dette skyldes tidligere års forsinkelser i Vardø Havns prosjekter som ikke har blitt budsjettregulert gjennom året i takt med forsinkelsene.

Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2023

Flykningstjenesten er en avdeling som har hatt stor pågang i 2023 og 2022.

Kommunen har mottatt ca. kr. 30,0 mill. i tilskudd i forbindelse med flykninger. Direkte og indirekte utgifter for flykninger er beregnet til ca. kr. 20,0 mill.. Ved å bruke tilskuddsmidlene i drift til annet enn flykningsutgifter, så vil kommunen gjøre seg avhengig av tilskudd som opphører etter hvert. Av den grunn er resterende midler er avsatt på øremerket fond. Fondet er per 31.12.23 på kr. 18,0 mill..

Premieavviket i 2023 ble større enn antatt i opprinnelig vedtatt budsjett. Premieavviket var positivt, noe som betyr at kommunen fører det som inntekter i regnskapet. Inntektene fra premieavvik er ikke inntekter i form av penger i bank. Videre så skal disse inntektene fra i år, tilbakebetales til pensjonsselskapet over 7 års. Det er derfor viktig at kommunen avsetter disse midlene på øremerket fond for å kunne tilbakebetale i fremtiden. Tilbakebetalingen er igjen kun i regnskap og ikke penger fra bank. Summen som kommunen er skyldig kalles akkumulert premieavvik og er per 31.12.23 på 50,0 mill.. Avsatte midler på øremerket fond er 43,5 mill., noe som betyr at kommune må være ekstra oppmerksom på dette området og avsette mer midler i fremtiden.

Utbytter er gått ned fra kr. 4,8 mill. i 2022 til kr. 2,0 mill. 2023. Dette er kr. 0,5 mill. mindre enn opprinnelig budsjettert i 2023, og som viser at kommunen ikke må gjøre seg avhengig av disse midlene til drift ettersom inntektene kan variere betydelig.

Renteinntektene har steget fra kr. 2,0 mill. i 2022 til kr. 3,5 mill. i 2023, noe som hovedsakelig forekommer av høyere renter i bank. Det er også inkassorenter og renter på utlån, som utgjør kr. 0,25 mill.

Renteutgiftene har steget betydelig fra kr. 7,5 mill. i 2022 til kr. 14,9 mill. i 2023. Denne økningen er ikke uforutsett og er tatt høyde for kommende år ihht. prognoser.

Netto driftsresultat for Vardø kommune eksklusivt Vardø Havn viser et positivt resultat på kr. 1,9 mill.. Dette er ett avvik på kr. 1,5 mill. ihht. budsjett som var et netto positivt driftsresultat kr. 3,4 mill.. I tillegg har kommunen fått inn ubudsjetterte inntekter, her for eksempel kr. 4,0 mill. i tilskudd fra IMDI og 1,3 mill. i renteinntekter. Uten disse inntektene hadde driftsresultatet vært negativt. Ettersom tilskuddet er et engangstilfelle, så forteller dette at det er et betydelig merforbruk ihht. budsjett og det er behov for mer budsjettkontroll. Mangel på budsjett disiplin vil føre til underskudd som må dekkes av midler på disposisjonsfond, noe som ikke er holdbart over tid.

I økonomiplanen legges til grunn stabilt folketall i planperioden. For 2023 har folketallet vokst fra ca. antatte 1900 i 2022 til 1970. Dette antas at dette skyldes hovedsakelig mottak av flykninger. Kommunens frie inntekter, det vil si skatteinntekter og rammetilskudd utgjør det vesentlige av kommunens inntekter. Disse inntektene kan ses i sammenheng med folketall. Det er lagt til grunn at inntektene vil være stabile i økonomiplan, men det følges med på utviklingen.

Utvikling i lån

Ubrukte lånemidler 2023: 11,4 mill.

Utvikling av gjeld i mill.	
Periode	Total balanse (UB)
2016	345
2017	348
2018	331
2019	323
2020	305
2021	304
2022	321
2023	327

Måloppnåelser av ikke økonomiske forhold

For 2023 er det blant annet vært behandlet; Oppgradering og levetidsforlengelse på kommunens bygg, maskiner og anlegg, finansiering av utdanningsløp videregående skole, påfylling av næringsfond, saker om investeringer i Vardø Havn KF, igangsettelse av detaljregulering Svartnes og bosetting av flyktninger. Disse sakene spiller en rolle for aktiviteten i Vardø kommune i form av næringsutvikling og tilbud til befolkningen.

Betryggende kontroll og etisk standard

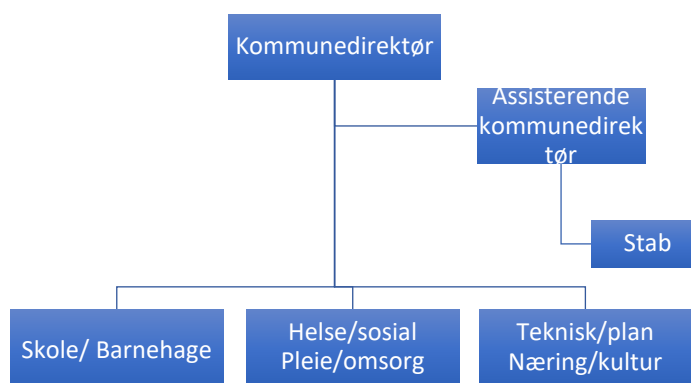
Internkontroll defineres som en prosess, planlagt og gjennomført av kommunestyre, ledelse og ansatte. Den utformes for å gi rimelig sikkerhet som gjelder måloppnåelse og hensiktsmessig drift. Samt overholdelse av gjeldende lover og regler samt interne retningslinjer.

Vardø kommune benyttet ett hel elektronisk system som heter Compilo for 2023.

Kommunens administrative organisasjon er primært 3 nivå modell.

Vardø kommune utøver prinsipp om at saker skal løses på laveste mulig organisasjonsnivå.

Rådmannen har delegert tildelte fullmakter i tråd med samme prinsipp.



Løpende kontrollrutiner

- Ukentlige møter i kommunedirektørs ledergruppe. Fast på agenda er status i personal og økonomi og oppfølging av politiske beslutninger.
- Månedlige møter med utvidet ledergruppe. Fast på agenda er status i personal og økonomi. På forhånd sendes ut økonomisk regnskapsrapport sammenholdt mot budsjett.
- Tertial regnskapsrapportering til formannskap og bystyret. Samme dokument- rapport legges fram i alle organer.

Planlagte tilleggsaktiviteter

- Holde søkelys på budsjettreguleringer.
- Styrke økonomiforståelsen i enhetene og budsjettdisiplin

Tiltak

Holde søkelys på budsjettreguleringer administrativt.

Månedlig økonomirapportering til formannskapet.

Tertialrapportering til bystyret.

Driftsnivå må tilpasses budsjettene til avdelingene.

Styrke økonomiforståelsen i enhetene og budsjettdisiplin

Sykefravær er noe høyt og må arbeides videre med i 2024

Systemintegrasjon, automatisering og kvalitetssikring.

Etiske retningslinjer

Etiske retningslinjer for kommunen vedtas av bystyret. Siste vedtak er fra mai 2020.

Brud på retningslinjene meldes via Compilo.

Likestilling og tiltak for å hindre diskriminering

Prinsippet om likestilling og diskriminering mellom kjønnene er særlig sentralt ved ansettelser i kommunen. Ved underrepresentasjon av et kjønn på en arbeidsplass søker man, ved ellers like kvalifikasjoner, å ansette det kjønn/etnisitet som er underrepresentert. Ellers er det også et sentralt prinsipp å unngå urimelig forskjellsbehandling av kjønn ved fastsettelse av lønn. Det kan også nevnes at Vardø kommune er den 8 beste kommunen i Norge på å legge til rette for heltidsstillinger, kåringen er foretatt av Fagforbundet. Vardø er ett multikulturelt samfunn og det reflekteres i Vardø kommune sin organisasjon. Det er ett mål at Vardø kommune sin organisasjon reflekter befolkningen i samfunnet.

Formålet i diskrimineringsloven er ivaretatt i Vardø kommunes etiske retningslinjer, pkt 6 Administrasjonsutvalget har ansvaret for å ivareta kommunens forpliktelser i henhold til likestillingsloven og diskrimineringsloven. Det har ikke vært behandlet noen saker i 2023.

Det var ved utgangen av 2023 totalt 165 årsverk, fordelt 116,6 årsverk kvinner og 48,4 årsverk menn, i samlet virksomhet.

Vardø, 22.03.2024



Hallgeir Sørnes
Rådmann