



**Verran kommune**

# **Årsberetning 2019 – pliktig del etter kommunal regnskapsstandard nr 6.**

## **1. Forord:**

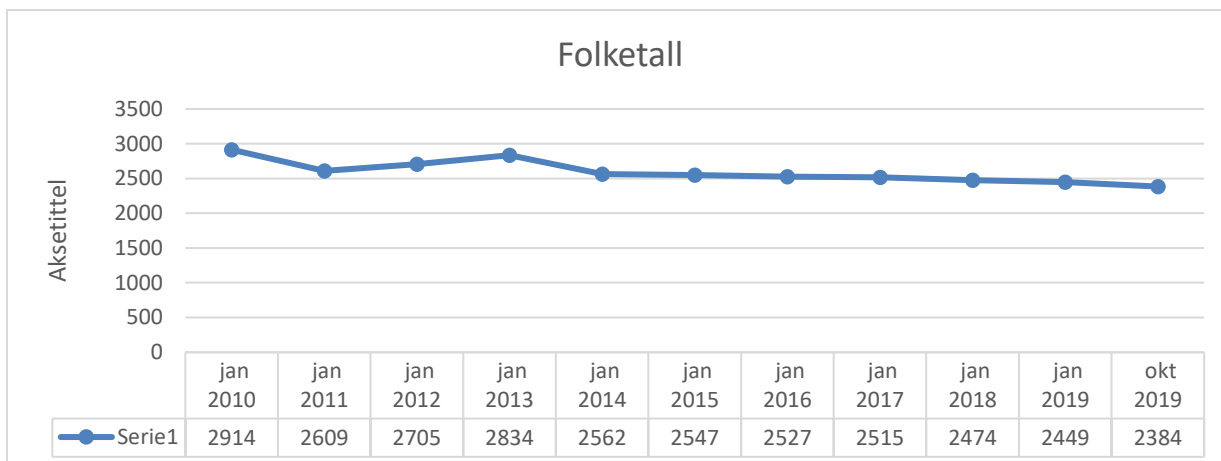
Rådmannen legger med dette fram årsberetning for 2019. Dette er siste året som Verran består som egen kommune. Fra og med 01.01.2020 er kommunen slått sammen med Steinkjer kommune. 2019 har vært preget av kommunesammenslåingen. Fra mai 2017 fikk kommunene felles rådmann, og avdelingslederne i Steinkjer er etter hvert også blitt ledere i Verran. Gjennom de siste par år er stadig flere tjenesteområder slått sammen med tjenestene i Steinkjer kommune, og kjøp av tjenester fra Steinkjer har økt i omfang samtidig som ansatte i Verran kommune har gått ned. I 2019 har Verran kjøpt følgende tjenester fra Steinkjer: Voksenopplæring, flyktningetjeneste, pedagogisk psykologisk tjeneste, barnevern, helsestasjonstjenester, NAV-tjenester, byggesak og oppmåling, samt kulturskoletjenester. Dette kommer i tillegg til de etablerte samarbeidsområdene i Inn-Trøndelagssamarbeidet.

Kommunen har hatt sterkt fokus på å tilpasse aktiviteten til inntektsnivået og å ha en god økonomisk kontroll. Man så likevel tidlig i året at det ble umulig å holde budsjetttrammene innenfor pleie- og omsorgssektoren samt eiendomsavdelingen. Mindreforbruk på andre områder samt økt skatteinntang gjør at regnskapet likevel kommer ut med et lite regnskapsmessig overskudd.

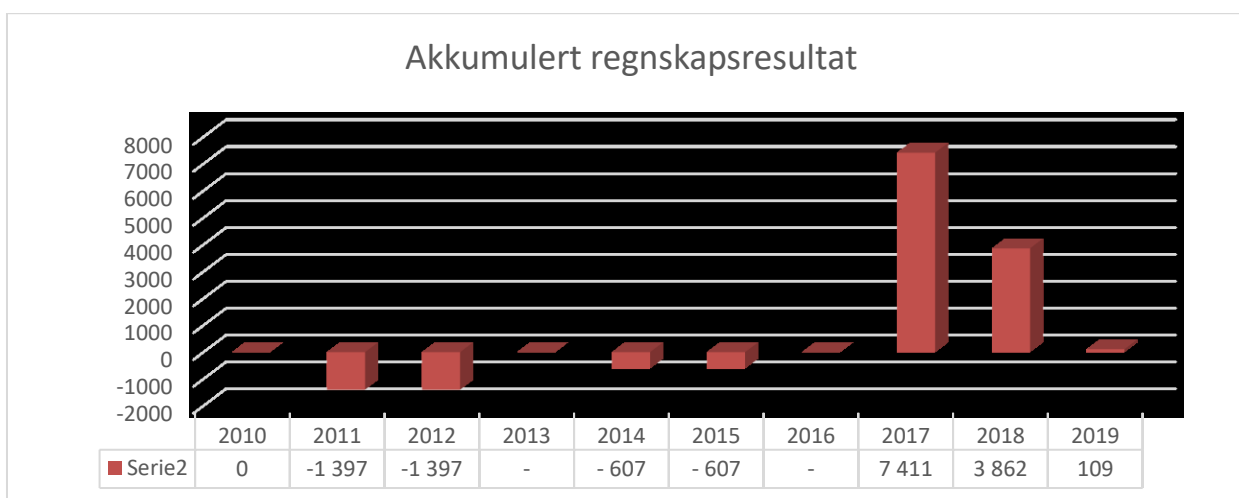
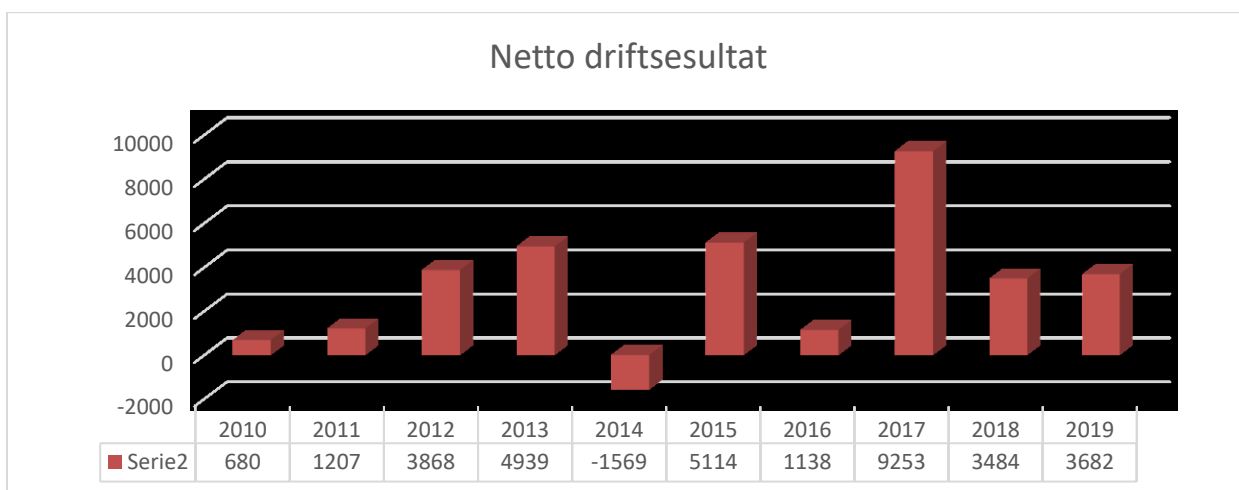
Det regnskapsmessige resultatet for Verran kommune i 2019 ble et overskudd på kr 109.000. Netto driftsresultat er på 3,6 mill kr som utgjør 1,4 % av brutto driftsinntekter. Dette er litt under det anbefalte nivået på 1,75 %.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Folketallet i Verran har hatt en jevn nedadgående trend over mange år, og den ser ikke ut til å stoppe opp.



Tabellene under viser netto driftsresultat og akkumulert regnskapsresultat over de siste 10 år.



## 2. Driftsregnskapet

### Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Regulert budsj 2019	Avvik
<b>FRIE DISPONIBLE INNTEKTER</b>			
Skatt på inntekt og formue	-49 688	-47 230	-2 458
Ordinært rammetilskudd	-112 096	-114 200	2 104
Skatt på eiendom	-12 637	-12 655	18
Andre direkte eller indirekte skatter	-4 292	-996	-3 296
Andre generelle statstilskudd	0	0	0
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-178 713</b>	<b>-175 081</b>	<b>-3 632</b>
<b>FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER</b>			
Renteinntekter og utbytte	-4 634	-4 376	-258
Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 684	6 850	-166
Tap finansielle instrumenter	0	0	0
Avdrag på lån	11 628	11 200	428
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>13 679</b>	<b>13 674</b>	<b>5</b>
<b>AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER</b>			
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0
Til ubundne avsetninger	4 456	4 456	0
Til bundne avsetninger	15	0	15
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-3 862	-3 862	0
Bruk av ubundne avsetninger	-100	-100	0
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0
<b>Netto avsetninger</b>	<b>509</b>	<b>494</b>	<b>15</b>
<b>FORDELING</b>			
Overført til investeringsregnskapet	1 012	1 012	0
Til fordeling drift	-163 514	-159 901	-3 613
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	163 405	159 901	3 504
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>-109</b>	<b>0</b>	<b>-109</b>

#### Utviklingstrekk i inntekter og utgifter.

Inntektsarter i 1000 kr	2017	2018	2019	% endring
Brukerbet., salg- og leieinnt.	-31 725	-30 662	-33 676	9,83
Overføringer m/ krav til motytelser	-42 141	-39 786	-38 737	-2,64
Rammetilskudd	-108 686	-109 867	-112 096	2,03
Øvrige tilskudd/overføringer	-21 281	-16 248	-8 178	-49,67
Skatter	-60 491	-63 878	-66 617	4,29
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-264 324</b>	<b>-260 441</b>	<b>-259 304</b>	<b>-0,44</b>

Utgiftsarter i 1000 kr	2017	2018	2019	% endring
Lønn og sosiale utgifter	167 956	164 154	156 566	-4,62
Kjøp av tjenester	60 342	65 005	74 032	13,89
Overføringer	23 422	24 889	25 861	3,91
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>251 720</b>	<b>254 048</b>	<b>256 459</b>	<b>0,95</b>

Kommunens samlede inntekter fortsetter å gå ned i 2019. Størst nedgang var det i tilskudd/overføringer, og dette har sammenheng med nedgang i tilskudd til flyktninger.

Det har vært nedgang i lønnsutgiftene de siste tre år og økning i kjøp av tjenester. Forklaringen på dette er at Verran stadig kjøper flere tjenester fra Steinkjer som en naturlig del av sammenslåingsprosessen.

### Skatt og rammetilskudd.

I regnskapet skal naturressursskatt fra kraftverk føres på konto for andre direkte eller indirekte skatter. Det er imidlertid vanlig å regne denne skatten som en del av den ordinære skatten på inntekt og formue da den inngår i systemet for skatteutjevning. Tabellen under viser utviklingen for samlet skatt på formue og inntekt inkludert naturressursskatten samt rammetilskudd de siste årene.

1000 kr	2016	2017	2018	2019	B-2019	Avvik
Skatteinntekt*	44 617	47 869	50 171	52 911	47 230	5 681
Rammetilskudd	109 184	108 686	109 867	112 096	114 200	-2 104
<b>Sum</b>	<b>153 801</b>	<b>156 555</b>	<b>160 038</b>	<b>165 007</b>	<b>161 430</b>	<b>3 577</b>

Verran fikk en merinntekt på skatt og rammetilskudd på kr 3.577.000 i forhold til budsjett. Hele kommunesektoren fikk høyere skatteinntekter enn statens prognoser. Merskatteveksten må ses som ekstraordinære inntekter og forventes ikke å påvirke det langsiktige inntektsnivået for kommunesektoren.

Regnskapet for **Andre direkte eller indirekte skatter** omfatter naturressursskatt med kr 3.223.000 og konsesjonsavgifter med kr 1.069.000. I budsjettet er naturressursskatten oppført sammen med ordinær skatt på formue og inntekt.

### Eiendomsskatt.

Verran kommune har hatt eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen fra og med 2007. Eiendomsskatt på verker og bruk har man hatt siden 1980-tallet.

Kommune har hatt slike inntekter fra eiendomsskatt de siste årene:

1000 kr	2016	2017	2018	2019	B-2019	Avvik
Verker/bruk/næring	7 162	6 573	7 156	7 116	7 095	21
Andre eiendommer	4 662	5 053	5 555	5 521	5 560	-39
<b>Sum</b>	<b>11 824</b>	<b>11 626</b>	<b>12 711</b>	<b>12 637</b>	<b>12 655</b>	<b>-18</b>

Eiendomsskatten er en betydelig inntektskilde for kommunen. Eiendomsskattegrunnet for kraftverk er redusert år for år siden 2015. Fra og med 2019 er eiendomsskattegrunnet endret for verker og bruk. Det er ikke lenger anledning til å skattlegge produksjonsutstyr og –installasjoner. Eiendomsskatt for dette

skal trappes ned gjennom en overgangsperiode på 7 år. Samlet sett ble eiendomsskatten kr 18.000 lavere enn budsjettet i 2019.

**Renter og avdrag har utviklet seg slik :**

1000 kr	2016	2017	2018	2019	B-2019	Avvik
Renteutgifter	5 873	5 785	5 684	6 684	6 850	-166
Renteinnt. og utbytte	-715	-847	-1 002	-4 634	-4 376	-258
<b>Netto renteutgifter</b>	<b>5 158</b>	<b>4 938</b>	<b>4 682</b>	<b>2 050</b>	<b>2 474</b>	<b>-424</b>
Avdrag på lån	10 387	10 684	11 363	11 628	11 200	428
<b>Netto kapitalutgifter</b>	<b>15 545</b>	<b>15 622</b>	<b>16 045</b>	<b>13 678</b>	<b>13 674</b>	<b>4</b>

Netto utg. i % av  
driftsinntektene                      6,1                      5,9                      6,2                      5,3

Renteutgiftene ble kr 166.000 lavere enn budsjettet, og avdragene kr 428.000 høyere enn budsjettet. Renteinntekter og utbytte har økt betydelig i 2019, og dette skyldes at kommunen fikk kr 3.231.738 i utbytte fra NTE.

Netto kapitalutgifter i regnskapet ble svært likt budsjettet.

**Avsetninger, fordeling og mindreforbruk.**

Av det regnskapsmessige mindreforbruket på 3,8 mill kr i 2018 er alt utenom kr 100.000 avsatt til disposisjonsfondet i 2019. I tillegg er det avsatt kr 694.000 som sto oppført i opprinnelig budsjett. Til sammen er det avsatt 4,5 mill kr til disposisjonsfondet. Det er også overført drøyt 1 mill kr til fra drift til investeringsregnskapet. Det er brukt/fordelt kr 163.405.000 til drift. Regnskapet er gjort opp med et mindreforbruk på kr 109.000.

## Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet, fordelt på ANSVAR

Tall i 1000 kroner	Regnsk. 2019	Regulert budsjett 2019	Avvik
<b>Fra regnskapsskjema 1A:</b>	163 405	159 901	-3 504
<b>Fordeling på ANSVAR</b>			
Politisk virksomhet	2 539	2 579	40
Rådmannen	20 826	21 688	862
Fellesoppgaver oppvekst	6 356	7 754	1 398
Småsamfunnssatsing	0	0	0
Integrering innvandrere	1 985	3 919	1 934
Malm oppvekstsenter	29 481	30 097	616
Folla skole	8 276	8 364	88
Kultur	2 046	2 004	-42
Omsorgstjenester m/statstilskudd	16 937	13 398	-3 539
Enhet for omsorgstjenester	49 770	45 516	-4 254
Forebyggende enhet	16 655	16 503	-152
NAV Verran	3 261	3 459	198
Enhet samfunnsutvikling	4 280	4 659	379
Enhet samfunnsutvikling, eiendom	9 068	7 351	-1 717
Enhet samfunnsutvikling, anlegg	3 607	3 823	216
Enhet samfunnsutvikling, vann/avløp	-3 986	-3 256	730
Finansposter	-7 401	-8 465	-1 064
Momskomp, avskrivinger, internfordeling	-1	0	1
Pensjonskostnader	-294	508	802
<b>Sum fordelt</b>	<b>163 405</b>	<b>159 901</b>	<b>-3 504</b>

**Politisk virksomhet** gikk så å si i balanse.

**Rådmannens område** har et mindreforbruk på kr 862.000. Mindreforbruket er spredd over flere områder. Her kan bl.a. nevnes ca kr 120.000 mindre til arbeid med startlån, ca kr 250.000 av eget arbeid med næringssaker er dekt av tidligere ubrukt tilskudd fra fylkeskommunen, ca kr 70.000 er tilbakebetalt tilskudd til trossamfunn fra den katolske kirke for tidligere medlemsjuks, og i tillegg fikk kommunen ca kr 150.000 mer i konsesjonskraftinntekter enn budsjettet.

**Fellesoppgaver oppvekst** hadde et mindreforbruk på nesten 1,4 mill kr. Dette skyldes i hovedsak reduserte utgifter til grunnskoleundervisning for fosterhjemsplasserte barn i andre kommuner og til styrket førskoletilbud i private barnehager.

**Flyktningetjenesten og voksenopplæringen** brukte 1,9 mill kr mindre enn de hadde til rådighet. Dette må sees i sammenheng med at statstilskudd til flyktninger, som er plassert under finansposter, ble ca 1 mill kr lavere enn budsjettet.

**Malm oppvekstsenter** hadde samlet sett et mindreforbruk på kr 616.000. Dette skyldes i hovedsak at man har hatt lavere driftskostnader som følge av synkende elevtall. Det er mange flyktningefamilier som har flyttet fra Malm til Steinkjer

**Folla skole** hadde et mindreforbruk på kr 88.000.

**Kulturenheten** hadde et lite overforbruk på kr 42.000.

**Pleie- og omsorgssektoren** hadde et samlet overforbruk på 7,8 mill kr mot 3,9 mill kr i 2018. Det var varslet gjennom året at man ikke klarte å holde budsjettet. Blant årsakene til dette er utbetaling på ca 1,5 mill kr for utskrivingsklare pasienter på sykehus, overforbruk på ca 1,2 mill kr på bruk av vikarbyrå og ca 1,5 mill kr på overtidsbruk. Det har vært en voldsom økning i betaling for utskrivingsklare pasienter de siste årene. Fra ikke å bruke noe i 2016, brukte man kr 425.000 i 2017 og altså 1,5 mill kr i 2019.

**Forebyggende enhet** hadde et merforbruk på ca kr 150.000. Dette skyldes økte overføringer til Steinkjer kommune for kjøp av barnevernstjenester.

**NAV Verran** hadde et mindreforbruk på nesten kr 200.000.

**Enhet for samfunnsutvikling** (byggesak, oppmåling, landbruk, kjøkkendrift) hadde et mindreforbruk på ca kr 380.000. Dette skyldes bl.a. reduserte utgifter til kjøp av tjenester fra Steinkjer kommune til administrativ ledelse og kart- og oppmålingsarbeid.

**Eiendomsavdelingen** hadde et samlet merforbruk på 1,7 mill kr. Av dette utgjør økte strømutgifter vel kr 600.000 og reduserte husleieinntekter i forhold til budsjett ca kr 500.000. Kommunen betalte i overkant av kr 500.000 i husleie for ledige leiligheter i Follafoss og Malm der kommunen har avtale med utbygger.

**Anleggsavdelingen** hadde et mindreforbruk på vel kr 200.000. Dette skyldes økte inntekter i form av refusjon fra Statens vegvesen i forbindelse med bygging av ny vei til Malm (Fv 720).

**Vann- og avløpssektoren** hadde en netto merinntekt på kr 730.000.

#### Særregnskapene for vann og avløp hadde slikt resultat i 2019:

Hele kr	Selvkostfond 31.12.18	Resultat 2019	Bruk fond (-) Avsetning (+)	Udekket underskudd	Selvkostfond 31.12.19
Vann	0	-3 262	0	0	0
Avløp	-588 950	-583 528	0	1 172 478	

#### **Pensjonskostnader**

Fra og med 2015 er pensjonskostnadene skilt ut på et eget ansvarsområde. Den ordinære pensjonspremien av lønn føres på de respektive driftsenhetene/ansvarsområdene, men premieavvik, bruk av premiefond og endelig pensjonsavregning føres på eget ansvar (822). Kostnadene ble kr 800.000 lavere enn budsjett i 2019.

### 3. Investeringsregnskapet:

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Avvik
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>			
Investeringer i anleggsmidler	18 532	26 582	8 050
Utlån og forskutteringer	3 204	5 000	1 796
Kjøp av aksjer og andeler	810	1 012	202
Avdrag på lån	2 988	2 500	-488
Dekning av tidligere års udekket	6 092	6 092	0
Avsetninger	832	100	-732
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>32 458</b>	<b>41 286</b>	<b>8 828</b>
			0
<b>FINANSIERING</b>			
Bruk av lånemidler	-21 048	-31 084	-10 036
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 932	-400	1 532
Tilskudd til investeringer	-300	0	300
Kompensasjon merverdiavgift	-1 467	-3 287	-1 820
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-3 061	-2 353	708
Andre inntekter	-2 703	0	2 703
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-30 512</b>	<b>-37 124</b>	<b>-6 612</b>
			0
Overført fra driftsregnskapet	-1 012	-1 012	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetninger	-933	-3 150	-2 217
<b>Sum finansiering</b>	<b>-32 458</b>	<b>-41 286</b>	<b>-8 828</b>
			0
<b>Udekket / Udisponert</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse, og udekket underskudd fra 2018 på vel 6 mill kroner er dekt inn. Det er brukt vel 8 mill kr mindre til investeringer enn budsjettet. Flere prosjekter blir videreført i 2020.

Tabellen under viser avvik mellom budsjett og regnskap på de ulike investeringsprosjektene.



## INVESTERINGSREGNSKAPET FORDELT PÅ PROSJEKT

Tall i 1000 kroner	Regulert		
	Regnsk. 2019	budsjett 2019	Avvik
<b>Fra regnskapsskjema 2A:</b>			
Investeringer i anleggsmidler	18 532	26 582	8 050
<b>Fordeling på PROSJ</b>			
Digitalisering Inntrøndelag	0	962	962
EDB-investeringer felles	1 267	1 290	23
Utemiljø skoler	0	300	300
Heiser/utstyr sykeheimen	127	200	73
Pasientvarslingsanlegg	0	575	575
Opprusting kjøkken helsetun	138	100	-38
Pasientmottak legekantoret	115	130	15
Salg kommunale boliger og grunn	432	0	-432
Kjøp av Bratreitfeltet	2 970	2 000	-970
Rehab bygg/anlegg Gruveplassen	115	0	-115
Næringsareal Follafoss	0	4 900	4 900
Oppgradering Tjuin industriområde	3 347	5 000	1 653
Næringsareal Bergmannsparken	120	250	130
Opprusting Malm kirke	252	650	398
Opprusting brannstasjon	150	225	75
Brannvarslingsanlegg sykeheimen	510	500	-10
Gatelys/led og veier	2 055	1 600	-455
Gang/sykkevei Strandveien	177	0	-177
Ledningsnett/veier Malmlia, fase 1	168	0	-168
Ledningsnett/veier Malmlia, fase 2	2 916	3 500	584
Vann- og avløpsnett Follafoss	1 325	1 300	-25
Vannledning til Tjuin	2 348	1 800	-548
Vannforsyning Steinkjer - Malm	0	300	300
Pumpestasjoner Malm	0	1 000	1 000
<b>Sum fordelt</b>	<b>18 532</b>	<b>26 582</b>	<b>8 050</b>

Kommunen har solgt kommunale boliger og noen mindre tomteparseller i 2019 for ca 2 mill kr, som er brukt til finansiering av investeringsutgifter. En firemannsbolig på Nersanna og en liten enebolig i Albinvegen er solgt.

Kommunen har fått spillemidler til gang/sykkelvei i Strandveien på kr 300.000, og også disse midlene inngår i den samlede finansieringen av investeringene. K 330.000 i tilskudd fra Statens vegvesen inngår i finansieringen av Tjuin industriområde.

Det gjenstår 13,5 mill kr i ubrukte lånemidler – herav 8,2 mill kr i lån til investeringer og 5,3 mill kr i husbanklån for videre utlån.

## 4. Balanseregnskapet:

<b>Balanseregnskapet</b>			
Tall i 1000 kroner	Noter	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. ANLEGGSMIDLER</b>			
Faste eiendommer og anlegg		392 901	389 021
Utstyr, maskiner og transportmidler		8 581	9 213
Pensjonsmidler		393 003	379 493
Utlån		23 775	23 311
Aksjer og andeler		36 069	37 258
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>854 329</b>	<b>838 296</b>
<b>B. OMLØPSMIDLER</b>			
Kortsiktige fordringer		27 251	27 554
Premieavvik		22 242	19 982
Aksjer og andeler		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		40 659	18 078
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>90 152</b>	<b>65 613</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>944 480</b>	<b>903 909</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. EGENKAPITAL</b>			
Disposisjonsfond	1	-14 276	-9 920
Bundne driftsfond	4	-5 066	-3 037
Ubundne investeringsfond	2	-5 765	-5 665
Bundne investeringsfond	3	-1 501	-1 665
Regnskapsmessig mindreforbruk		-109	-3 862
Udekket i investeringsregnskapet		0	6 092
Kapitalkonto		-74 795	-80 596
Endring regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		2 074	2 074
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-99 439</b>	<b>-96 580</b>
<b>D. GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Pensjonsforpliktelser		-447 832	-432 431
Sertifikatlån		-90 379	-64 295
Andre lån		-254 826	-264 442
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-793 037</b>	<b>-761 168</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-52 004	-46 162
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-52 004</b>	<b>-46 162</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-944 480</b>	<b>-903 909</b>

### Lånegjeld:

(1000 kr)	Regnskap				Endring
	2016	2017	2018	2019	2018-19
Brutto lånegjeld	311 106	323 145	328 737	345 205	16 468
-Utlån husbank	17 496	18 416	21 849	22 266	417
<b>Netto lånegjeld</b>	<b>293 610</b>	<b>304 729</b>	<b>306 888</b>	<b>322 939</b>	<b>16 051</b>
<i>Lån VA-området</i>	<i>39 173</i>	<i>56 794</i>	<i>68 190</i>	<i>70 829</i>	<i>2 639</i>

Netto lånegjeld i % av driftsinntektene	115,6	115,3	117,8	124,5
--	-------	-------	-------	-------

Netto lånegjeld har økt med hele 16 mill kr i 2019 og utgjør nå 124,5 % av driftsinntektene.

### Fondsmidler:

(Beløp i 1000 kr)	2016	2017	2018	2019	Endr. 2018-19
Disposisjonsfond	2 140	3 660	9 920	14 276	4 356
Bundne driftsfond	4 501	3 842	3 036	5 066	2 030
Ubundne kapitalfond	6 294	6 887	5 665	5 765	100
Bundne kapitalfond	1 869	1 162	1 665	1 501	-164
<b>Sum fond</b>	<b>14 804</b>	<b>15 551</b>	<b>20 286</b>	<b>26 608</b>	<b>6 322</b>

Disposisjonsfond i % av driftsinntektene	0,84	1,38	3,81	5,51
---	------	------	------	------

Den samlede fondsbeholdning har økt med 6,3 mill kr i 2019. Disposisjonsfondet er nå på 5,5 % av driftsinntektene. Økningen i bundne driftsfond skyldes utbytte fra NTE som er avsatt til et kraftfond.

### Premieavvik pensjon:

Regnskapsføringen av pensjoner har siden 2002 skjedd i h.h.t. forskrift om årsregnskap og årsberetning § 13. Reglene innebærer at det ikke er den betalte pensjonspremie som regnskapsføres, men pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som *premieavvik*. Dette står som en kortsiktig fordring i balansen, men skal tilbakeføres over mange år. Opprinnelig var tilbakeføringsperioden på 15 år. Fra 2011 ble den redusert til 10 år, og fra 2014 er den redusert til 7 år.

Det akkumulerte premieavviket nådde en topp i 2014 med nesten 28 mill kr. Deretter har den gått gradvis nedover noen år, men har igjen økt i 2019. Det store premieavviket har vært et alvorlig problem for likviditeten i Verran kommune i mange år, men problemet er avtatt de siste par år som følge av at kommunen har klart å bygge opp disposisjonsfondet.



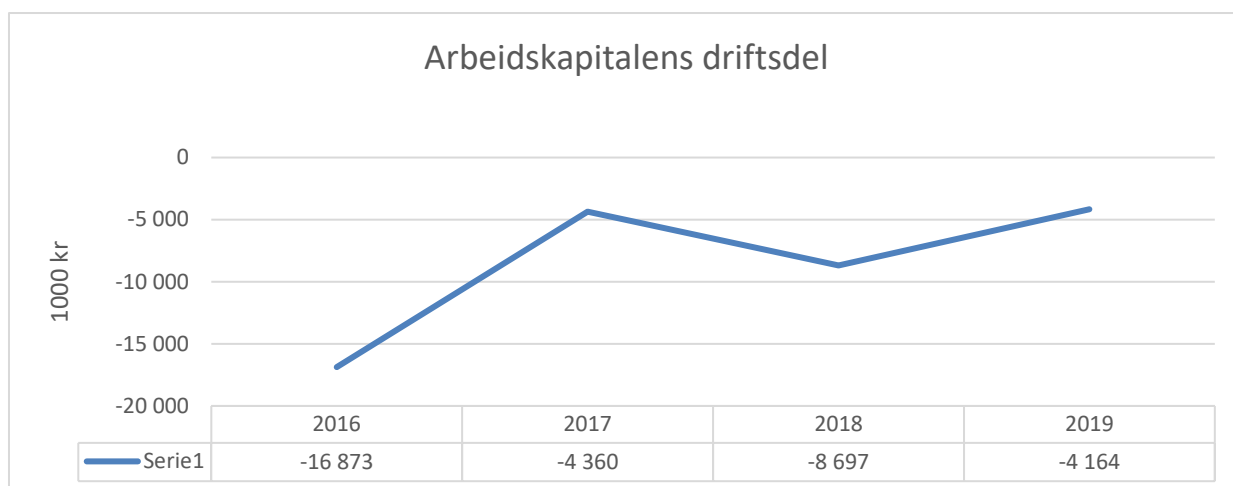
### Likviditet:

Det finnes flere måter å vise likviditeten på. Likviditetsgrad 1 = omløpsmidler / kortsiktig gjeld. Denne bør være større enn 2.

(Beløp i 1000 kr)	2016	2017	2018	2019	Endr 2018-19
Omløpsmidler	60 670	62 285	65 613	90 152	24 539
-Kortsiktig gjeld	37 723	37 460	46 162	52 004	5 842
<b>Arbeidskapital</b>	<b>22 947</b>	<b>24 825</b>	<b>19 451</b>	<b>38 148</b>	<b>18 697</b>
<b>Likviditetsgrad 1</b>	<b>1,61</b>	<b>1,66</b>	<b>1,42</b>	<b>1,73</b>	

Hvis vi korrigerer for ubrukte lånemidler, bundne fond og premieavviket, får vi et uttrykk for arbeidskapitalens driftsdel:

(Beløp i 1000 kr)	2016	2017	2018	2019	Endr 2018-19
Omløpsmidler	60 670	62 285	65 613	90 152	24 539
-Ubrukte lånemidler	10 216	3 936	3 467	13 503	10 036
-Bundne fond	6 370	5 004	4 701	6 567	1 866
<b>Netto omløpsmidler drift</b>	<b>44 084</b>	<b>53 345</b>	<b>57 445</b>	<b>70 082</b>	<b>12 637</b>
-Kortsiktig gjeld	37 723	37 460	46 161	52 004	5 843
-Premieavvik	23 234	20 245	19 981	22 242	2 261
<b>Arbeidskapitalens driftsdel</b>	<b>-16 873</b>	<b>-4 360</b>	<b>-8 697</b>	<b>-4 164</b>	<b>4 533</b>



## 5. Likestilling:

Verran kommune skal i størst mulig grad framstå som en kommune hvor mangfold anses som positivt, og være en tolerant arbeidsgiver og tjenesteyter. Kommunen definerer mangfold og toleranse i vid forstand til å omfatte etnisitet, kultur, kjønn, alder og funksjonshemming. Verran kommune har som mål, både i rollen som arbeidsgiver og tjenesteyter, å ivareta full likestilling mellom kjønnene. Alle innbyggere skal gis like muligheter til utdanning, arbeid og kulturell og faglig utvikling.

Kommunen er IA-bedrift og oppfordrer alle kvalifiserte kandidater til å søke jobb hos oss uansett alder, kjønn, funksjonshemming, nasjonalitet eller etnisk bakgrunn når det kunngjøres ledige stillinger.

Verran kommune har i perioden 2011-2014 samarbeidet med KUN- Senter for kunnskap og likestilling, deltatt i et prosjekt som skulle vise hvilke rutiner og systemer som må etableres i kommunen for å sikre at hensynet til likestilling og mangfold ivaretas i arbeidsgiverpolitikk, i tjenesteyting, i samfunnsplanlegging og i lokaldemokratiet.

Kommunen har fortatt en høy andel kvinner i forhold til menn. Hele 85 % av den totale arbeidstokken er kvinner. Bakgrunnen for dette er at det innenfor de tradisjonelle kvinneyrkene som helse- og omsorgssektoren, barnehage og skole, fortsatt sysselsettes flest kvinner. Til sammenligning er det innenfor de tradisjonelle mannsdominerte yrkene bygg og eiendom, vann og avløp og tekniske tjenester sysselsatt flest menn. Verran kommune har fortsatt fokus på likelønn og bruker lokale forhandlinger å rette opp evt. ujevne forhold/ skjevheter.

## 6. Tiltak for å sikre høy etisk standard i virksomheten:

Verran kommune har vedtatt etiske retningslinjer både for ansatte og folkevalgte. Det viktigste innhold her er:

- Du skal opptre åpent, redelig og ærlig, og aldri på en måte som kan krenke menneskeverdet.
- Du skal lytte til innbyggenes interesser og tilstrebe likebehandling.

- Du skal unngå å komme i situasjoner som kan føre til konflikt mellom kommunens interesser og egne interesser.
- Du skal ikke ta imot gaver, reiser, hotellopphold, bevertning, rabatter, lån eller andre ytelser eller fordeler som er, eller kan være egnet til å påvirke handlinger, saksforberedelser eller vedtak.
- Du skal ikke bruke stillingen/vervet ditt til å skaffe deg selv eller andre en uberettiget fordel.
- Gjeldende regler for habilitet og taushetsplikt skal overholdes.

Verran kommune har åpen postliste som er lagt ut på kommunens hjemmeside. All ut- og inngående post som ikke er unntatt offentlighet, er tilgjengelig for allmennheten. Dette skal sikre god informasjon, åpenhet og innsyn i den kommunale forvaltning.

## **7. Tiltak for å sikre tilgjengelighet og hindre diskriminering:**

I forbindelse med rehabilitering og oppsetting av nye kommunale bygg er det et krav at det skal legges til rette for funksjonshemmede og universell utforming.

I henhold til diskriminerings- og tilgjengelighetsloven har Verran kommune plikt til å kartlegge situasjonen i kommunen. Kommunen ønsker derfor innspill om små og store saker for å få en oversikt over plasser der det ikke er universell utforming i dag.

I løpet av de siste årene er flere av kommunens viktigste bygg som Verraparken, Malm oppvekstsenter og Folla skole fått universell utforming og blitt tilgjengelige for alle.

## **8. Rapportering om internkontroll:**

Internkontroll brukes for å beskrive det ansvaret og de oppgavene som ligger til rådmannen etter kommuneloven. Hensikten med internkontroll er å sørge for:

- Kvalitet og effektivitet i tjenestene
- Helhetlig styring og riktig utvikling
- Etterlevelse av lover og regler

Overordnede styringsdokumenter i denne sammenheng er:

- Delegasjonsreglement
- Økonomireglement
- Finansreglement
- Etisk reglement for folkevalgte

Andre aktuelle dokumenter er:

- Etiske regler for ansatte i Verran kommune
- Rutiner for varsling – Ansattes rett til å varsle om kritikkverdige forhold og rutiner for ivaretagelse av varslere.
- Arbeidsreglement
- Permisjonsreglement

- Informasjonsikkerhetshåndbok – Håndhevelse av personopplysninger etter personopplysningsloven.

I 2013 deltok kommunen KS antikorrupsjonsnettverk, og i 2014 ble utarbeidet huskeliste for korrupsjonsforebyggende arbeid i Verran kommune.

Økonomistyring skjer gjennom regelmessige budsjettavviksanalyser som legges fram for formannskap/kommunestyre. Det rapporteres også i henhold til finansreglementet.

Tjenesteproduksjonen måles ut fra oppsatte mål, gjennom enkelte brukerundersøkelser, måling av kvalitet og omfang av tjenester og sammenligningsdata fra Kostra.

I forbindelse med kommunesammenslåingen med Steinkjer er det gjennomført et omfattende arbeid med å gå igjennom alle reglementer og retningslinjer og å etablere nye for den nye kommunen der man har tatt ut det beste fra begge de gamle kommunene.

Malm, 31.12.20/26.02.20

Torunn Austheim  
Rådmann