



Leka kommune

Årsberetning 2020

Innhold

1	Økonomiske hovedtall for drift, investering og balanse	4
2	Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen - overordnet vurdering	5
3	Økonomisk utvikling	6
3.1	Driftsinntekter	6
3.2	Driftsutgifter akkumulert og per tjenesteområde	7
3.3	Finansposter	9
3.4	Avsetninger til og bruk av fond	10
4	Investeringer	11
5	Balansen	13
5.1	Eiendeler	13
5.2	Anleggsmidler	13
5.3	Omløpsmidler	13
5.4	Egenkapital	13
5.5	Kortsiktig gjeld	14
5.6	Langsiktig gjeld	14
5.7	Arbeidskapital og likviditet	15
6	Betryggende kontroll	15
7	Etiske retningslinjer	15
8	Likestilling og sykefravær	15
9	Tiltak for å hindre diskriminering	16
10	Interkommunalt samarbeid	16
11	Endret økonomisk situasjon, rettsaker mv	16
12	Langsiktig økonomisk utvikling	17

Forord til kommunedirektørens årsberetning 2020

Kommunedirektøren legger med dette frem årsberetning og årsregnskap for 2020. Årsberetning og årsregnskap legges frem i tråd med kravene i kommuneloven. Faktorer som påvirker resultatet, status og stilling, er belyst i noter og kommentarer til årsregnskapet.

Leka kommune hadde i 2020 et positivt netto driftsresultat på 62 millioner kroner. Netto driftsresultat er det mest brukte resultatbegrepet i kommunesektoren og netto driftsresultat i forhold til brutto driftsinntekter bør være på minimum 1,75%. For Leka kommune var dette nøkkeltallet for 2020 positivt med 6,29% (2019: -4,13%).

For 2020 var det for flere områder, avvik mellom budsjett og regnskap. Negative avvik vil spesielt bli viet oppmerksomhet i det videre budsjettarbeidet med tettere oppfølging og budsjettkontroll i 2021. På grunn av tilførsel på disposisjonsfondet spesielt fra «Havbruksfondet», har kommunens økonomi balansert.

Inntekten i kommunen er i stor grad bestemt av antall innbyggere og alderssammensetning. I tillegg har havbruksfondet betydd store inntekter for kommunen. I hvilken grad Leka kommune kan regne med framtidige inntekter fra havbruksfondet, er usikkert men fra sentralt politisk hold er det gitt signaler om at kommuner som er vertskap for havbruksnæringen, kan regne med en godtgjørelse i en eller annen form for dette. Eiendomsskatten gir en mulighet for økte inntekter som kommunestyret selv bestemmer.

For ytterligere kommentarer til årsberetningen viser kommunedirektøren til årsregnskapet med tilhørende noter.

Leka kommune drives av en relativt liten bemanning og har et bredt oppgavefelt. Leka kommune har som mål å arbeide mer systematisk gjennom bruk av Kostra og Kommunebarometeret i arbeidet med økonomien. Dette for at kommunen i større grad skal kunne utføre bedre økonomiske analysere og dermed en bedre planlegge for framtiden.

Oppgaver Leka kommune skal arbeide med i framtiden vil være det å skape bedre kontroll og styring med økonomien, etablere konkrete og mer målbare mål og dermed måloppnåelse for alle tjenesteområdene i kommunen, utarbeidelse av bedre og mer helhetlige planer for styring og kontroll av de ulike virksomhetsområdene i kommunen, fokus på næringsetablering, omdømmebygging, arbeide med å få sykefraværstatistikken ned, innføring og bedre utnyttelse av teknologi og teknologiske løsninger samt fortsatt godt faglig samarbeid med kommuner Leka kommune må forholde seg til for å dekke sitt lovpålagte tjenestetilbud.

Leka kommune har over tid utviklet et tjenestetilbud tilpasset lokalsamfunnets behov.

Oddvar Aardahl, kommunedirektør

1 Økonomiske hovedtall for drift, investering og balanse

Nedenfor gis oversikt over økonomiske sammenhenger for drift, investering og balanse. Utviklingen i vesentlige økonomisk sammenhenger er kommentert, herunder vesentlige budsjettavvik. Det henvises til flere detaljer i årsregnskapet med noter.

Balansen	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER:		
Sum anleggsmidler	211 739 147	200 833 955
Sum omløpsmidler	48 077 471	44 520 764
SUM 8ENDB.ER	259 816 618	245 354 720
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Sum egenkapital	85 877 504	73 105 037
Sum langsiktig gjeld	162 019 927	160 905 243
Sum kortsiktig gjeld	11 919 187	11 344 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	259 816 618	245 354 720

Økonomisk oversikt - Drift (tall i hele kroner)	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	43 868 172	42 454 000	42 454 000	41 059 468
Skatt på inntekt, formue og eiendom	14 935 742	15 130 000	15 130 000	14 644 419
Brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter	7 497 808	8 103 000	7 910 205	8 315 398
Andre inntekter	32 292 393	14 705 100	12 734 500	21 818 304
Sum driftsinntekter	98 594 116	80 392 100	78 228 705	85 837 590
Lønn og sosiale utgifter	54 226 382	49 893 496	49 384 441	52 722 515
Va rer og tjenester	29 199 752	30 808 552	30 163 000	31 520 062
Andre driftsutgifter	10 354 227	5 532 000	5 099 000	7 129 973
Sum driftsutgifter	93 780 361	86 234 047	84 646 946	91 372 550
Brutto driftsresultat	4 813 755	-5 841 947	-6 418 241	-5 534 960
Finansinntekter	1 144 994	1 273 205	716 905	1 884 679
Finansutgifter	3 526 342	3 810 000	3 841 000	3 455 422
Netto finansposter	-2 381 348	-2 536 795	-3 124 095	-1 570 743
Motpost av skattinger	3 771 589	3 457 000	3 457 000	3 559 641
Netto driftsresultat	6 203 996	-4 921 742	-6 085 336	-3 546 062
Bruk av avsetninger	17 438 134	5 323 859	6 085 336	9 711 226
Avsetninger	23 642 130	402 117	0	6 493 281
Regnskapsmessig merforbruk (-)/mindreforbruk(+)	0	0	0	-3 281 117

Økonomisk oversikt - Investeringer (tall i hele kroner)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap
	2020	2020	2020	2019
Innbetalinger fra salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0	8 420 000
Overføringer og andre innbetalinger	468 000	0	0	7 609 259
Merverdiavgift, kompensasjon	485 127	1 577 000	1 852 000	1 989 855
Sum innbetalinger investeringer	953 127	1 577 000	1 852 000	18 019 114
Utbetalinger lønn, varer og tjenester	3 639 062	6 310 000	7 950 000	8 719 629
Overføringer og andre utgifter	488 117	1 577 000	1 852 000	1 989 855
Sum utbetalinger investeringer	4 127 180	7 887 000	9 802 000	10 709 485
Utlån og avdrag på lån	679 666	650 000	650 000	823 433
Kjøp av eiendeler	211 304	213 000	213 000	1 612 831
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger til ubundne fond	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	122 194	0	0	1 086 475
Sum utbetalinger finanstransaksjoner	1 013 164	863 000	863 000	18 038 739
Finansieringsbehov	-418 721	-717 300	-8 813 000	-10 729 109
Lån	943 165	6 210 000	6 810 000	8 739 182
Salg av eiendeler	0	0	0	0
Bruk av frie fond	614 877	963 000	1 963 000	1 636 138
Bruk av bundne fond	805 439	0	40 000	22 400
Sum finansiering	2 363 481	7 173 000	8 813 000	10 397 720
Udekkede investeringer *)	-182 735	0	0	-331 390

*) Fremføres til inndeckning i senere år, etter godkjenning av kommunestyret.

2 Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen - overordnet vurdering

Leka kommune har i perioden styrt etter følgende sentrale nøkkeltall:

Økonomisk oversikt - Drift (tall i hele kroner)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap	Målsetting
	2020	2020	2020	2019	
Brutto driftsinntekter	98 594 116	80 392 100	78 228 705	85 837 590	
Netto driftsresultat	6 203 996	-4 921 742	-6 085 336	-3 546 062	
Resultatgrad	6,29 %	-6,12 %	-7,78 %	-4,13 %	≥ 1,75%
Disposisjonsfond	29 732 600			26 807 160	
Disposisjonsfond/Brutto driftsinntekter	30,2 %			31,2 %	> 5,0%
Netto lånegjeld 1)	59 182 423			61 062 271	
Netto lånegjeld/Brutto driftsinntekter	60,0%			71,1%	< 80,0%

1) Med netto lånegjeld menes kortsiktig og langsiktig gjeld eksklusive pensjonsforpliktelse

Driftsregnskapet viser et positivt brutto driftsresultat på 4,8 millioner kroner. Dette er 10,6 millioner kroner høyere enn regulert budsjett for 2020 og 10,3 millioner høyere enn regnskapet i 2019. Tilførte midler fra Havbruksfondet i 2020 på ca. 16,5 millioner kroner, forklarer i all vesentlighet denne utviklingen.

Driftsinntektene for 2020 var 14,9% høyere enn driftsinntektene for 2019. I samme periode økte driftsutgiftene med 2,6%. I avsnitt 3 nedenfor, er endringen i driftsinntektene og driftsutgiftene nærmere forklart. Økningen i samlede driftsinntekter kombinert med en relativt svak økning i

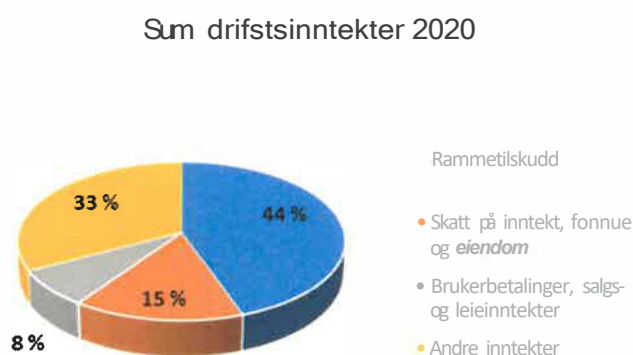
driftsutgiftene har medført at kommunens krav til resultatgrad (mål: 1,75%) har blitt oppfylt med god margin. I forhold til opprinnelig budsjett for 2020 (ble regulert i juni 2020), er utviklingen i nøkkeltallet også positivt. Det er med andre ord samsvar mellom kommunens aktivitet (driftsutgifter) og den inntekt som kommunen i all vesentlighet får fra staten i form av rammeoverføringer og skatt. En økning i overføringer fra staten i form av midler fra Havbruksfondet, har vært den viktigste årsaken til at den økonomiske situasjonen har blitt bedre enn det situasjonen var i 2019.

Investeringene i 2020 har vært betydelig lavere enn 2019. Det vises til avsnitt 4 for en mer detaljert gjennomgang. Relativt sett har nedbetalingen av langsiktig gjeld være høyere enn investeringer og ditto låneopptak i 2020. Dette forklarer den positive utviklingen i forholdet mellom netto lånegjeld og brutto driftsinntekter, fra 71,1% i 2019 til 60,0% i 2020. Nøkkeltallet er dermed godt innenfor målsettingen på 80%. Leka kommune har investeringsplaner for framtiden som gjør at netto lånegjeld vil måtte øke. Rehabilitering og/eller bygging av ny helsestasjon anses å være en viktig og dermed prioritert sak for Leka kommune det nærmeste året.

3 Økonomisk utvikling

3.1 Driftsinntekter

Sammensetningen av kommunens driftsinntekter er illustrert i grafen nedenfor.



Kommunens samlede driftsinntekter økte med 14,9% til 98,6 millioner kroner fra 2019 til 2020.

Av samlede driftsinntekter utgjorde rammetilskudd fra staten 42,5 millioner kroner (44%). Økningen i rammetilskuddet var på 2,8 millioner (6,8%) sammenlignet med 2019. Faktisk rammetilskudd ble ca. 1,4 millioner høyere enn regulert budsjett for 2020. Rammetilskuddet består av flere komponenter, som vist i tabellen nedenfor. Nytt fra 2020 sammenlignet med 2019, var tilskudd fra staten grunnet korona-pandemien. Samlet sett mottok kommunen ca. 1,2 millioner fra staten som delvis kompensasjon for bl.a. økte utgifter knyttet til pandemien.

Komponenter (tall i hele tusen)	2020
Innbyggertilskudd	12 651
Utgifts utjevning	17913
Små kommuneti tillegg	5 875
Namdalstilskudd	1027
Inntekts utjevning	3 324
Andrejusteringer *)	1664
Sum	42 454

*) I andrejusteringer liggertilskudd korona 1234

Skatteinngangen i form av inntekts-, formues- og eiendomsskatt utgjorde 14,9 millioner kroner i 2020. Sammenlignet med samme størrelse i 2019, var dette en svak økning på ca. 0,3 millioner (2%). Av skatteinngangen utgjorde eiendomsskatten 1,1 millioner kroner i 2020. Så å si på samme nivå som eiendomsskatten i 2019. Selv om kommunene i 2019 fikk endringer i reglene for beregning av eiendomsskatten, var det et bevisst valg fra Leka kommune sin side, at skatteprovenyet ikke skulle økes i 2020 sammenlignet med 2019-nivået.

Inntekter fra brukerbetaling, salg og utleie av fast eiendom, ble i 2020 på 7,5 millioner kroner noe som representerte en reduksjon på 0,8 millioner (9,8%) sammenlignet med 2019. I forhold til regulert budsjett 2020, ble inntektene 0,6 millioner kroner lavere.

Andre inntekter ble til sammen 32,3 millioner kroner i 2020, noe som var 17,6 millioner kroner høyere regulert budsjett og 10,5 millioner høyere enn 2019. I størrelsen «andre inntekter» inngår havbruksfondet med ca. 16,5 millioner kroner.

3.2 Driftsutgifter akkumulert og per tjenesteområde

Sammensetningen av kommunens driftsutgifter er illustrert i grafen nedenfor.

Sum driftsutgifter 2020



Kommunens samlede driftsutgifter i 2020 ble på 93,8 millioner kroner, en økning på 2,4 millioner kroner (2,6%) fra 2019. I forhold til regulert budsjett var dette en økning på 7,5 millioner kroner (8,8%).

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 54,2 millioner kroner i 2020. Dette er 1,5 millioner kroner (2,9%) høyere enn 2019 og 4,3 millioner kroner (8,7%) høyere enn regulert budsjett. Økningen i lønn og sosiale utgifter i forhold til 2019 og regulert budsjett for 2020, skyldes i all vesentlig bruk av ekstra

bemanning og utstrakt bruk av overtid i forbindelse med situasjonen rundt korona. I tillegg ble administrasjonen styrket kompetansemessig gjennom ansettelse av tre kommunalsjefer i slutten av 2020.

Kjøp av varer og tjenester utgjorde 29,2 millioner kroner i 2020. Dette er 2,3 millioner kroner (7,4%) lavere enn 2019 og 1,6 millioner kroner (5,2%) lavere enn regulert budsjett.

Andre driftsutgifter ble på 10,4 millioner kroner i 2020, noe som var 3,2 millioner kroner (45,2%) høyere enn andre driftsutgifter i 2019 og 4,2 millioner kroner (87,2%) høyere enn regulert budsjett.

Tabellen nedenfor viser årets netto drift for kommunens ulike tjenesteområder, sammenlignet med 2019-regnskapet og budsjettene for 2020 (både opprinnelig og revidert budsjett).

Netto drift per tjenesteområde	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019	Budsjettavvik ^{*)} Kroner	
Helse og velferd:						
Helsetjenester institusjon	14 284 949	12 335 486	11 177 216	10 872 366	1949 463	15,8 %
Legekontor	4 871 413	4 465 702	4 680 521	3 524 237	405 711	9,1%
Helsetjenester hjemmebasert	4 398 927	4 473 911	5 510 369	4 283 634	-74 984	-1,7%
Miljøtjenesten helse	2 512 181	2 663 000	2 666 000	3 100 131	-150 819	-5,7%
Psykisk helsetjeneste	1 220 967	1 082 084	1 354 852	1 428 119	138 883	12,8%
Helsesykepleien	459 448	6 167 110	649 067	611 762	-157 262	-25,5 %
Fysio- og ergoterapeut	452 656	3 770 000	377 000	450 457	75 656	20,1 %
Sum	28 200 540	26 013 893	26 415 025	24 270 707	2 186 647	8,4 %
Teknisk og eiendom:						
Faste eiendommer og installasjoner	4 892 379	3 949 711	3 573 000	3 497 095	942 668	23,9%
Avløp	-266 550	-136 252	-158 925	-158 140	-130 298	95,6%
Brann- og fei etj en ester	1 050 233	1 004 768	1 154 464	1 134 708	45 465	4,5 %
Samferdsel	1 047 697	968 355	1 029 891	1 376 075	79 342	8,2 %
Kirkebygg og religiøse formål	930 747	729 000	877 000	734 168	201 747	27,7%
Oppmåling	225 827	279 024	320 482	243 794	-53 197	-19,1 %
Sum	7 880 333	6 794 606	6 795 912	6 827 699	1 085 727	16,0 %
Oppvekst og familie:						
Skole	10 090 471	10 445 619	10 491 367	10 137 038	-355 148	-3,4 %
Barnehage	3 913 817	3 196 989	2 856 279	2 864 689	716 828	22,4 %
Flyktningetjeneste	1 432 883	1 615 326	1 815 123	3 906 197	-182 443	-11,3 %
Barnevern	1 112 561	495 000	540 000	837 816	617 561	124,8 %
Bibliotek	319 921	325 397	327 163	343 015	5 476	-1,7%
Sum	16 869 653	16 078 331	16 029 932	18 088 755	791 321	4,9 %
Kommunedirektøren med stab:						
Administrativ ledelse	2 800 999	3 132 357	2 261 463	2 169 637	-331 358	-10,6 %
Økonomi og administrasjon	6 196 311	4 309 583	4 675 626	6 916 260	1 886 728	43,8 %
Landbruk og landbruksrelatert virksomhet	901 891	808 627	890 195	1 060 106	98 264	11,5%
Næring-og reiseliv	1 610 041	639 203	634 325	1 447 653	970 838	151,9 %
Strategi og samfunn	479 429	407 519	452 642	5 324	7 1910	17,6%
Kulturliv	558 458	537 939	561 917	471 063	20 519	3,8%
Miljø	133 482	73 069	90 452	98 743	60 413	82,7%
Sum	12 680 613	9 908 297	9 566 620	12 163 787	2 772 316	28,0 %
Politisk virksomhet:						
Politiske råd og andre virksomheter	2 289 796	1 901 420	2 021 788	1 946 941	388 376	20,4 %
Kontroll og tilsyn	525 768	549 400	570 964	499 952	-23 632	-4,3 %
Sum	2 815 564	2 450 820	2 592 752	2 446 893	364 744	14,9 %
Totalt - alle tjenesteområder	68 446 702	61 245 947	61 400 241	63 797 841	7 200 755	11,8 %

^{*)} Budsjettavviket i kroner og %, er differansen mellom årets regnskap og regulert budsjett for året

Tjenesteområdene hadde i 2020 samlet sett et netto (inntekter minus utgifter for de respektive tjenesteområdene) forbruk på 68,5 millioner kroner. Netto forbruk ble 7,2 millioner kroner høyere enn regulert budsjett for 2020 og 4,6 millioner kroner høyere enn regnskapet for 2019. Vesentlige kronemessige avvik(+/- 10%) er kommentert nedenfor i forhold til revidert budsjett. På de områdene utgiftsnivået ble lavere enn revidert budsjett, er forklaringen et lavere aktivitetsnivå enn forutsatt i budsjett.

Netto merutgifter innenfor ansvars- og tjenesteområdet helse og velferd, utgjør 2,2 millioner mer enn revidert budsjett. Situasjonen rundt korona med økt bruk av overtid og ekstra vakter spesielt innenfor de institusjonsbaserte tjenestene, økt vaktgodtgjørelse til legene, økt forbruk av medisinsk materiell samt en oppbygging av lager med smittevernutstyr, forklarer hele merforbruket.

Innenfor oppvekst og familie utgjorde netto merutgifter utover revidert budsjett, 0,8 millioner kroner. Merutgiftene forklares i all vesentlighet også her med ekstra utgifter knyttet til pandemien. Situasjonen rundt korona har spesielt vært krevende for ansatte i barnehagen noe som har resultert i ekstra bruk av vikarer og bruk av ekstrahjelp. I 2020 fikk alle avdelingsledere i kommunen samme lønnsnivå. For ledelsen i barnehagen betydde dette et økonomisk løft. I tillegg var økningen i barneverntjenester på 0,6 millioner utover revidert budsjett. Dette skyldes i all hovedsak økt tiltak/innsats i og utenfor familie og en vesentlig prisøkning på kjøpte barneverntjenester fra Nærøysund kommune.

For tjenesteområde teknisk og eiendom, ble merutgiftene på 1,1 millioner kroner mer enn bestemt i revidert budsjett. Hele korpset av renholdere er organisert innenfor dette tjenesteområde. Med pandemien har det vært en betydelig økning i bruken av eget renholdspersonell samt innleie av vikarer for nødvendig rengjøring. Dessuten har bruken av rengjøringsmidler o.l. økt betydelig. I tillegg er det gjort enkelte tilpasninger i administrasjonsbygget i forbindelse med nyansettelser av kommunalsjefer, med tilhørende nye romløsninger og nødvendig innkjøp av inventar og annet kontorutstyr.

Merutgiftene til kommunedirektørens stab, ble på 2,7 millioner mer enn vurdert i revidert budsjett. Tjeneste- og driftsavtaler med Nærøysund kommune ble 1,0 millioner høyere enn antatt i revidert budsjett. I tillegg ble det anskaffet nødvendig teknisk utstyr som f.eks. PC-er og flatskjerm til kommunestyresalen, til en samlet verdi på 0,3 millioner mer enn beregnet i revidert budsjett. Det ble videre utgiftsført ca. 1,4 millioner i næringstilskudd som ikke var medtatt i revidert budsjett. Disse utgifter omfatter bidrag gitt til familier med familieførøkelse, tilskudd til næringsdrivende etter søknad om næringsstøtte, boligtilskudd nybygg og tilskudd til Namdal Regionråd lik Leka kommune sin andel av utbytte fra NTE.

For tjenesteområdet politisk virksomhet, ble merutgiftene 0,4 millioner mer enn forutsatt i revidert budsjett. Merutgifter til advokater (0,25 millioner kroner) og økte møtgodtgjørelser (0,15 millioner kroner) utover antatt i revidert budsjett, forklarer avviket.

3.3 Finansposter

Eksterne finansinntekter utgjorde i 2020 1,1 millioner kroner mot 1,9 millioner i 2019 og 1,3 millioner kroner mot regulert budsjett. I 2020 fikk Leka kommune utbetalt utbytte på 0,7 millioner kroner (etter avgitt andel til Namdal Regionråd). Dette var ca. 0,4 millioner lavere enn for 2019. Renteinntekter fra bankinnskudd ble ca. 0,3 millioner lavere i 2020 sammenlignet med 2019.

Eksterne finansutgifter utgjorde 3,5 millioner i 2020 sammenlignet med 3,4 millioner i 2019. I regulert budsjett var det budsjettet med 3,8 millioner i 2020. En lavere rentesats enn antatt i budsjett forklarer i all vesentlighet årsaken til avviket.

Årets avdrag er i tråd med regnskapsforskriftens ramme for minimumsavdrag.

Gjennomsnittlig lånerente i 2020 var på 1,85% for lån med flytende rente og 2,88% for lån med fast rente. Andel lån med flytende rente utgjorde 99% ved utgangen av regnskapsåret 2020. Lånerenten har så å si holdt seg uforandret siden 2019. Fordelingen lån med flytende og fast rente er holdt uforandret i hele 2020 sammenlignet med 2019.

3.4 Avsetninger til og bruk av fond

Driftsregnskapet viser avsetninger og bruk av fond i 2020 som angitt i tabellen på neste side.

Avsetninger og bruk av fond	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
Avsetninger:				
Disposisjonsfond	18 266 720	0	0	4 031 344
Bundnefond	5 047 293	74 000	0	2 461 937
Sum	23 314 013	74 000	0	6 493 281
Bruk:				
Disposisjonsfond	14 968 166	5 081 859	6 085 336	4 874 420
Bundnefond	2 469 968	242 000	0	1 794 502
Sum	17 438 134	5 323 859	6 085 336	6 668 922
Netto avsetninger og bruk	5 875 879	-5 249 859	-6 085 336	-175 641

For størrelsene på kommunens ulike fond, vises til noter i årsregnskapet.

Selvkostfondet er inkludert i bundne driftsfond og utgjør 1,1 millioner kroner ved årets slutt. Dette var en økning på 0,3 millioner kroner sammenlignet med 2019-regnskapet. Økningen skyldes i all vesentlighet en økning i avgifter på avløp.

4 Investeringer

I 2020 hadde Leka kommune investering i anleggsmidler som angitt i tabellen nedenfor.

Investeringsregnskapet (tall i hele tusen)	Regnskap	Reg.budsjett	Regnskap	Budsjettavvik *)	
	2020	2020	2019	Kroner	%
100 Breddåndsprosjekt	46 250	0	0	46 250	-
110 El-anlegg Leka kirke	0	0	97794	0	-
109 Oppsussing svømmehall	358 987	0	0	358 987	-
118 Forarbeid før asfaltering	98 218	0	0	98 218	-
121 Digital fornying	0	0	503 208	0	-
128 Kjøp av traktorhenger	204 375	187 500	0	16 875	9,0%
143 Barnehage	0	0	16046	0	-
144 Ivarshallaren Amfi	11539	0	7 203	11539	-
147 Oppgradering 2-mannsbolig	132 427	0	323 079	132 427	-
149 Fendringallmenningskai Gutvik	124 999	0	0	124 999	-
155 Reiseliv infrastruktur parkering	19 496	0	5 000	19 496	-
156 Solsemhula, toalett og lager	424 919	0	48 025	424 919	-
157 Skeisnesset, toalett og parkeringsplass	521924	0	165 256	521924	-
160 Bremnesset, fotohus og stormhytte	431 757	0	18 400	431 757	-
161 Uteområde barnehage	1614318	0	413 449	1614 318	-
165 Gutvik Bru - Rossvi la	0	0	122 500	0	-
166 Asfaltering	0	5 512 000	8 639 526	-5 512 000	-100,0 %
167 Aktivitetspark skole	8435	312 500	0	-304 065	-97,3 %
188 Oppgradering brannstasjon	121285	0	0	121 285	-
416 Oppgradering brannstasjon	0	0	0	0	-
417 Tankbil brann (brukt)	0	0	350 000	0	-
418 Ny branntavle sykestua	0	625 000	0	-625 000	-100,0 %
421 Kjøkken institusjon - Oppgradering	0	625 000	0	-625 000	-100,0 %
422 Prosjektering PLO	8 250	625 000	0	-616 750	-98,7%
Sum	4 127 180	7 887 000	10 709 485	-3 759 820	-47,7 %

*) Budsjettavviket i kroner og%, er differansen mellom årets regnskap og regulert budsjettfor året.

Samlede utgifter til investeringer i 2020 utgjorde 4,3 millioner kroner (2019: 26,8 millioner kroner). Av disse investeringene var 4,1 million knyttet til kjøp av fysiske anleggsmidler, gjennomføring av nødvendige påkostninger samt ferdigstilling av nye prosjekter for aktivering i balansen. Fra tabellen nedenfor framgår at kommunen i 2020 investerte i aksjer og andeler for 0,2 millioner kroner.

Kommunens samlede investeringer samt finansieringen av disse, er vist i tabellen nedenfor.

	Regnskap 2020	Reg.budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
Samlede investeringer og finansiering av disse				
Investeringer i varige driftsmidler	4 127 180	7 887 000	9 802 000	10 709 485
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler	211304	213 000	213 000	16128 831
Uti ån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på utlån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	4 338 484	8100 000	10 015 000	26 838 316
Kompensasjon for merverdiavgift	-485 127	-1577 000	-1852 000	-1989 855
Tilskudd fra andre	-468 000	0	0	-7 609 259
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	-8 420 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-809 674	-6 060 000	-6 660 000	-8 494 448
Sum investeringsinntekter	-1762801	-7 637 000	-8 512 000	-26 513 562
Videreutlån	420 000	500 000	500 000	492 950
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	259 666	150 000	150 000	330 483
Mottatte avdrag på videreutlån	-133 491	-150 000	-150 000	-244 734
Netto utgifter videreutlån	546175	500 000	500 000	578 699
Overføring fra drift	0	0	0	0
Nto. avs. til eller bruk av bund. investf.	-683 245	0	-40 000	1064 075
Nto. avs. til eller bruk av ubun. investf.	-614 877	-963 000	-1963 000	-1636 138
Deknings av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1298122	-963 000	-2 003 000	-572 063
Udekkede investeringer *)	-1823 735	0	0	-331390

*) Fremførestil inndekning i senere år, etter godkjenning av kommunestyret.

Avdrag på lån til videre utlån med 0,259 millioner kroner i 2020, utgjør i sin helhet avdragsutgifter på sosiale lån. «Videre utlån» i 2020 utgjøres i sin helhet av etableringslån.

I sum investeringer er merverdiavgiften inkludert (2020: 0,5 millioner kroner). Merverdiavgiften har i sin helhet blitt refundert gjennom ordningen med momskompensasjon. Kompensasjon for merverdiavgift er relatert til investeringsutgiftene, og påvirkes dermed av det samlede investeringsnivået.

I 2020 utgjorde bruk av lån 0,8 millioner kroner. Opptak av langsiktig i 2020 var dermed lagt lavere enn tilfellet var for 2019 (8,8 millioner kroner). Dette skyldes færre investeringer i 2020 med nødvendig krav til langsiktig finansiering.

Tilskudd til investeringer er midler i form av gaver.

Gjennomførte investeringer i 2020 som ikke er finansiert fra bundne og/eller ubundne investeringsfond, utgjør kroner 1 823 735. Beløpet foreslås for kommunestyret i juni 2021, å bli dekket inn gjennom bruk av disposisjonsfondet.

5 Balansen

Det henvises til årsregnskapet for balansens sammensetning. I tabellen nedenfor er hovedtallene gjengitt.

Balansen	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER:		
Sum anleggsmidler	211 739 147	200 833 955
Sum omløpsmidler	48 077 471	44 520 764
SUM EIENDELER	259 816 618	245 354 720
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Sum egenkapital	85 877 504	73 105 037
Sum langsiktig gjeld	162 019 927	160 905 243
Sum kortsiktig gjeld	11 919 187	11 344 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	259 816 618	245 354 720

5.1 Eiendeler

Sum eiendeler har økt med 14,5 millioner kroner til vel 259,8 millioner kroner fra 2019 til 2020.

5.2 Anleggsmidler

Viser til investeringsoversikten i kapittel 4 samt note 5 Anleggsmidler i årsregnskapet.

5.3 Omløpsmidler

Omløpsmidlene viser en økning med 3,6 millioner kroner til 48,1 millioner kroner fra 2019 til 2020. Dette skyldes ordinære svingninger i kommunens ordinære drift.

5.4 Egenkapital

Egenkapitalen ble økt fra 2019 til 2020 med 12,8 millioner kroner (17,5%). Egenkapitalens sammensetning ved utgangen av året er gjengitt i tabellen nedenfor.

Egenkapitalens sammensetning	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Disposisjonsfond	29 732 600	26 807 160
Bundne driftsfond	9 001 731	6 424 406
Ubundne investeringsfond	427 872	427 872
Bundne investeringsfond	1 212 670	1345 915
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-328117
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	-2 296 868	-473 133
Kapitalkonto	49 397 423	40 498 858
Endringer i regnskapsprinsipp	-1 597 924	-1597 924
Sum egenkapital	85 877 504	73 105 037

Disposisjonsfondet i Leka kommune var på 29,7 millioner kroner ved utgangen av 2020. Et regnskapsmessig positivt netto driftsresultat på 6,2 millioner kroner, bidrar sterkt til styrkingen av kommunens finansielle stilling og økonomisk status. Disposisjonsfondet synes å være stort, men sett i forhold til de utfordringene kommunen står overfor mht. nødvendige investeringer innenfor pleie- og omsorgssektoren samt nødvendig vedlikehold og påkostninger på kommunens bygningsmasse, anses fondets størrelse helt nødvendig. I tillegg vil kommunen fra og med 2021 begynne å bygge buffer i form av et såkalt «Bufferfond» for å bedre kunne møte fremtidige kapitalkrav. Samtidig arbeides det videre med tiltak for å få organisasjonen mer effektiv gjennom bedre styring og kontroll, bedre og varig godt arbeidsmiljø, mer effektiv bruk av tilgjengelig og ny teknologi og bedre ressursplanlegging for å nevne noen av tiltakene for framtidig arbeid.

Bundne driftsfond gjelder flere områder og i all hovedsak øremerkede midler som ikke er anvendt fullt ut. Dette skal prioriteres slik at kommunen sikrer at midler benyttes til sine formål, og at ledelsen har oversikt over tilgang og avgang.

Ifølge regelverket skal selvkostfondene, som inngår i bundne driftsfond, balansere i løpet av en femårsperiode. Områdene som inngår i selvkostfond følges opp ved at inntekter og kostnader registreres mot egne funksjonsområder.

Bundne driftsfond var på 9,0 millioner kroner ved årets utgang, og har hatt en økning på 2,6 millioner kroner fra 2019 til 2020. En viktig årsak til økningen i driftsfondet, er økningen i tilskuddet til næringsfondet i 2020 med 2,2 millioner kroner.

Ref. økonomireglementet punkt 11. «Bundneavsetninger skyldes overskudd på selvkosttjenester eller udisponerte, øremerkede inntekter som ikke er anvendt fullt ut. Når fondet er bundet betyr det at midlene ikke står til kommunestyrets disposisjon, men er bestemt til særskilte formål. Både avsetninger til og bruk av bundne fond vil normalt ikke ha budsjettposter fordi de bokføres med utgangspunkt i faktisk anskaffelse/anvendelse.

«Udekket i investeringsregnskapet» består av udekkede investeringer i 2020 og 2019. Dette innebærer at det ikke har vært øremerkede midler i form av fond og/eller godkjente bevilgninger fra kommunestyret for å dekke utgiftene til investeringene. Investeringen har vært av nødvendig karakter og også nødvendig å få gjennomført i tid. Kommunedirektøren vil i kommunestyremøte i juni foreslå at beløpet dekkes inn gjennom bruk av disposisjonsfondet i 2021.

For endringer i kapitalkontoen henvises til årsregnskapet med noter. Note 15 gir en detaljert oversikt over utviklingen.

5.5 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld er økt med 0,6 millioner kroner til 11,9 millioner kroner fra 2019 til 2020. Dette skyldes normale svingninger i kommunens ordinære drift.

5.6 Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser er økt med 1,1 millioner kroner fra 2019 til 2020. Langsiktig gjeld og forpliktelser utgjorde ved årsskifte 2020, 162,0 millioner kroner. De langsiktige forpliktelsene består av pensjonsforpliktelser og langsiktig lånegjeld.

Pensjonsforpliktelsene ved årsskifte utgjorde 114,8 millioner kroner. Forpliktelsene økte fra 2019 til 2020 med 3,6 millioner kroner. Pensjonsmidlene er balanseført som eiendeler og utgjorde ved

årsskifte 2020 109,5 millioner kroner. Kommunens netto pensjonsforpliktelser utgjorde dermed 5,0 millioner kroner per 31.12.2020, en reduksjon på 7,2 millioner kroner sammenlignet med 2019.

Kommunens langsiktige lånegjeld utgjorde ved årsskifte 2020, 47,3 millioner kroner. Dette var en reduksjon på 2,5 millioner sammenlignet med 2019. Gjeldsgraden gikk derfor ned i 2020 men må antas å øke igjen de kommende årene på grunn av større investeringsbehov i bl.a. pleie og omsorg.

5.7 Arbeidskapital og likviditet

Arbeidskapitalen, det vil si differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, ble på 36,2 millioner kroner i 2020. I 2019 var tilsvarende størrelse på 33,2 millioner kroner.

Beholdningen av likvide midler utgjorde per 31.12.2020, 36,8 millioner kroner, en økning på 11,6 millioner kroner sammenlignet med beholdningen per 31.12.2019. Dette kombinert med en positiv arbeidskapital, innebærer at likviditeten i Leka kommune må betraktes som god per 31.12.2020.

Memoriakonto ubrukte lånemidler var på 0,3 millioner kroner ved slutten av 2020. Samme størrelse i 2019, på var på 0,6 millioner kroner.

Kommunen har ikke benyttet kassekreditt.

6 Betyggende kontroll

En velfungerende egen kontroll skal bidra til å styrke innbyggernes tillit til kommunens virksomhet. Den er også viktig for å sikre effektiv og riktig bruk av ressursene. Leka kommune er tilknyttet Revisjon Midt-Norge SA, som representerer en ekstern og uavhengig kontrollinstans inn mot Leka kommune.

På grunn av få ansatte i kommuneadministrasjonen, vil kontrollspennet naturlig nok være begrenset. Kommunen har utarbeidet reglement på de fleste områdene som skal sikre en god opptreden forenelig med det å skape en effektiv organisasjon, men god og betryggende kontroll.

7 Etske retningslinjer

Kommunen har etiske retningslinjer og flere deler av virksomheten i kommune har arbeidet med metoder for å øke oppmerksomheten på arbeidet med etisk standard.

8 Likestilling og sykefravær

Det var i 2020 totalt ansatt 51,1 årsverk i Leka kommune. Andelen kvinner og andelen menn utgjorde i 2020 henholdsvis 42,7 og 8,4 årsverk. Sett opp mot tidligere år er forholdstallene stabile. Som tidligere følger kjønnsfordelingen i hovedtrekk de tradisjonelle tjenesteområdene som er i kommunen.

Ledelsen for de ulike tjenesteområdene i Leka kommune er bevisst sitt ansvar når det gjelder det å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillings- og diskrimineringslaven, samt å fremme formålene i likestilling- og diskrimineringslaven når det gjelder etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

I forbindelse med nyansettelser blir menn med relevant kompetanse, spesielt oppfordret til å søke.

Leka kommune hadde et sykefravær på 13,5% i 2019 (2019: 9,4%). Sykefraværet er relativt høyt og det arbeides aktivt med å få dette redusert gjennom bl.a. bedre tilrettelegging av selve arbeidsplassen samt større fokus på arbeidsmiljøet generelt. Leka kommune startet i 2020 opp med et prosjekt for å bedre arbeidsmiljøet. Prosjektet vil også pågå i 2021.

9 Tiltak for å hindre diskriminering

Leka kommune har ansatte av både norsk og utenlandsk etnisitet. Kommunen er dette bevisst og arbeider aktivt for at ingen skal diskrimineres. Det har heller ikke vært rapportert om forhold som tilsier at ansatte og/eller innbyggere ellers blir diskriminert.

10 Interkommunalt samarbeid

Det er naturlig at Leka kommunen med sitt innbyggerantall og infrastruktur må samarbeide med andre kommuner for dekning av lovpålagte tjenester. Leka kommune hadde interkommunale samarbeid på følgende områder og med følgende kommuner.

Kommuner	Tjenester
Nærøysund	IKT
Nærøysund	PPT
Nærøysund	NAV
Nærøysund	Skogbrukssjef
Nærøysund	Jordmor
Nærøysund	Brannsjef
Nærøysund	Skatteoppkrever
Nærøysund	Kommunepsykolog

Avtalene med Nærøysund kommune er løpende inntil en av partene sier opp.

I tillegg har Leka kommune hatt avtaler med følgende organisasjoner og selskaper:

Organisasjoner, enkeltpersoner	Tjenester
Revisjon Midt-Norge SA/ Konsek Trøndelag IKS	Revisjon
Ytre Namdal barneverntjeneste IKS	Barnevern
Midtre Namdal Avfallsselskap	Renovasjon
Namdal Rehabilitering	Rehabilitering
Namdal Rehabilitering	Ergoterapi
Arnfin Holand	Fysioterapi
Jordleif Lian	Teknisk oppmåling

Avalene med organisasjonene og enkeltpersonene varierer i tid, på typisk 3- 5 år.

11 Endret økonomisk situasjon, rettsaker mv.

Administrasjonen anser det som lite sannsynlig at den økonomiske situasjonen per 31.12.2020 vil bli vesentlig endret fram til perioden for framleggelsen av årsregnskapet og årsberetningen.

Det er på tidspunkt for avleggelsen av årsregnskapet og årsberetningen ikke kjent at Leka kommune har eller vil ha, rettsaker som vil ha vesentlig økonomisk betydning for kommunen.

12 Langsiktig økonomisk utvikling

Administrasjonen i Leka kommune har i opprinnelig budsjett 2021 samt økonomiplan for perioden 2022 - 2024, beskrevet hvilke makroøkonomiske forhold som sannsynligvis vil ha betydning for kommunen langsiktige økonomiske utvikling. I forbindelse med framleggelsen av budsjettet samt økonomiplanen for nevnte periode, ble flere faktorer nevnt som kritiske når det gjelder økonomien i budsjett- og planperioden. Ifølge statistikk fra Statens Sentralbyrå (SSB), vil Leka kommune sannsynligvis stå ovenfor en befolkningsutvikling som kan ha negativ effekt for økonomien i framtiden. Fra statistikken må det antas at alderssammensetningen i befolkningen vil endres samt at antall innbyggere i Leka kommunen vil reduseres. Vil virkeligheten bli som statistikken forutsetter, vil dette ha følgende økonomisk effekt for Leka kommune:

- Færre innbyggere vil bety lavere skatteinngang og lavere innbyggertilskudd (rammetilskudd) fra staten
- En aldrende befolkning vil ha to virkninger på utgiftsutjevningen (del av rammetilskuddet) fra staten. Flere eldre i befolkningen vil isolert sett gi økt rammetilskudd. Dette gir et positivt bidrag til økonomien. Men samtidig må det da antas at antall barn i skolepliktig alder vil bli redusert noe som vil bety et lavere rammetilskudd isolert sett.
- Aldrende befolkning vil bety høyere pensjonsutgifter for kommunen samt høyere driftsomkostninger innenfor pleie og omsorg.
- Økningen i antall brukere av pleie- og omsorgstjenester tvinger fram en nødvendig investering i dagens helsetilbud, herunder bygging av ny helsestasjon og nye omsorgsboliger. Dette vil nødvendigvis bety økt låneopptak med økning av utgiftene knyttet til betjening av avdrag og renter.

Leka kommune har imidlertid opplevd en netto økning av innbyggerantall i 2020, en utvikling som ser ut til å fortsette også i 2021. Fortsetter denne utviklingen vil flere av de faktorene som kan svekke kommuneøkonomien i framtiden, bli mindre merkbare og/eller forsvinne helt.

Det pålegges administrasjonen selv gjennom styring og kontroll, et ansvar å bidra til en langsiktig bærekraftig økonomi. Kontroll og styring med utgiftssiden sammen arbeid med økte inntekter gjennom stimulerende tiltak for økt befolkningsvekst og økt aktivitet i næringslivet, blir i så måte viktig.

Lovpålagte oppgaver prioriteres og dekkes etter administrasjonens vurdering på en god måte.

Leka kommunen er ikke kjent med andre statlige styringssignaler og forventede utvikling i rammebetingelsene, enn de som er kommentert ovenfor.

Leka, 25. mai 2021