



TJÏELKE • BOEREHKE • MAVVAS
EKTE • RAUS • MODIG

SNÅASE SNÅSA



(Viosen, ca 1920)

ÅRSBERETNING

FOR SNÅSA KOMMUNE

2020

Vedtatt av Snåsa kommunestyre i møte den i sak .../21.

INNHold

Innledning	s.	3
Årsberetning 2020	s.	4
Kommunens gjeld	s.	4
Hovedtall	s.	6
Utgifter	s.	7
Inntekter	s.	9
Finanstransaksjoner	s.	10
Generelle kommentarer til enhetenes økonomiske resultat	s.	11
Redegjørelse om likestilling og mangfold i kommunen	s.	14
Redegjørelse om diskriminering og tilgjengelighet	s.	15
Redegjørelse om etiske standarder	s.	15
Rapportering om internkontrollen	s.	16
Interkommunalt samarbeid	s.	17
Pågående rettstvister	s.	20

Samlet årsmelding med redegjøring i hovedtrekk for aktivitet og måloppfylling i de ulike enhetene i 2020 leveres som separat dokument.

INNLEDNING

Rådmannen legger med dette fram årsberetning for 2020.

Årsmeldinga fra Snåsa kommune har i lengre tid bestått av en melding der de lovpliktige delene som skal vurderes av kommunerevisjonen har vært fordelt på flere kapitler. På bakgrunn av henstillinger fra revisjonen, er meldinga nå utformet slik at de lovpliktige delene er samlet i et eget dokument. Den samlede årsmeldinga består dermed at to deler:

- 1) Årsberetning - den obligatoriske delen som er utarbeidet i.h.t. lov, forskrift og god regnskapsskikk og inneholder de redegjørelser og opplysninger som er obligatoriske, og som oversendes revisjonen sammen med regnskap etter avtalt framdrift (dette dokumentet).
- 2) Årsmeldingen - der det i egen sak redegjøres i hovedtrekk for aktiviteten og måloppfylling i de ulike enhetene i 2020.

Generelt er kommunen er relativt tilfreds med årets resultat. Året har etter nedstemningen i mars vært betydelig preget av den verdensomspennende pandemibekjempelsene, og selv om Snåsa var forskånet for smitte i 2020 skapte situasjonen betydelige utfordringer. Restriksjoner knyttet til smittevern har også medført betydelige kostnader, samt at planlagte aktiviteter har blitt vanskeligere å gjennomføre, eller er blitt forskjøvet i tid. Staten har på sin side bidratt med kompensasjonsordninger for direkte merkostnader, men indirekte virkninger ved aktiviteter blir forskjøvet i tid faller jo på kommunen. Et godt eksempel på dette er ulempene (og kostnadene) med at kommuneplanarbeidet er blitt kraftig forsinket.

Koronarelaterte forhold er sammen med lønnsoppgjør hovedårsaken til de budsjettmessige endringene i drift, mens økte kostnader knyttet til anleggsarbeidet på sjukeheimen er det som har skapt behov for justering av ressurser knyttet til investering.

Hovedårsaken til et bedre driftsresultat er vel 5,7 millioner bedre enn budsjett skyldes i hovedsak tre årsakssammenhenger:

- Samlet forbruk fordelt til de ulike ansvarene er nesten to millioner lavere enn budsjett. Årsaken er i hovedsak rimeligere lønnsoppgjør og betydelig lavere pensjonskostnader enn forventet.
- Frie inntekter viser merinntekter i forhold til regulert budsjett på 1,1 millioner. Årsaken er ekstra inntekt på eiendomsskatt knyttet til energianlegg
- Netto finansutgifter er vel 2,6 million lavere enn de budsjetterte som følge av sterk nedgang i lånerenter.

Det ble det i 2020 investert for nesten 111 mill. kroner i regi av kommunen. Av dette er 73,6 millioner knyttet til arbeidet tilbygg- og ombygging av sykeheimen og ca. 31 millioner knyttet til flerbrukshall. Andre store prosjekter er:

- | | | |
|-----------------------------|----|-------------|
| - Oppgradering av Vågsvegen | kr | 889 tusen |
| - Vannanlegg på Nordsia | kr | 1.312 tusen |
| - IKT- investeringer | kr | 590 tusen |

- Velferds teknologi
- Heis på kommunehuset

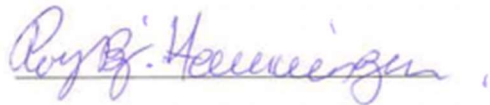
kr 404 tusen
kr 301 tusen,-

Snåase / Snåsa 26.03.21



Gunnvald Granmo

Økonomijens åvteke/ Økonomisjef



Roy-Bjarne Hemmingsen

Åejvie / Rådmann

Årsberetning 2020

Årsregnskapet for 2020 er avlagt etter forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner. Regnskapsåret 2020 ble avsluttet med et brutto driftsresultat, dvs. resultatet fra driften før man tar hensyn til finansposter på kr. 3,8 mill. Redusert for finansposter og justert for avskrivninger gir dette et netto driftsoverskudd på 2,8 millioner. Driftsresultatet er etter som følge av de nye forskriftene avsatt til disposisjonsfond.

Koronaåret 2020:

Selv om Snåsa både har vært dyktig, men også har hatt en god porsjon flaks, har pandemiåret 2020 gitt store utfordringer. Dette gjelder både i forhold til perioden med nedstenging på vårvinteren, og for videre drift utover i året. Den nye hverdagen med lokalt smittevern og et vell av nasjonale tilrådninger og pålegg i stadig endring er fortsatt utfordrende. Situasjonen har vedvart over lang tid og har gitt store utfordringer både for ansatte og for innbyggere. I årsrapportsammenheng er det kun de økonomiske konsekvensene av tiltakene som blir omtalt, men det er nok hevet over tvil at det er andre virkninger som kanskje er vel så viktige på lang sikt.

I forhold til kostnader med smittevern og kompensasjon av inntekter knyttet til nedstenging av ulike kommunale virksomheter har staten så langt vi har oversikt over, langt på veg kompensert de direkte virkningene på en god måte. Dette gjelder også tapte inntekter gjennom at skatteinngangen er blitt redusert som følge av generell økonomisk nedgang. Kommunen har så godt det lar seg gjøre fordelt kompensasjonsinntektene ved at berørte virksomheter har fått utvidet sine budsjett basert på tilbakemeldinger. Her er det nok kostnader til omorganisering og tiltak knyttet til smittevern innenfor helse og omsorg som har vært størst, men det er viktig å ikke glemme at også utfordringene innenfor skoler og barnehager har vært betydelige, og at

renholdspersonell og vaktmestre har hatt nøkkelroller i at virksomheten ute i organisasjonen har kunnet fortsette under så trygge forhold som mulig. Direkte kompensasjon i forhold til økte ressursbehov ble fordelt ved budsjettjustering på vel 3,4 millioner kroner jfr. sak K - 43/20. Inkludert i dette beløpet var vel 900 tusen til ekstra kommunalt vedlikehold, der målsettingen var å skape mer etterspørsel til næringslivet. Det er også signalisert ytterligere kompensasjonsordninger knyttet til smittevernkostnader for 2021.

1.1 Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt – drift						
Tall i 1000 kroner	R- 2020	RB- 2020	B- 2020	R- 2019	Avvik R-B	R20-R19
Generelle driftsinntekter						
Rammetilskudd	-108 274	-109 740	-106 301	-101 529	1 466	-6 746
Inntekts- og formuesskatt	-45 032	-44 327	-44 327	-44 222	-705	-810
Eiendomsskatt	-8 180	-6 478	-6 478	-8 527	-1 703	347
Andre generelle driftsinntekter	-1 135	-980	-980	-1 076	-155	-59
Sum generelle driftsinntekter	-162 621	-161 525	-158 086	-155 353	-1 097	-7 268
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto	147 700	149 648	145 874	140 159	-1 948	3 774
Avskrivninger	11 095	10 359	10 359	10 432	736	0
Sum netto driftsutgifter	158 795	160 007	156 233	150 591	-1 212	3 774
Brutto driftsresultat	-3 827	-1 518	-1 853	-4 762	-2 309	-3 494
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	-808	-830	-830	-1 164	22	356
Utbytter	-1 443	-200	-200	-2 275	-1 243	832
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	216	225	225	319	-9	-103
Renteutgifter	4 722	7 100	7 100	5 159	-2 378	-437
Avdrag på lån	9 428	8 500	8 500	7 878	928	1 550
Netto finansutgifter	12 114	14 795	14 795	9 917	-2 681	2 197
Motpost avskrivninger	-11 095	-10 359	-10 359	-10 432	-736	-663
Netto driftsresultat	-2 807	2 919	2 584	-5 278	-5 726	-1 960
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	741	0	0	1 330	741	-589
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	10 734	5 749	-2 584	-2 065	4 985	12 799
Disponering av tidligere års mindreforbruk	-8 668	-8 668	0	-2 656	0	-6 013
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 807	-2 919	-2 584	-3 391	5 726	6 197
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	-8 668	0	

Bevilgningsoversikt drift viser knappe 1,1 million mer i generelle driftsinntekter enn budsjett. Inntektene øker i forhold til regnskap 2019 med vel 7,2 millioner, eller 4,6%. I forhold til budsjett blir svikten i skatteinnngang delvis oppveid av inntektsutjevningen knyttet til rammetilskuddet. Samlet øker disse to postene med ca. 7,5 millioner fra 2019. Veksten skyldes hovedsakelig økt rammetilskuddet, mens skatteinntektene øker bare med bare vel 800 tusen eller ca. 1,8 %. Den pågående pandemibekjempelsen påvirker disse inntektene betydelig og gjør at direkte sammenligning mot 2019 er vanskelig. Økt eiendomsskatt som hovedsakelig er knyttet til økt verdi på linjenettet medfører at eiendomsskatten går noe mindre ned enn forventet, selv om inntektene er betydelig lavere enn de var i 2019.

Fordelte nettobevilgninger i regnskapet er samlet sett nesten 1,2 lavere enn budsjett for året. Samlet ressursbruk øker i forhold til regnskap 2019 med 3,8 millioner eller 2,5% og er slikt

sett marginalt større enn lønnsvekst. Regnskapsåret 2020 ble avsluttet med et brutto driftsresultat, dvs. resultatet fra driften før man tar hensyn til finansposter på kr. 3,8 mill. Brutto driftsresultat er 2,3 millioner bedre enn budsjett.

Finansområdet viser lavere kostnad enn det som var forventet i budsjett med i overkant av 2,6 millioner. Selv om lånegjeld øker betydelig, medfører vesentlig nedgang i renten at total rentekostnad går ned i forhold til 2019. Tilsvarende forhold, men med motsatt fortegn gjør seg gjeldende på innskudd. Posten utbytte gjelder i det vesentlige avkastning på kommunes eierskap i NTE. Dette svinger i takt med overskuddet i selskapet, og utbetalingene i 2020 var nesten 40% lavere enn året i forveien. Med bakgrunn i lave rentekostnader har kommunen betalt noe mer i avdrag enn opprinnelig budsjettert. Betalte avdrag er også vel 1,8 millioner mer enn det som er pliktig minsteavdrag for perioden.

Netto driftsresultat er enkelt forklart, brutto driftsresultat fratrukket netto finanskostnader og justert for motpost avskrivninger. Regnskapsført netto driftsresultat for 2020 er på 2,8 millioner, som er 5,7 millioner bedre enn budsjett, noe som er forklart gjennom tallene som nå er gjennomgått. Resultatet er slikt sett nesten 100 % bedre enn budsjett, men er betydelig dårligere enn dårligere enn resultatet året i forveien. Selv om resultatet isolert sett er akseptabelt i forhold til det spesielle året kommunen har hatt er målsettingen å på sikt en betydelig økning.

Avsetninger knyttet til disponeringer i forbindelse med resultat og begrepet mer/mindreforbruk er ikke lenger gjeldene. Netto driftsresultat disponeres etter de nye forskriftene allerede i forbindelse med avleggelse av regnskapet, og overskuddet på 2,8 millioner er således allerede avsatt til disposisjonsfond. Kommunen har således gjennom overskudd på drift styrket sine fondsreserve betydelig mer enn det budsjettet la opp til.

1.2 Nettobevilgningsramme fordelt pr ansvar.

Regnskap til fordeling pr. ansvar:							
Tall i 1000 kroner		R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-B	R20-R19
Fra bevilgningsoversikt:							
Til fordeling drift etter justering		147 700	149 648	145 874	140 159	-1 948	7 541
Netto disp. av bundne fond i tjenesteprod.		-741	0	0	-1 330	0	589
Ansvar	Netto driftsutgifter pr. ansvar						
110	Politisk virksomhet	2 504	2 819	2 529	2 863	-315	-359
120	Sentraladministrasjonen	5 590	5 611	5 559	6 098	-21	-508
130	Enhet for voksenopplæring og integrering	-1 266	-1 487	-1 503	3 653	221	-4 919
200	Personal og organisasjon	4 417	4 687	7 087	4 120	-270	297
250	Enhet for sørsamisk språk og kultur	0	0	0	-1	0	1
275	Plan og økonomi	13 968	14 348	14 262	12 424	-380	1 544
300	Snåsa skole	20 509	20 966	20 539	17 911	-457	2 598
325	Samisk enhet	1 697	1 813	1 676	1 415	-116	282
350	Snåsa barnehage	9 496	11 084	10 466	10 262	-1 588	-766
400	Kultur tom 2019	0	0	0	3 321		
500	Pleie og omsorgstjenesten	50 348	49 883	48 102	49 452	465	896
550	Familiesentralen	20 507	21 284	20 618	15 342	-777	5 165
560	NAV - tom 2019	0	0	0	2 015		
600	Enhet for landbruk - tom 2019	0	0	0	2 264		
650	Kirka	2 409	2 409	2 371	2 351	0	58
700	Utvikling (Tidl. Teknisk- tom 2019)	20 215	19 543	17 481	12 567	672	7 648
800	Finansposter	-1 953	-3 312	-3 312	-4 568	1 359	2 615

Fordelingen over viser som vi har vært inne på tidligere at 1,9 millioner av netto utgiftsrammer ikke har blitt brukt (eskl avskrivninger), og alle ansvarsområder med unntak av to har lavere forbruk enn budsjett. Inntektssvikten knyttet til området finans skyldes at premieavvik på pensjon har blitt lavere som følge av reduserte pensjonskostnader fordelt ut på tjenestene. Resultatet er en omfordeling mellom virksomheter med lønnsrelaterte kostnader og ansvar 800 Finansposter.

Ansvarsområdene med reelt merforbruk sett opp mot budsjett er ansvar 500 Pleie- og omsorgstjenesten og ansvar 700 Utviklingsenheten. Begge disse virksomheten hadde også i 2019.

For Pleie – og omsorgstjenesten er merforbruket i hovedsak knyttet til to områder innen virksomheten, der det mest vesentlige er i tilknytning til ordningen med personlig brukerstyrt assistanse (BPA). Nye brukere, og brukere med økte behov gjør at kommunes kostnader øker mer enn det som var forventet. Statens økning av innslagspunkt for refusjon knyttet til ordningen for ekstra ressurskrevende brukere er med på å forsterke dette. Det er i tillegg noe overforbruk på virksomheten knyttet til funksjonshemmede barn og unge.

For ansvar 700 Utviklingsenheten er det meste av overforbruket knyttet til drift og vedlikehold av kommunale veier, samt underskudd innenfor VAR området. For vei er kostnad sprekken knyttet til vintervedlikehold som brøyting og strøing, og for VAR gjelder skyldes avviket underskudd i selvkostregnskapet på vann, som følge av betydelige ekstrakostnader på pumper og utstyr i året som har gått. Området har også over år hatt en noe marginal inntjening, og uforutsette hendelser gir derfor fort betydelige utslag.

I forhold til regnskap 2019 er det som nevnt tidligere relativt lav vekst i samlede kostnadsrammer. Flere ansvarsområder viser også betydelig nedgang i kostnader. Omorganiseringen av VI-enheten med flytting av Voksenopplæringen inn til Snåsa skole, sammen med alle endringene knyttet til etableringen av Utviklingsenheten gjør sammenstillinger mot tidligere år utfordrende. Da det i tillegg er unormal drift hos de fleste tjenesteområdene med bakgrunn smittevern gir slike sammenligninger lite mening.

2.1 Driftsinntekter

Økonomisk oversikt drift - regnskap						
Tall i 1000 kroner	R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-B	R20-R19
Driftsinntekter						
Rammetilskudd	-108 274	-109 740	-106 301	-101 529	1 466	-6 746
Inntekts- og formuesskatt	-45 032	-44 327	-44 327	-44 222	-705	-810
Eiendomsskatt	-8 180	-6 478	-6 478	-8 527	-1 703	347
Andre skatteinntekter	-1 135	-980	-980	-1 076	-155	-59
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-20 997	-25 062	-25 062	-23 840	4 065	2 843
Overføringer og tilskudd fra andre	-29 415	-22 214	-22 214	-31 594	-7 201	2 179
Brukerbetalinger	-7 333	-7 470	-7 894	-7 345	137	12
Salgs- og leieinntekter	-15 621	-15 858	-15 979	-15 564	238	-56
Sum driftsinntekter	-235 987	-232 130	-229 235	-233 697	-3 857	-2 290

Samlede driftsinntekter for 2020 er på knappe 236 millioner mot budsjettet 232,1 Differansen på 3,9 millioner i forhold til budsjett er i størst grad knyttet til posten overføringer med krav

til motytelse og gjelder inntekter fra momskompensasjon og/eller øremerkede tilskudd/prosjektmidler. Slike tilskudd har også ofte en utgiftsside slik at nettovirkning fort kan være null. Det er i hovedsak vekt innenfor gruppen rammetilskudd og skatt. Nesten halvparten av veksten i rammetilskudd skyldes koronarelaterte kompensasjonsordninger, eller kompensasjon for lavere skatteinngang enn forventet. Utviklingen i brukerbetalinger er nesten uforandret fra 2019, og ligger også noe under budsjett. En vesentlig årsak til dette skyldes nedstengingen av barnehager og kulturskole i deler av året, stopp i matsalg for skole og barnehage. Arbeidet med ombygging av sykeheimen har også i perioder redusert muligheter for inntekt fra korttidsplasser noe. For andre salgs – og leieinntekter er også utviklingen relativt statisk. Det registreres en viss vekst i salgsinntekter innenfor VAR-området på vel knappe 800 tusen, mens leieinntekter fra boliger har stagnert og gått noe ned. Delvis skyldes dette tomgang i kommunale utleieboliger, men også at utleieareal har blitt omdisponert ut fra smittevern hensyn.

2.2 Driftsutgifter

Totale driftsutgifter i regnskapet for 2020 er på 232,2 millioner, som er 1,5 millioner over regulert budsjett for samme periode. Avvikene her har samme årsaksforhold som det som er nevnt når det gjelder driftsinntekter, og gjelder dermed i hovedsak kostnader i forbindelse med gjennomføring av prosjekter med øremerkede tilskudd og nye ressurskrevende brukere mot slutten av året. For flere av disse dekkes nå bistandsbehovet gjennom kjøp av tjenester fra private tilbydere, noe som gir reduksjon i egne lønnskostnader og tilsvarende økning i kjøp av tjenester fra private. Når det gjelder aktivitet i tilknytning til øremerkede tilskudd, er det en svakhet at slike kostnader med tilhørende finansiering ikke i tilstrekkelig grad blir budsjettregulert i året. Denne situasjonen er også en gjenganger, som organisasjonen vil bruke noe tid på for å håndtere tilfredsstillende.

Når det gjelder de store postene som lønn og sosiale utgifter er avvikene på lønn nærmest lik null. Endringene fra 2019 viser fortsatt nedgangen, men er nå i forhold til talene fra 2018 nå er i ferd med å flate ut. Denne utviklingen er som forventet siden situasjonen med betydelige økte arbeidsinnsats knyttet smittevernsarbeid spiser opp store deler av kostnadsreduksjonene fra året før. Det er også viktig å ta høyde for at noe av nedgangen i egne lønnskostnader er blitt erstattet av økning i kjøp av tjeneste både fra private og gjennom ulike kommunale samarbeidsordninger. Ordningene med tjenestekjøp fra eksterne er mer utfordrende i forhold til kontroll og kortsiktig gevinst kan gi økte kostnader over tid.

Kommunens pensjonskostnader går ned, målt mot regnskap 2019 og er også betydelig lavere enn det som ble budsjettet for året. Reduserte kostnader skyldes rimeligere lønnsoppgjør, enn forventet, med dertil lavere regning fra kommunes pensjonsleverandør KLP. Reduserte pensjonskostnader er hovedårsaken til at brutto driftsresultat blir betraktelig bedre enn forvente.

Posten overføring og tilskudd til andre består hovedsakelig av merverdiavgift, tilskudd til lag og foreninger, tilskudd fra næringsfondet, samt økonomisk sosialhjelp. I forhold til 2019 skyldes økningen i stor grad utbetaling av ekstraordinære midler til næringslivet i forhold til koronatiltak, kostnadene for økonomisk sosialhjelp er gått ned.

Reduksjonen i lønn og sosiale kostnader er på vel 3,4 millioner. En del av denne besparelsen spises opp gjennom at egenproduksjon er erstattet med kjøp fra eksterne, eller at kommunen har inngått interkommunalt samarbeid med kjøp av tjenester fra andre kommuner.

Økonomisk oversikt drift - regnskap						
Tall i 1000 kroner	R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-B	R20-R19
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	121 299	121 025	120 133	122 678	274	-1 379
Sosiale utgifter	20 319	28 936	28 771	24 129	-8 617	-3 809
Kjøp av varer og tjenester	66 152	60 263	58 129	59 811	5 889	6 342
Overføringer og tilskudd til andre	13 294	10 029	9 991	11 885	3 265	1 410
Avskrivninger	11 095	10 359	10 359	10 432	736	663
Sum driftsutgifter	232 161	230 613	227 383	228 935	1 548	3 226

2.3 Brutto driftsresultat

Økonomisk oversikt drift - regnskap						
Tall i 1000 kroner	R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-B	R20-R19
Brutto driftsresultat	-3 826	-1 517	-1 852	-4 762	-2 309	936

Driftsinntekter minus driftsutgifter gir brutto driftsresultat. Brutto driftsresultat er for regnskap 2020 et overskudd på 3,8 mot budsjettert overskudd på 1,5. Endringen fra regnskap 2018 er en forbedring på 10,6 millioner og skyldes både en stabilisering av utgifts- og inntektsnivå gjennom 2019 og 2020. Utviklingen er svekket med en knapp million fra 2019, og koronasituasjonen medfører at sammenligningene blir vanskelig. Dette gjelder både i forhold til utviklingen i inntekter og for utviklingen i ressursbehovet i tilknytning til kostnader. Koronasituasjonen gjør at regnskapsåret 2020 er unikt målt mot tidligere år.

2.4 Netto finansutgifter

Økonomisk oversikt drift - regnskap						
Tall i 1000 kroner	R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-B	R20-R19
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	-808	-830	-830	-1 164	22	356
Utbytter	-1 443	-200	-200	-2 275	-1 243	832
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	216	225	225	319	-9	-103
Renteutgifter	4 722	7 100	7 100	5 159	-2 378	-437
Avdrag på lån	9 428	8 500	8 500	7 878	928	1 550
Netto finansutgifter	12 114	14 795	14 795	9 917	-2 681	2 197

Eksterne finansinntekter fratrasket eksterne finansutgifter gir netto finansutgifter. Netto finansutgifter er for 2020 på 12,1 million og er da nesten 2,7 millioner lavere enn budsjettert. Veksten i nettokostnader fra 2019 er på knappe 2,2 millioner og skyldes i hovedsak lavere utbytte og økte avdragsutgifter.

Renteinntektene er marginalt lavere enn regulert budsjett, men har en betydelig nedgang fra året før. Årsaken er lavere innskuddsrente enn i 2019. Nesten hele utbetalt utbytte gjelder avkastning fra eierskapet i NTE. Dårligere resultat i selskapets regnskap gir tilsvarende reduksjon i utbytte til kommunen. Gevinst og tap gjelder kostnader og avkastning knyttet til

rentesikring av gjelde. Denne rentesikringen har gitt liten avkastning i nesten hele levetiden. Løpetiden er nå gått ut, og det er ikke inngått nye slike kontrakter. Lavere rentenivå på gjeld gjør at kommunen har fått lavere rentekostnader enn budsjettert, samtidig er kostnadene i forhold til regnskap 2019 vel en halv million lavere. Dette til tross for at kommunes lånegjeld har steget med ca. 43 millioner kroner. Lave rentekostnader har medført at kommunen har valgt å betale noe mer i avdrag enn strengt tatt nødvendig.

2.5 Netto driftsresultat

Økonomisk oversikt drift - regnskap						
Tall i 1000 kroner	R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-B	R20-R19
Motpost avskrivninger	-11 095	-10 359	-10 359	-10 432	-736	-663
Netto driftsresultat	-2 807	2 919	2 584	-5 278	-5 726	2 471

Brutto driftsresultat korrigert for eksterne finanstransaksjoner og motpost avskrivninger gir netto driftsresultat. Netto driftsresultat i regnskap 2020 er et overskudd på 2,8 million mot et underskudd i regulert budsjett på 2,9 millioner. Resultatet er dermed vel 5,7 million bedre enn det budsjetterte. Målt mot driftsinntektene er overskuddet på 1,2 % og er dermed lavere enn anbefalingen fra KS om et overskudd på ca. 1,75 %. Resultatet er også noe lavere enn kommunes egne måltall og er en halvering fra det som ble oppnådd i 2019.

Resultatforbedringen i forhold til 2018 er derimot på langt på veg beholdt. Årsresultatet var da et underskudd på 8,1 millioner, og resultatforbedringen målt mot dette er nå på knappe 11 millioner kroner.

2.6 Disponering og dekning av resultat.

Økonomisk oversikt drift - regnskap						
Tall i 1000 kroner	R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-B	R20-R19
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	741	0	0	1 330	741	-589
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	10 734	5 749	-2 584	-2 065	4 985	12 799
Dekning av tidligere års merforbruk	-8 668	-8 668	0	-2 656	0	-6 013
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 807	-2 919	-2 584	-3 391	5 726	6 197

Snåsa kommune har i 2020 avsatt mer enn det som er brukt av oppsparte midler fra tidligere. Bundne fond øker med vel 700 tusen, mens frie disposisjonsfond øker med 10,7 millioner. Nye regnskapsregler medfører der kommunen har driftsoverskudd vil dette gi strykning av budsjettert bruk av disposisjonsfond til overskuddet er i null, fortsatt overskudd blir så avsatt tilsvarende. Metoden medfører som vi ser til et budsjettavvik på avsetning til disposisjonsfond på 4,99 millioner. Det er denne størrelsen som for tidligere år hadde blitt benevnt som mindre forbruk, og som i neste omgang skulle disponeres av kommunestyret ved behandling av regnskap. Begrepene mindre forbruk/merforbruk er nå ikke lenger i bruk, men som en overgang settes det opp en sammenstilling budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner. Denne gjelder både for investering og drift, men det kan være naturlig å avslutte driftsgjennomgangen med denne oppstillingen.

Oversikt budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020
Driftsregnskapet	
Netto driftsresultat	-2 807
Sum budsjettdisposisjoner	-2 178
Årets budsjettavvik	-4 985
Strykning av bruk av disp.fond	2 920
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-2 065
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond	2 065
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0
Investeringsregnskapet	
Sum inv.utgifter, inv.inntekter og netto utg videreutlån	784
Sum budsjettdisposisjoner	-854
Årets budsjettavvik	-70
Strykning av bruk av ubundet inv.fond	70
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

3. Investeringsregnskapet.

Bevilgningsoversikt investering viser at det i 2020 er gjort investeringer i varige driftsmidler med 109,5 millioner kroner, samt investert aksjer og andeler for nesten 1,4 millioner. Samlede investeringsutgifter er på 110,9 millioner mot budsjettert 125,9 millioner. Avviket på 14 millioner skyldes hovedsakelig periodiseringsforskjeller knyttet til betalingsplan på kommunes to store investeringsprosjekt for sykeheim og flerbrukshall. Samlede investeringer i 2019 var på 29,3 millioner, slik at investeringsaktivitetene har økt betydelig i året som har gått. Investeringer i aksjer og andeler er helt som forutsatt i budsjett og er knyttet til pliktig innskudd av egenkapital i KLP med kr 618 tusen og innskudd av aksjekapital i REKO AS med 769 tusen.

Finansiering av investeringene ble i hovedsak gjort med eksterne lånemidler og merverdiavgiftskompensasjon. I tillegg ble et utlån til Vidu AS innfridd, og det var denne innbetalingen som skapte muligheter for å Snåsa kommune kunne delta i samarbeidet med Inderøy og Steinkjer for videreutviklingen av Reko AS.

Snåsa kommune har gjennom Husbankens ordning for videre utlån (startskudd) gitt lån til kjøp av bolig med 975.000,- Det er samtidig innbetalt nesten likelydende beløp i avdrag. Kostnaden med avdrag er i sin helhet finansiert gjennom mottatte avdrag og bruk av bundne fond knyttet til tidligere mottatte avdrag. Det er også brukt 347 tusen i frie investeringsfond knyttet til finansieringen av egenkapital hos KLP.

3.1 Bevilgningsoversikt investering

Bevilgningsoversikter – investering					
Regnskap					
Tall i 1000 kroner	R-2020	RB-2020	B-2020	R-2019	R-RB
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	109 508	124 291	79 035	28 438	-14 783
Tilskudd til andres investeringer	0	300	300	0	-300
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 388	1 392	0	647	-5
Utlån av egne midler	0	0	0	210	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	110 896	125 983	79 335	29 295	-15 087
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	-21 259	-23 919	-16 000	-5 458	2 660
Tilskudd fra andre	0	0	0	-272	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	-210	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-840	-769	0	-513	-71
Bruk av lån	-88 450	-100 877	-63 335	-23 125	12 427
Sum investeringsinntekter	-110 549	-125 565	-79 335	-29 578	15 017
Videreutlån					
Videreutlån	975	1 000	1 000	0	-25
Bruk av lån til videreutlån	-975	-1 000	-1 000	0	25
Avdrag på lån til videreutlån	948	500	500	0	448
Mottatte avdrag på videreutlån	-512	-500	-500	0	-12
Netto utgifter videreutlån	436	0	0	0	436
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-436	0	0	436	-436
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-347	-418	0	-153	71
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-784	-418	0	283	-366
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)					
Inntekter til fordeling	0	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	110 896	125 983	79 335	29 295	29 295
Sum til fordeling (netto)	110 896	125 983	79 335	29 295	29 295

De største investeringene i 2020 er:

- | | | |
|-----------------------------|----|----------------|
| - Oppgradering av Vågsvegen | kr | 889 tusen |
| - Vannanlegg på Nordsia | kr | 1.312 tusen |
| - IKT- investeringer | kr | 590 tusen |
| - Velferds teknologi | | kr 404 tusen |
| - Heis på kommunehuset | | kr 301 tusen,- |

3.2 Bevilgninger fordelt på investeringsprosjekt

Bevilgningsoversikter – investering					
Regnskap til fordeling					
Tall i 1000 kroner		Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Fra bevilgningsoversikt:					
Netto investeringer til fordeling:		110 896	125 983	79 335	29 295
Prosjekt	Fordeling på prosjekt				
7104	Kjøp aksjer, andeler og egenkapital	1 388	1 392	0	647
7461	Biovarmeanlegg Snåsa skole	274	1 960	0	64
7488	Tilbygg sykeheim fase 3	73 595	58 100	55 000	23 202
7499	Salg av tomter	4	0	0	0
7510	Flerbrukshall	31 071	47 634	18 000	617
7512	Inneklima Herredshuset	117	0	0	1 005
7520	Nødstrøm Snåsa sjukeheim	0	3 400	2 275	0
7530	Oppgraderingsplan Snåsa menighetsråd	69	300	300	0
7535	Ombygging sykeheimsfløy fase 4 og 5	0	2 000	2 000	0
7540	IKT - investeringer	690	686	400	880
7544	Kjøp av naboeiendommer til sjukeheim	9	336	0	142
7545	Komplettering av brannalamannlegg Snåsa	0	-44	0	34
7553	Oppgradering av Vågsvegen	899	903	910	7
7554	Nettbrettprosjekt ved Snåsa skole	100	100	0	304
7555	Digitalisering av eiendomssarkivet	284	290	0	110
7558	Utsifting vinduer Herredshuset	63	63	0	186
7561	Avløpsanlegg på Vegset	0	5 200	0	4
7562	LED armaturer v. Stallbakken og skole	0	-87	0	177
7563	Oppgradering inngangsparti Hovtunet	127	125	0	0
7565	Flytting av kulturskolen til Snåsa skole	0	0	0	99
7566	Etablering av utviklingsenheten på herredshuset	0	3	0	63
7567	Renovering pumpestasjon på Berg	0	0	0	190
7569	Rassikring Undset - distriktsandel kor	0	0	0	65
7570	Velferdsteknologi	404	414	300	86
7571	Sistene Nordsia vassverk	1 312	1 800	0	0
7572	Vognbu Breide barnehage	190	200	0	0
7574	Inventar legekantoret	0	2	0	121
7576	Adresseskilt	0	150	150	0
7580	Traktor	0	-38	0	938
7581	Løfteplattform herredshuset	301	256	0	145
7582	Ballbinge Snåsa skole	0	837	0	0
7901	Videreformidlingslån	0	0	0	210
Sum fordelt		110 896	125 983	79 335	29 295

Ut over at faktureringstidspunkt gir en forskyvning mellom 2020 og 2021 for prosjekt 7488 Tilbygg sykeheimen (fremover) og prosjekt 7510 Flerbrukshall (bakover) er det bare mindre justeringer som må på plass for å skape samsvar mellom regnskap og budsjett. Prosjekt 7571 knyttet til forbedring av vannkapasiteten på Nordsia er også på det nærmeste ferdig, men vil måtte få re budsjettrestmidler slik at prosjektet kan avsluttes i løpet av våren 2021. Tilsvarende gjelder også for prosjekt for biovarme for skole, samfunnshus og flerbrukshall. 2020. For prosjekt 7553 Oppgradering av vågsveien har det påløpt noen mindre kostnader i 2019, mens budsjettet til prosjektet først kommer i 2020. Prosjektet føres ikke som udekket i 2019, men det tas hensyn til disse kostnadene i forhold til justeringer av budsjett 2020.

4. Balanseregnskapet

Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		733 761	615 701
I. Varige driftsmidler		375 929	277 432
1. Faste eiendommer og anlegg		372 435	273 765
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		3 493	3 668
II. Finansielle anleggsmidler		35 872	34 924
1. Aksjer og andeler		26 636	25 249
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		9 236	9 675
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		321 960	303 345

Samlede anleggsmidler har økt med vel 118 millioner kroner fra 31.12.2019. Økningen er hovedsakelig knyttet til postene faste eiendommer og anlegg (98,7 mill) og pensjonsmidler (18,6 mill). De andre postene har mindre endringer. Pensjonsmidlene utgjør nesten 44 % av kommunes samlede anleggsmidler.

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
B. Omløpsmidler		57 358	91 831
I. Bankinnskudd og kontanter		26 054	63 364
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
III. Kortsiktige fordringer		31 304	28 468
1. Kundefordringer		1 431	3 615
2. Andre kortsiktige fordringer		15 924	10 361
3. Premieavvik		13 949	14 492

Kommunes omløpsmidler er i samme periode blitt redusert med 34,5 millioner kroner. Størst endring ser man i forhold endringen i bankinnskudd. Årsaken til dette er at lav innskuddsrente, sammen med betydelig margin på innlån har gjort det svært lønnsomt å utsette låneopptak. Kontantbeholdningen derfor brukt aktivt som mellomfinansiering i forhold til kommunes investeringer. Kortsiktige fordringer som er økt med vel 5,6 millioner kroner, mens kundefordringer og fordringer knyttet til premieavvik på pensjon er redusert. Økningen i andre fordringer er i det alt vesentlige knyttet til momskompensasjon for 6. termin. Denne har økt mye fra året før ut fra at det i terminen er store kostnader ved investering. Resten av økningen skyldes refusjoner fra staten, hovedsakelig gjelder dette NAV.

Summen av anleggsmidler og omløpsmidler gir sum eiendeler. Summen av eiendeler øker i 2020 med 88,5 millioner, og som vi har vært inne på tidligere skyldes dette i det alt vesentlige at kommunes midler er brukt til nye bygg.

Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
Sum eiendeler		791 119	707 533

Egenkapital

EGENKAPITAL OG GJELD			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
C. Egenkapital		-157 371	-101 487
I. Egenkapital drift		-36 970	-34 163
1. Disposisjonsfond		-24 999	-14 264
2. Bundne driftsfond		-11 971	-11 230
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	-8 668
II. Egenkapital investering		-330	-1 114
1. Ubundet investeringsfond		-122	-469
2. Bundne investeringsfond		-209	-645
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-120 071	-66 209
1. Kapitalkonto		-123 629	-69 767
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		3 558	3 558
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0

Samlet egenkapital er ved utgangen av 2020 på 157,3 millioner, mot 101,5 i 2019. Økningen her skyldes økning i midler på disposisjonsfond, sammen med økning på kapitalkonto, Bundne fond på drift og oppsparte midler til investering har gått noe ned. Av endringene på kapitalkonto mesteparten endringer i pensjonsmidler, aktivisering av anleggsmidler og bruk av lån.

Gjeld

Kommunen har ved utgangen av 2020 en samlet gjeld på 791 millioner kroner. Av er den langsiktige gjelden på vel 596 millioner, og viser en økning fra året før på 27 millioner fra året før. Vel halvparten (55%) av langsiktig gjeld er knyttet til kommunes pensjonsforpliktelser, og resten er lånegjeld. Lånegjelden er ved utgangen av 2020 på nesten 267 millioner mot vel 224,6 ved utgangen av 2019. Hele økningen er følge av behov for ekstern finansiering av investeringer. Snåsa kommune har med dette en lånegjeld pr 31.12.20 som utgjør kr 129.970,- pr innbygger (2.054 innbyggere pr 31.12.20). Tilsvarende tall 31.12.2018 var kr 108.873,-

EGENKAPITAL OG GJELD			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
D. Langsiktig gjeld		-596 032	-568 530
I. Lån		-266 958	-224 605
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		-266 958	-187 334
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	-37 271
II. Pensjonsforpliktelse		-329 073	-343 924
E. Kortsiktig gjeld		-37 716	-37 516
I. Kortsiktig gjeld		-37 716	-37 516
1. Leverandørgjeld		-11 030	-13 776
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-26 686	-23 740
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-791 119	-707 533
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-14 100	22 596
II. Andre memoriakonti		1 079	997
III. Motkonto for memoriakontiene		13 022	-23 593
Kontrollsum balanse		0	0

5. Målsetting om bærekraftig kommuneøkonomi og sentral nøkkeltall for regnskap 2020.

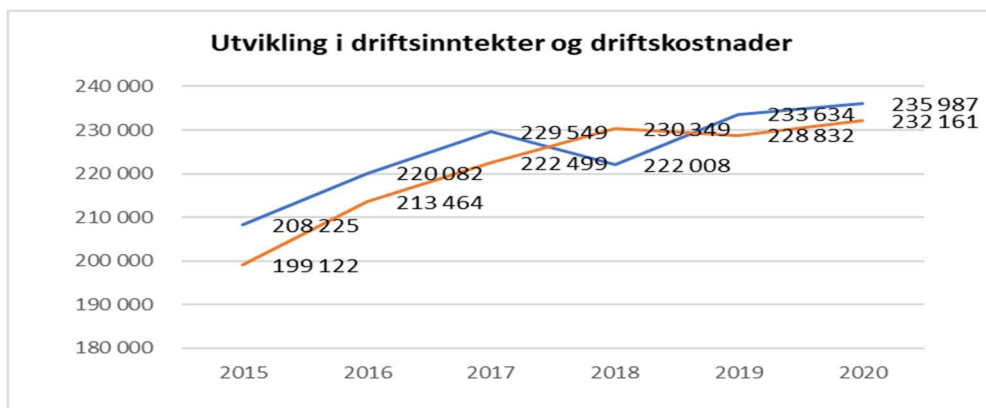
Den nye kommuneloven pålegger kommunene å fastsette egne målsettinger for en bærekraftig kommuneøkonomi over tid. Snåsa kommune vedtok sine måltall høsten 2020, og ut fra vedtaket er disse gjeldene allerede for regnskap 2020. Følgende måltall er vedtatt:

- Netto driftsresultat i % av driftsinntekt 1,5%
- Disposisjonsfond i % av driftsinntekter minimum 7%
- Langsiktig gjeld i % av driftsinntekter maksimalt 105%

Måltallene er kan ut fra historikken til Snåsa virke ambisiøse på kort sikt, men bør samtidig også være realistisk når inneværende planperiode ses under ett. Dette gjelder ikke minst måltallet for resultat, da det i saken vises til at gjennomsnittet for forrige 5-årsperiode var 1,06%. Spesielt utfordrende for små kommuner er også ønskene til en stabil gjeld,. For Snåsa gjelder nettopp dette for perioden 2019-2021 der betydelige investeringer gir store svingninger fra en nesten ubetydelig normal i 2018 til et ytterpunkt i den andre retningen i 2020. det var allerede klart ved budsjettbehandlingen at disse to målsettingene ville bli utfordrende for 2020. Regnskapstallene viser at kommunen er noe nærmere målsettingene enn det man frykter. Prognosen om å resultater innenfor målsettingen i planperioden er også gode forutsatt at investeringsvolumet blir normalisert fra og med 2021, samt at man unngår at nye statlige reguleringer påfører kommunen uforutsatte kostnader eller vesentlig reduksjoner i dagens inntektsnivå.

5.1 Utvikling i totale driftsinntekter og driftskostnader

Stabil utvikling mellom inntekter og utgifter gir mer forutsigbarhet i forhold å ha forutsigbar økonomi over tid.



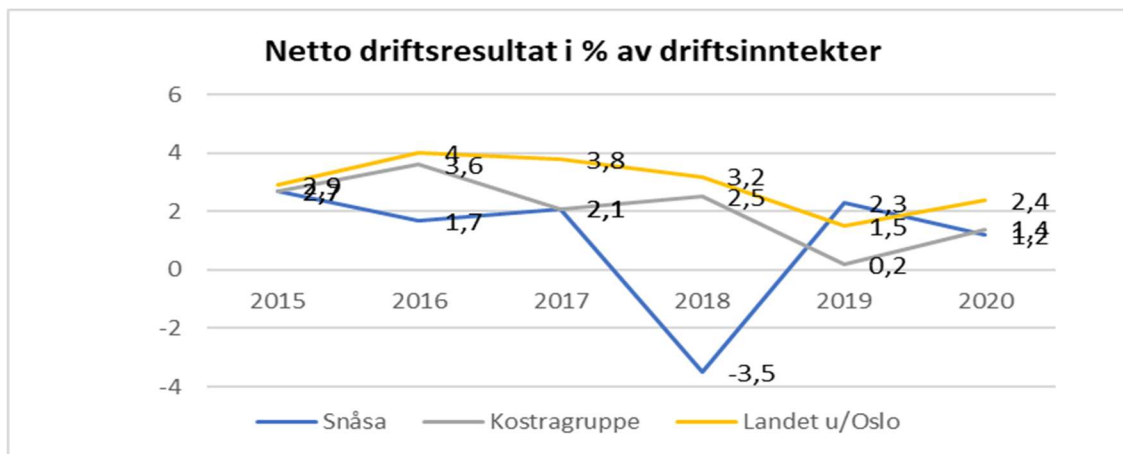
I perioden 2015-17 var det jevn vekst mellom inntekter og utgifter. Lave investeringer medførte moderate finanskostnader, og selv om marginene var små, var det hele tida overskudd på drifta. Fall i inntektene var hovedårsaken til underskuddet i 2018, en stor del av inntektsreduksjonen var knyttet til reduserte overføringer i forbindelse med bosetting av flyktninger. Reduserte inntekter medførte akutt behov for kutt i kostnader, og kostnadsveksten ble derfor bremsset betydelig. Inntekter og utgifter har i perioden 2019 og 2020 fulgt hverandre tett, men marginene mellom dem er fortsatt ut fra kommunens målsettinger for lav. Det arbeides derfor aktivt både i forhold til økning i inntekter og for å bremse veksten i kostnader.

5.2 Driftsresultat i % av driftsinntekt

Netto driftsresultat beregnes ut fra brutto driftsresultat, men tar i tillegg hensyn til resultat eksterne finansieringstransaksjoner, dvs. netto renter, netto avdrag og tap/gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler), samt kommunale utlån, utbytter og eieruttak, og er i tillegg korrigert for avskrivninger slik at disse ikke gis resultateffekt. Netto driftsresultat kan enten brukes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk.

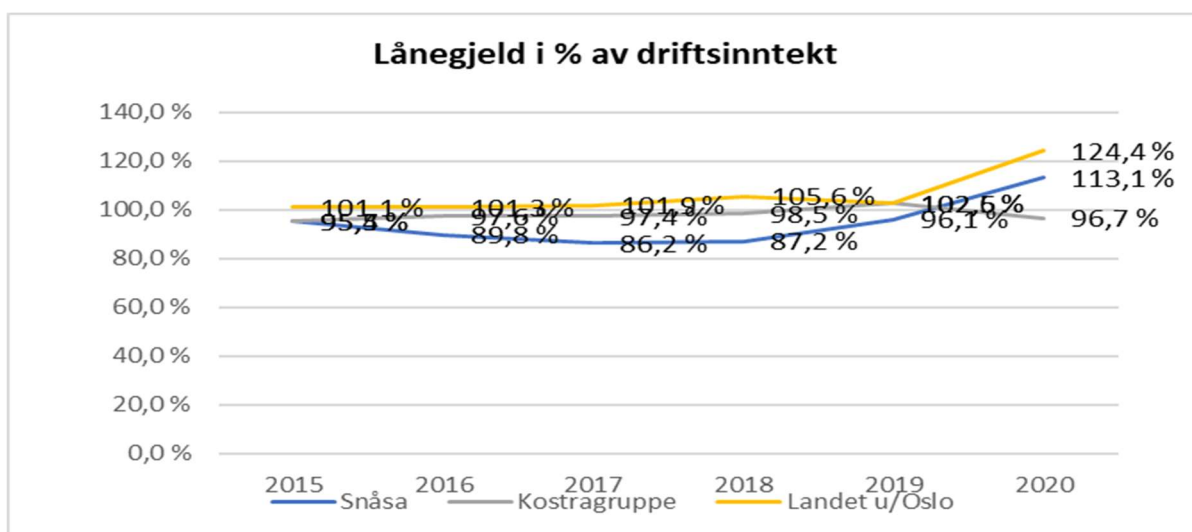
KS sin anbefaling knyttet til driftsresultat er et minimumsnivå på 1,75 prosent for kommuner. Anbefalingene er basert på et prinsipp om formuesbevaring for kommunesektoren som helhet, og er i utgangspunktet ikke en anbefaling for enkeltkommuner. I praksis viser det seg at mange kommuner benytter denne gjennomsnittsanbefalingen som et måltall i sin kommunes langsiktige økonomistyring.

Som tabellen under viser har Snåsa kommune gjennomgående hatt et noe svakere resultat enn kommunegruppen vi sammenligner oss med. Resultatet har også vært mer ustabilt og relativt gode år har blitt avløst med betydelige underskudd som i 2014 og i 2018. Likt med endringene i 2015, etterfølges år med betydelige underskudd av år med tilsvarende gode overskudd.



Netto driftsresultat for 2020 viser overskudd på 1,2%, og ligger dermed marginalt lavere enn kommunegruppen. Resultatet er også betydelig under snittet for landet og minimumsanbefalingene til KS. Når dette er sagt er regnskapsresultatet betydelig bedre enn budsjett, og viser samtidig at man ligger i god rute for å oppnå vedtatt målsettingene om en bærekraftig kommuneøkonomi i løpet av kommende planperiode.

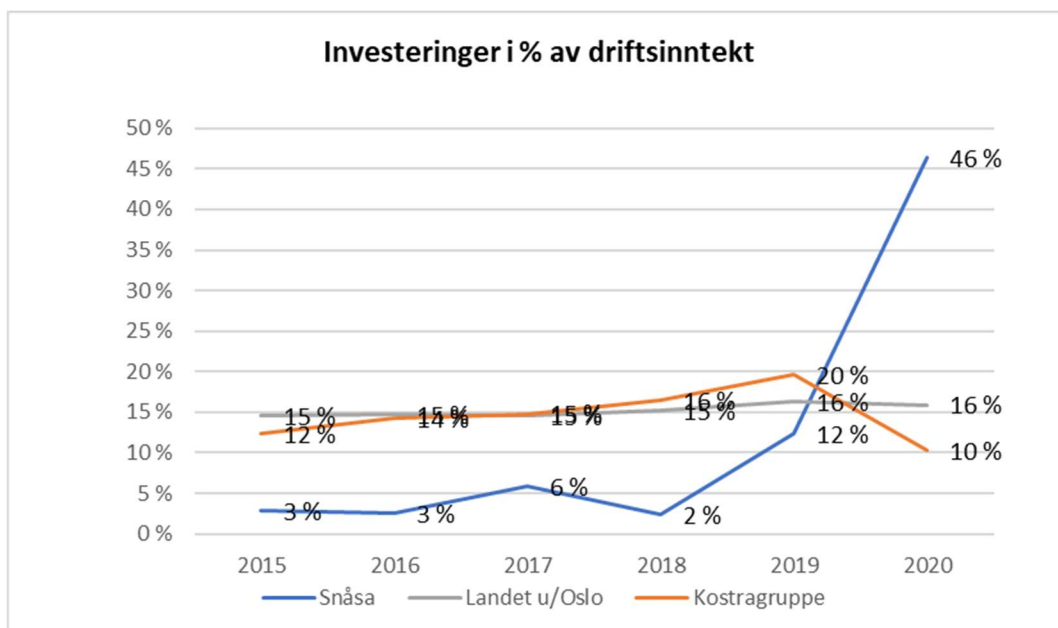
5.3 Utvikling knyttet til gjeld



Totale gjeldsforpliktelser for kommunen har vært jevn, og tenderte sågar mot en nedgang i 2017. Nye store investeringsprosjekter påbegynt i 2019 har nå snudd denne trenden, og kommunen passerer i 2020 den magiske 100% grensen og samtidig også måltallet som ble satt til 105%. Det er derfor viktig at forventede tilskudds utbetalinger i 2021 går til ekstra låneavdrag, slik at både måltallet og den sterke avhengigheten til et vedvarende lavt rentenivå kan reduseres.

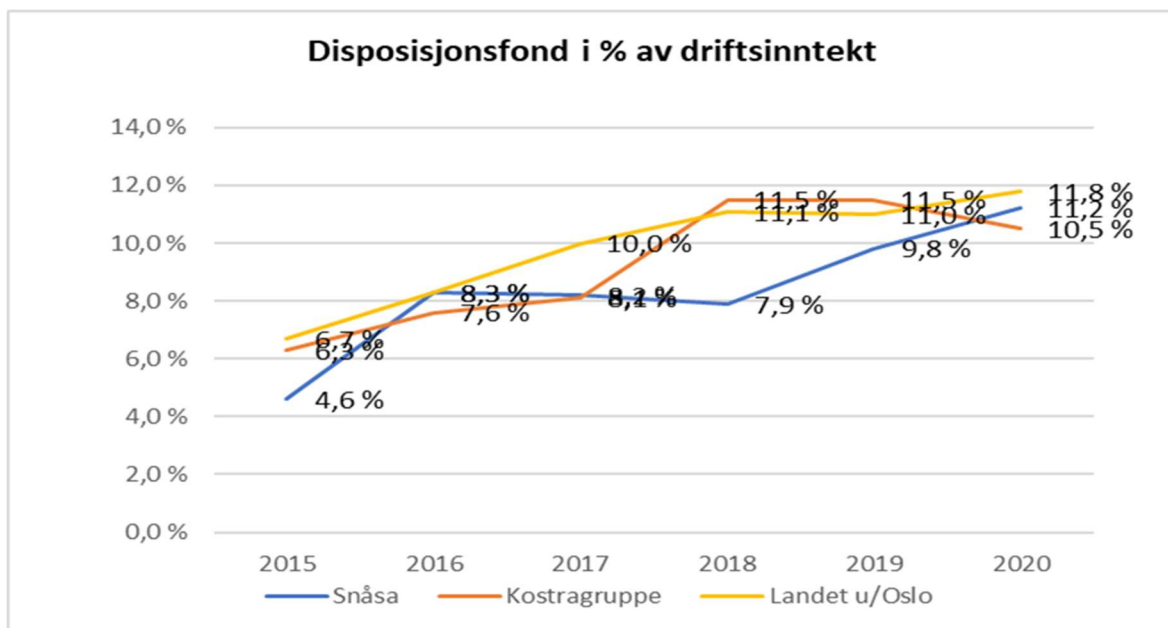
5.3.1 Utvikling i investeringskostnader

Investeringen til Snåsa kommune har vært svært lave i perioden som har gått, og perioden har mer vært preget av nedbygging enn av utvikling. Fellesnevneren for slike perioder er at behovet for nyinvesteringer øke, og utviklingsperioden som følger kan bli krevende.



5.4 Disposisjonsfond.

Disposisjonsfond er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering av drifts- eller investeringsutgifter. Kommunens inntekter skal disponeres slik at det gis gode tjenester til kommunens innbyggere. Å bygge opp store disposisjonsfond og reserver bør derfor ikke være et mål i seg selv. Det er likevel fornuftig å ha oppsparte midler på disposisjonsfond som en økonomisk buffer til framtidige tiltak og for å kunne håndtere uforutsette hendelser på en tilstrekkelig god måte. Snåsa kommune har pr 31.12.2020 knappe 25 millioner på disposisjonsfond, noe som utgjør 11,2 % av driftsinntekter for året.



Snåsa har over tid hatt en gunstig utvikling i forhold til å evne å avsette midler til reserver. Selv om det i underskuddsåret 2018 medførte en reduksjon i midlene, er dette i perioden 2019 og da forventet nedgang i 2020 uteble, er reservene nå innenfor kommunes fastsatte måltall.

6. Redegjørelse om likestilling og mangfold i kommunen

Arbeidsgiverpolitisk plan har følgende føringer i kap 3.8:

I Snåsa kommune skal det ikke forekomme diskriminering eller forskjellsbehandling med bakgrunn i kjønn, legning, alder, handicap, religion eller etnisk bakgrunn.

Den best kvalifiserte søker skal ansettes i ledige stillinger uten noen form for diskriminering

Begge kjønn skal belønnes ut fra de samme prinsipper, og det skal ikke tolereres lønnsforskjeller som alene kan forklares ut fra kjønnsforskjeller.

Kommunen legger vekt på at begge kjønn er representert i beslutningsprosessene og dermed setter preg på kommunens utvikling. Alle tjenestesteder bør ha både mannlige og kvinnelige arbeidstakere. Det skal være en mest mulig lik fordeling av kjønn i lederstillingene.

I politiske fora og i lederforum er kjønnsbalansen ivaretatt iht. lovens krav. Når det gjelder ansatte, er Snåsa kommune en kvinnedominert arbeidsplass. Barnehage- og helse, pleie og omsorg er sterkt kvinnedominert, mens utvikling er den enheten som er mest mannsdominert. Dette er det normale bildet i kommunal sektor, og det vil ta tid å endre dette gjennom rulling av ansatte.

Likestillings- og diskrimineringsloven trådte i kraft 01.01.18. Den erstatter bl.a. diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Vi har ikke hatt saker relatert til likestillings- og diskrimineringsloven i 2020.

Kjønnsfordeling pr enhet 2020

:

Enhet:	Ant. ansatte:	Menn:	Kvinner: (%)
Sentraladministrasjon	15	7	8 (53)
Snåsa skole (inkl voksenopplæring)	49	10	39 (78)
Samisk enhet	27	5	22 (88)
Enhet for sørsamisk språk og kultur	4	0	4 (100)
Snåsa barnehage	23	1	22 (95)
Pleie og omsorg	79	6	73 (92)
Familiesentralen	17	3	14 (82)
Utvikling	40	18	22 (55)
Summer og gjennomsnitt	254	50	204 (80)

Utvikling omfatter tidligere kultur, landbruk, næring og teknisk som ble slått sammen til utviklingsenheten fra og med 2019. Videre ble VI-enheten lagt ned, og voksenopplæringa lagt til Snåsa skole og flyktningetjenesten til sentraladministrasjon fra 01.08.19. Tabellen over er ut fra ny organisering.

Kjønnsvis fordeling ledergruppen 2020:

Antall:	Menn:	Kvinner:
12	5	7

Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn 2020:

0 – 24,99 %	5	12
25 – 49,99 %	5	18
50 – 74,99 %	7	46
75 – 100 %	33	128
Sum	50	204

Redegjørelse om diskriminering og tilgjengelighet

Kommunens råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne (Funksjonshemmedes råd) har som ansvar å ivareta intensjonen i Ot.prp. nr. 44 Om lov om forbud mot diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne (diskriminerings- og tilgjengelighetsloven). Rådet skal

fremme delaktighet og likestilling i samfunnet for personer med nedsatt funksjonsevne. Rådet har hatt 1 møte i 2020.

Kommunens bygninger og tilhørende uteområder anses tilfredsstillende tilrettelagt for funksjonshemmede. En er ikke kjent med at det har vært klager på dårlig tilgjengelighet eller fremkommelighet ni 2020. For øvrig er kommunens ergoterapeut fast med i alle prosesser hvor en planlegger nybygging / vesentlig ombygging slik at en sikrer kompetanse og tilrettelegging på et tidlig stadium i prosessene.

Redegjørelse om etiske standarder

Kommunelovens § 48, 5. punktum, pålegger å rapportere på gjennomførte eller planlagte tiltak for å sikre virksomhetens etiske standard. I bunn for utøvelse av kommunens virksomhet ligger særlig to dokumenter; Etiske retningslinjer

Snåsa kommune legger vekt på at både politikere og ansatte i kommunen opptrer åpent, redelig og ærlig.

Folkevalgte skal være bevisste på at de er med og danner grunnlaget for innbyggernes tillit og holdning til kommunen. Folkevalgte er på like fot med ansatte forpliktet til å undertegne taushetserklæring, og å forholde seg til etisk reglement. Dette ble gjennomgått med alle folkevalgte folkevalgtprogrammet høsten 2019. Kommunens etiske retningslinjer er også distribuert til alle ansatte i kommunen i tillegg til at retningslinjene er lagt ut på kommunens hjemmeside.

Det er utarbeidet egne retningslinjer for kommunens og ansattes bruk av sosiale medier, møteregler, samhandlingsregler og regler knyttet til bruk av e-post, datasikkerhet og et varslingsreglement som også innbefatter etiske standarder.

Rapportering om internkontrollen

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
 - o kostnads- og resultateffektivitet
 - o tilfredse brukere og innbyggere
 - o forbedringsarbeid
- Helhetlig styring og riktig utvikling
 - o utvikling i tråd med vedtatte mål
- Etterlevelse av lover og regler
 - o kvalitet og tilgang på tjenester
 - o hindre myndighetsmisbruk
 - o forebygge uønskede hendelser

Overordnede styringsdokumenter i den sammenheng er:

- Delegeringsreglement revidert i 20 Reglementet omfatter også innkjøpsbestemmelser
- Etisk reglement
- Arbeidsgiverpolitisk reglement
- Reglement for datasikkerhet og personvern

For øvrig håndteres rapporteringen i kommunens årsmelding, hvor kommunestyret har bestilt ny mal for mål og tiltak som skal danne grunnlaget for rapporteringen. Ny mal for årsmelding vil være under utprøving i forbindelse med rapportering for 2019

Revisjonen har ellers nylig gått igjennom en forvaltningsrevisjon vedrørende økonomistyring og en revisjon av salgs og lønnsområde. De fleste av kommunens rutiner var tilfredsstillende, mens noe burde bli endret på. Disse avvikene er tatt med seg inn i samarbeidet med Inn-Trøndelag regnskap og lønn som grunnlag for bedre rutiner. Økonomistyring skjer videre blant annet gjennom ledermøter og rapporteringer til formannskap. Rapportering i henhold til finansreglementet skjer i henhold til reglementets bestemmelser.

Tjenesteproduksjonen måles ut fra oppsatte mål gjennom brukerundersøkelser, måling av kvalitet og omfang av tjenester og sammenligningsdata fra Kostra. Kommunen bruker i hovedsak SSB sin statistikkbank som hovedkilde for å referere utvikling i forhold til nøkkeltall innenfor de ulike områdene..

Medarbeiderundersøkelser for alle enheter skal utføres i utgangspunktet annethvert år. Sist gang var i 2017. Elevundersøkelser er gjennomført som vanlig i 2020.

Det er ellers gjennom hele året vært fokus på systematisk helse-, miljø og sikkerhetsarbeid. I 2020 har det ut over eget arbeid, vært gjort systematiske tiltak gjennom NAV arbeidslivssenter og kommunes leverandør av bedriftshelsetjenester opp mot avdelinger med de største fraværstallene. Dersom en ser sykefravær som en av indikatorene på om en har lykkes med dette, er utviklingen som følger:

Sykefravær:

År:	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
%:	8,6	7,9	7,3	8,2	7,5	6,4	6,4	5,0	5,97	6,89	7,65

Sykefraværet har økt de 3 siste årene, etter at det var historisk lavt i 2017. Det er langtidsfraværet som først og fremst utgjør tyngden. Til tross for økningen så arbeides det godt i enhetene for å holde fokus på tilstedeværelse for alle, også utsatte grupper og kronikere. Noe av økningen i 2020 kan skyldes Covid 19 med tilhørende retningslinjene for når ansatte ikke har kunnet møtt på arbeid.

Snåsa kommune har Friskgården som bedriftshelsetjenesteleverandør. Alle ansatte er tilsluttet ordningen.

Interkommunalt samarbeid

Når det gjelder interkommunalt samarbeid vises også til omtale i årsmeldingsdelen. For øvrig gjengis de viktigste trekkene her.

Det har vært en jevn økning både i antall samarbeidsarenaer og i kostnadsandel av driftsbudsjettet over år.

Utviklingen er ellers tydelig: Snåsa kommune blir stadig mer avhengig av å samarbeide med andre om tjenester på områder vi tidligere hadde mulighet til å utføre i egen regi. Hoveddrivkreftene bak en slik utvikling er at

- de fleste forvaltningsområder er blitt stadig mer kompetansekrevende slik at en ikke lenger klarer seg med generalister i små stillingsandeler for hvert område (poteter)
- kravet til systemer og ressurser er slik at det ikke er realistisk for en liten enkeltkommune å holde god kvalitet (arkivlokaler, IKT, brann- og redning)
- rammefinansieringen av nye oppgaver blir i stadig sterkere grad utmålt etter antall innbyggere. Det vil i praksis si at muligheten til å etablere særkommunale tjenester for små kommuner blir kraftig underfinansiert dersom en skal oppfylle kravet på egen kjøp. Etablering av KAD-senger («akuttsenger»)- som krever egen, tilgjengelig legevaktressurs, og hvor pasientgrunnlaget tilsvarer ca 8000 innbyggere, er et klart eksempel på dette fra nyere tid, og ett av de nye krav blir knyttet til kommunepsykolog.

Dagens situasjon vedr. interkommunalt samarbeid

Oversikten som ble gitt i eierskapsmeldinga må revideres på grunn av sammenslåinger/nyetableringer m.v. Nedenstående oversikt gir en mer oppdatert status også for disse. Oversikten mangler noen rådsorganer hvor ordf. eller andre deltar. For følgende områder er det gjort forberedelser for endring mot slutten av året, gjennom nye samarbeidsløsninger rettet mot Inn Trøndelag. Disse vil gjelde fra 01.01.2021 og omfatter følgende samarbeid mot Indre Namdal, som går over til å bli nye samarbeid mot Inn Trøndelag og med Steinkjer kommune som vertskommune.

-IKT Indre Namdal IKS – samarbeidet er avsluttet fra starten av desember 2021, og kommunen er formelt meldt ut av IKS Samarbeidet fra 1 januar 2021.

- PPT for Indre Namdal – kommunen har fra inngått nytt samarbeid med Steinkjer som vertskommune. Denne endringen gjelder fra og med 1. januar

- Indre Namdal barnevernstjeneste

Virksomhet:	Org. Form	Skriftlige avtaler	Kontakt-punkt	Rapportering
Politisk styringsgruppe PSG	§ 27	Vedtekter	Møteplan	Ordf. / ref.f./saksframl
Adm. styringsgruppe ASG	§ 27	Vedtekter	Møteplan	Rådm. Politiske saker som innstilles til PSG

Fagnettverk INR *)	Adm.	Interne regler	Etter behov	Interne kompetansebehov / felles saksframl.
Pedagogisk treffsted IN	Avtale	Avtale	Etter behov	Interne kompetansebehov
IKT Indre Namdal IKS	IKS	Selskapsavtale	Møteplan	Ref.f., budsjett
Indre Namdal barneverntjeneste	§ 28b	Avtale	Etter behov	Ref.f./HU viktige saker
Næringsfondsnettverk Inn.Tr	Vedtekter	Vedtekter	Adm	Saker går via ASG/PSG
PPT for Indre Namdal	§ 28 1-b	Avtale	Etter behov	Ref. HU
Legevaktsamarbeid	Tjenestekjøp	Avtale	Komsjef	ASG/Budsjettbehandling
Brann Midt IKS	IKS	Selskapsavtale	Ordf.	Ref.f. /budsjettbeh.
Lierne Nasjonalparks. IKS	IKS	Selskapsavtale	Ordf.	Ref f. /budsjettbeh.
Forv.st. for B/S nasj.park	Vedtekter	Vedtekter	Ordf.	Ref.f/budsjettbeh
Forv. utv. Skjækra LVO	Vedtekter	Vedtekter	Ordf.	Ikke forv.ansvar lenger
Indre Namdal Trafikk A.S.	AS	Vedtekter	Adm /ordf	AtB har overtatt. Uavklart. Driver ut skoleåret 2017/18
Inn-Trøndelag innkøp	§ 28-1 b	Avtale FK	Rådm	Uavklart sit. pr nå
DMS Inn- Trøndelag	§ 28 1-c	Vertskom.avtale	Ordf./komsjef /rådm	Ref HU, budsjettbeh.
Helsesamarbeid Inn-Trøndelag	§ 28 1-b	Ingen særskilte	Komsjef	Ref HU / f.
Samarb. utv.viltforv. NT	Retn.linj	Retningslinjer	Adm	Ingen særskilt
IKA Trøndelag IKS	IKS	Selskapsavtale	Adm/ordf	Ref.f. / budsjettbeh
Veterinærvakt	Avtale	KS/Veterinærforen ingen	Jordbr.sjef	Ingen særskilt
Nord-Trøndelag Krisesenter	IKS	Selskapsavtale	Ordf./komsjef	Ref.f. /HU, budsjett- Behandling
Skatteoppkreveren i Inn-Tr.lag	§ 28-1 b	Kom. vedtak	Rådm.	Ref.f. / budsjettbeh.
Inn-Trøndelag regnskap & lønn	§ 28-1 b	«	Rådm.	Ref.f. / budsjettbeh.
KAD-senger («akuttsenger)	§ 28-1 c	«	Ordf./komsjef/rådm.	Ref HU, budsjettbeh
Innherredsprogrammet	(§ 27)	«	Ordf./rådm	Ref.f. /saksframlegg.PSG
ByRegionprogrammet	(§ 27)	«	Ordf./rådm	Ref.f. /saksframlegg PSG
Renovasjon	Tjenestekjøp	«	Rådm	Budsjettbehandl
Kart/Gis	Tjenestekjøp	«	Adm	Ingen særskilt / budsjett
Revisjon Midt-Norge SA	Samvirke-lova §	Avtale	Adm./ordf.	Ref.f./ budsjettbeh
Konsek Trøndelag	IKS	Kom. vedtak	Adm./ordf.	Ref.f/budsjettbehandling
Interkommunal gjeldsrådgivn.		Avtale	Adm	3-årig prosjekt ->311218
Interkom. Utvalg mot akutt forurensing (IUA/IIUA)	Rådg.-tjeneste	Avtale	Adm	Opprettet av Fylkes-Mannen

Oversikten er et resultat av en bestilling fra kommunestyret som hadde som siktemål å få oversikt over samarbeidene og å fastslå hvordan de ulike tiltakene skulle rapporteres til politisk nivå ut fra styringsbehov. Saken ble behandlet som sak KOM 14/18 (arkivsak 181365).

Oversikten viser at omfanget av interkommunalt samarbeid er betydelig og økende. Omfanget vil også måtte øke fremover. Dette utfordrer den politiske oversikten styringen av de ulike områdene (noe som er nærmere omtalt i saken). Det kan bli en nyvurdering av organisasjons-

og styringsformer etter at ny kommunelov – som også foreslår endringer i dagens kap 5- er vedtatt.

Pågående rettstvister

Kommunen har pr. 31.12.20 ingen pågående rettstvister.

-----*