



Årsberetning

2021

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
Konsolidertregnskap drift.....	3
Konsolidertregnskap investering.....	4
Vesentlig budsjettavvik og kommunes premisser for bruken av bevilgning.....	5
Avvik i drift.....	5
Avvik i investering.....	5
Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2020	6
Økonomisk utvikling fremover	7
Måloppnåelser av ikke økonomiske forhold	7
Betryggende kontroll og etisk standard	8
Likestilling og tiltak for å hindre diskriminering	9

Økonomiske oversikter

Konsolidertregnskap drift

§5-6	Årsregnskap	Fjorårets regnskap
Rammetilskudd	-118 551 647	-116 227 924
Inntekts- og formuesskatt	-50 475 463	-45 266 050
Eiendomsskatt	-3 307 470	-3 157 290
Andre skatteinntekter	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-5 406 816	-1 991 633
Overføringer og tilskudd fra andre	-27 269 547	-33 017 139
Brukerbetalinger	-13 312 062	-10 469 293
Salgs- og leieinntekter	-30 805 023	-30 784 858
Sum driftsinntekter	-249 128 028	-240 914 187
Lønnsutgifter	124 454 648	116 234 662
Sosiale utgifter	16 533 676	15 753 221
Kjøp av varer og tjenester	57 930 076	58 674 261
Overføringer og tilskudd til andre	23 975 779	16 817 199
Avskrivninger	19 348 572	18 919 337
Sum driftsutgifter	242 242 751	226 398 680
Brutto driftsresultat	-6 885 277	-14 515 507
Renteinntekter	-622 363	-656 842
Utbytter	-5 105 161	-6 384 112
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0
Renteutgifter	3 214 096	4 609 934
Avdrag på lån	16 610 000	16 246 201
Netto finansutgifter	14 096 572	13 815 181
Motpost avskrivninger	-19 348 572	-18 919 337
Netto driftsresultat	-12 137 277	-19 619 663
Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	0	-
Overføring til investering	6 217 000	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-326 313	3 279 294
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	7 509 956	16 632 304
Disponering av tidligere års mindreforbruk	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	13 400 643	19 911 598
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	1 263 365	291 935

Konsolidertregnskap investering

	Årsregnskap	Fjorårets regnskap
Investeringer i varige driftsmidler	29 815 903	25 512 676
Tilskudd til andres investeringer	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	700 254	804 481
Utlån av egne midler	472 000	0
Avdrag på lån	2 424 945	16 587 123
Sum investeringsutgifter	33 413 102	42 904 280
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 359 320	-1 352 081
Tilskudd fra andre	-2 975 660	-6 140 000
Salg av varige driftsmidler	-3 207 445	-2 974 798
Salg av finansielle anleggsmidler	0	-2
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0
Bruk av lån	-18 538 676	-21 440 978
Sum investeringsinntekter	-26 081 101	-31 907 859
Videreutlån	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0
Netto utgifter videreutlån	0	0
Overføring fra drift	-6 217 000	-1 046 082
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	2 809 160	-5 462 660
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	-4 821 819
Disponering av tidligere års udisponert beløp	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	334 140
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-3 407 840	-10 996 421
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	3 924 161	0

Vesentlig budsjettavvik og kommunes premisser for bruken av bevilgning

Bevilgningene blir gitt til enheter som gir til avdelinger, hvor igjen administrasjon bestemmer bruk på artsnivå.

Avvik i drift

Rammetilskudd har 2,5 mill. mer inntekt enn budsjettet, skyldes mer inntekter i rammetilskudd på 0,8 mill. og 1,7 mer inntekter på inntektsutjevning enn budsjettet.

Inntekts- og formuesskatt har 4,5 mill. mer inntekt enn budsjettet. Skyldes utfordringer i beregninger av utsatte betalinger og endringer i fordelingsnøkkel.

Andre overføringer og tilskudd fra staten 2,9 mill. mer enn budsjettet. Her er det blant annet ikke budsjettet for inntektene; 1,6 mill. til kompensasjonsordning til lokale næring, 0,6 mill. tilskudd aktivitet og fiskeri og havbruk, og 0,5 mill. til frivillighetssentralen. Ubrukte midler går til bundne fond.

Overføringer og tilskudd fra andre har 11,5 mill. mer i inntekter enn budsjett. 6,5 mill. av dette er merverdiavgift, 4,4 mill. sykkelønsrefusjon, og 0,7 mill. fødselspermisjon.

Lønnsutgifter Avvik på 5,5 mill. er hovedsakelig i overtid og vikarer, og må ses i sammenhengen med sykkelønsrefusjon.

Sosiale utgifter 1,2 mill. merutgifter i akkumulert premieavvik for å balansere premieavvik med KLP.

Kjøp av varer og andre tjenester 6,0 mill. mer utgifter enn budsjettet. Prosjekt «Søndre Berggate og Idrettsgata» står for 3,3 mill. ubudsjetterte utgifter. Disse utgiftene er fakturert oppdragsgiver. Oppdragsgiver har blitt betalt for arbeid i 2022. Disse midlene settes av på bundne fond, 0,6 mill..

Overføringer og tilskudd til andre 5,0 mill. avvik fra budsjett. I dette er det 6,5 mill. ubudsjetterte merverdiavgift, samt 0,9 mill. i tapte kundefordringer.

Renteutgifter 2,0 mill. mindre i utgifter enn budsjetter.

Overnevnte nevnte faktorer bidrar til **Netto driftsresultat** som viser 12,1 mill. i mindre forbruk, som er et høyere mindre forbruk enn budsjettet.

Det konsoliderte regnskapet er summen av avsluttende regnskap i samlende virksomhet. Det oppstår derfor et regnskapsmessig merforbruk er kr. 1.263.365. Merforbruket kommer fra regnskapet til Vardø Havn.

Avvik i investering

Det er forekommet et udekket beløp i investeringsbudsjettet til Vardø kommune. Udekketbeløp skyldes mangel på lånemidler i 2021. Vardø kommune ble innvilget lån i januar 2022 for noen av investeringsprosjektene i 2021. Revisor har siden gjort administrasjon oppmerksom på lånet som er kommet inn i 2022 ikke kan føres på 2021. Dette medfører mangel på lånemidler og det må brukes vedtatt beløp til overføring fra driftsregnskap uavhengig planlagt finansiering av prosjekter. Se note 9 i konsolidert regnskap for mer informasjon.

Ellers avvik i investeringer skyldes prosjekter som ikke er blitt startet/fullført eller koster vesentlig mindre enn planlagt. Det er ingen investeringer som har gått betydelig over budsjett.

Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen i 2021

Effekten av covid-19 er snudd i løpet av 2021, blant annet i form av økte utgifter i pensjonskostnader og lønnsoppgjør.

Renteutgiftene er økende som forutsett.

Skatteinntektene har økt etter etterbetalinger for utsettelse ifm. Covid-19, samt økning til kommunene i fordelingsnøkkelen av skatt.

Utbytte fra Varanger Kraft er mer enn opprinnelig budsjett, fra 2,5 mill. til 5,0 mill.

Årets netto driftsresultat er med på å styrke disposisjonsfondet. Disposisjonsfondet til Vardø kommune har økt med 7,5 mill..

Ihht. til budsjett og vedtak igjennom året, så er midlene på disposisjonsfondet øremerket til formål. Ikke øremerkede disposisjonsfond har derfor gått ned fra 14,2 mill. til 9,7 mill..

Vardø Havn har i år også et merforbruk, noe som Vardø kommune må ta hensyn til i den fremtidige økonomiske planleggingen.

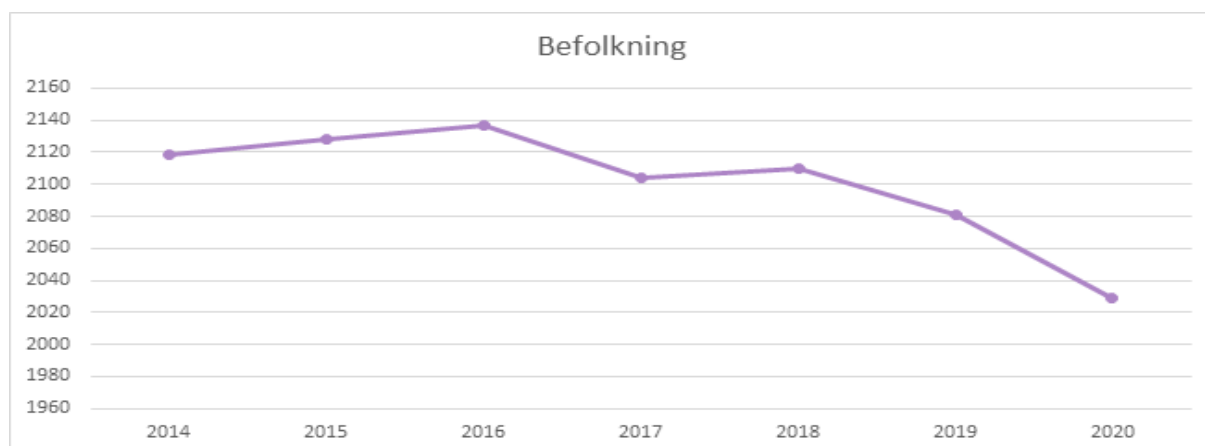
Utvikling i lån

Ubrukte lånemidler 2021: 5,3 mill.

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

Økonomisk utvikling fremover

I økonomiplanen legges til grunn stabilt folketall i planperioden. For 2021 har folketallet gått ned fra 1959 til 1897 en negativ utvikling på 62 personer.



Kommunens frie inntekter, det vil si skatteinntekter og rammetilskudd utgjør det vesentlige av kommunens inntekter. Det er lagt til grunn at disse vil være stabile i økonomiplan, men på grunn av denne utviklingen vi ser i folketall må disse fremtidige forventedeinntekter følges nøye med på.

Avkastning på aksjer forventes stabile i perioden og det er lagt til grunn at avkastning hovedsakelig avsettes til fond. Det vil alltid være usikkerhet knyttet til avkastning på investert kapital.

Renten har vært betydelig lavere i år på grunn av covid-19, men kan forventes å øke i fremtiden.

Langsiktige gjeld vil framtvinge betydelige reduksjoner i økonomiske midler til drift av sektorene. Reduksjon i økonomiske midler har ikke nødvendigvis redusert produksjon som konsekvens. Muligheten til mer effektiv og rasjonell drift vil være til stede.

Likviditeten anses som tilfredsstillende. Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og anses som tilfredsstillende når forholdet er over 2. For Vardø Kommune er likviditetsgrad 1 på 3,4 i 2021.

Måloppnåelser av ikke økonomiske forhold

Det har vært stor politisk aktivitet i 2021, og av saker som har vært behandlet kan nevnes; Kommunen er inne i en 4 års-oppgradering og levetidsforlengelse på kommunens bygg, maskiner og anlegg for uteseksjon, sykehjem, skole og barnehage, Vardøhallen, og vann og avløp. I tillegg har bystyret behandlet Eierskapsstrategi del 2, rullering av plan for idrett og friluftsliv, investeringer Vardø Havn KF, detaljregulering Vardø havn og Hasselneset, oppstart planarbeid ny kommuneplan, retningslinjer for ladestasjoner elbil, salg av Aarsæther-anlegget, rullering havneplan, strategi for kulturskolen.

Betryggende kontroll og etisk standard

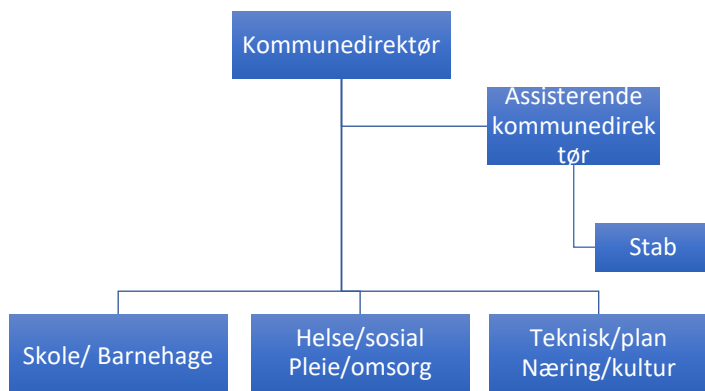
Internkontroll defineres som en prosess, planlagt og gjennomført av kommunestyre, ledelse og ansatte. Den utformes for å gi rimelig sikkerhet som gjelder måloppnåelse og hensiktsmessig drift. Samt overholdelse av gjeldende lover og regler samt interne retningslinjer.

Vardø kommune benyttet ett hel elektronisk system som heter Compilo for 2021.

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 2022
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 2021.

Det var ved utgangen av 2021 totalt 199,5 årsverk, fordelt 136 årsverk kvinner og 63 årsverk menn, i samlet virksomhet.

Vardø, 31.03.2022



Hallgeir Sørnes
Rådmann