



Leka kommune

Årsberetning 2022

Innhold

1	Økonomiske hovedtall for drift, investering og balanse	5
2	Hovedtrekkene i den økonomiske utviklingen – overordnet vurdering	6
2.1	Målsettingen for resultatgrad	7
2.2	Målsettingen for disposisjonsfond	Feil! Bokmerke er ikke definert.
2.3	Målsettingen for netto lånegjeld.....	7
3	Økonomisk utvikling	7
3.1	Driftsinntekter	7
3.2	Driftsutgifter	9
3.3	Driftsutgifter per tjeneste- og kommunalområde.....	10
3.3.1	Alle tjeneste- og kommunalområder samlet.....	10
3.3.2	Politisk virksomhet	11
3.3.3	Kommunedirektøren med stab	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.3.4	Oppvekst og familie.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.3.5	Helse og velferd	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.3.6	Teknisk og eiendom.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.3.7	Urealistisk budsjettering?.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.
3.4	Finansposter	12
3.5	Disponering av netto driftsresultat	13
4	Investeringer.....	14
5	Balansen	16
5.1	Eiendeler.....	16
5.2	Anleggsmidler.....	16
5.3	Omløpsmidler.....	16
5.4	Egenkapital	17
5.5	Kortsiktig gjeld.....	18
5.6	Langsiktig gjeld	18
5.7	Arbeidskapital og likviditet	18
6	Betryggende kontroll.....	18
7	Etiske retningslinjer	19
8	Likestilling og sykefravær	19
9	Tiltak for å hindre diskriminering	19
10	Interkommunalt samarbeid.....	19
11	Endret økonomisk situasjon, rettsaker mv.....	20
12	Langsiktig økonomisk utvikling.....	20

Forord til kommunedirektørens årsberetning 2022

Kommunedirektøren legger med dette frem årsberetning og årsregnskap for 2022. 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 2022 et positivt netto driftsresultat på 12,1 millioner kroner, mot et negativt netto driftsresultat i 2021 på 11,9 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 2022 positivt med 10,1% (2021: -12,4%). Av netto driftsresultat avsettes 9,0 millioner kroner til disposisjonsfondet. Disposisjonsfondet utgjorde ved utgangen av året 27,9 millioner kroner (2021: 19,1 millioner kroner). På grunn av tilførsel på disposisjonsfondet spesielt fra «Havbruksfondet», har kommunens økonomi balansert.

For 2022 var det spesielt for kommunalområdene helse og velferd og teknisk og eiendom, avvik mellom budsjett og regnskap. I årsberetningen er det et eget avsnitt som forklarer årsakene til avvikene i 2022 gjennom en sammenligning av regnskapet 2022 mot regulert budsjett 2022. Leka kommune innførte i 2022 en relativt detaljerte månedlige gjennomganger av regnskap mot budsjett. Negative avvik ble viet spesiell oppmerksomhet i de tertialvise gjennomgangene av regnskap mot budsjett.

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 vertskommune for havbruksnæringen, kan regne med en godtgjørelse i en eller annen form for dette. Eiendomsskatten gir videre en mulighet for økte inntekter som kommunestyret selv bestemmer.

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

Administrasjonen i Leka kommune utgjøres 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 fremtiden.

Oppgaver Leka kommune skal arbeide med i fremtiden vil være å videreføre arbeidet med å skape bedre kontroll og styring med økonomien, videreføring av arbeidet med etablering av 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. I 2022 har Leka kommune for alvor startet arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel, et arbeid som vil pågå store deler av 2023.

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

Oddvar Aardahl, kommunedirektør

1 Økonomiske hovedtall for balanse, drift og investeringer

Nedenfor er gjengitt hovedoversiktene hva gjelder kommunens eiendeler, egenkapital og gjeld, økonomiske resultater fra kommunen driftsaks- og investeringsaktiviteter i 2022. Utviklingen i vesentlige økonomisk sammenhenger gis i eget avsnitt. Det henvises til årsregnskapet med noter for flere detaljer.

Balanse (tall i hele kroner)	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Endring i kr	Endring i %
EIENDELER:				
Sum annleggsmidler	239 446 935	212 680 062	26 766 873	12,6 %
Sum omløpsmidler	59 386 359	36 616 151	22 770 208	62,2 %
SUM EIENDELER	298 833 294	249 296 213	49 537 081	19,9 %
EGENKAPITAL OG GJELD:				
Sum egenkapital	96 664 271	82 205 620	14 458 651	17,6 %
Sum langsiktig gjeld	185 962 819	152 239 015	33 723 804	22,2 %
Sum kortsiktig gjeld	16 206 204	14 851 578	1 354 626	9,1 %
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	298 833 294	249 296 213	49 537 081	19,9 %

Økonomisk oversikt - Drift (tall i hele kroner)	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd	49 170 440	48 129 000	48 129 000	44 624 848
Inntekts- og formuesskatt	18 035 636	14 966 000	14 966 000	16 669 477
Eiendomsskatt	2 216 639	2 208 939	2 208 939	2 088 419
Overføringer og tilskudd fra staten og andre	41 458 627	25 953 674	25 953 674	25 150 389
Brukerbetalinger	2 978 355	3 135 111	3 135 111	3 022 322
Salgs- og leieinntekter	5 238 113	5 244 500	5 244 500	4 264 406
Sum driftsinntekter	119 097 809	99 637 224	99 637 224	95 819 861
Lønn og sosiale utgifter	65 341 715	63 019 061	62 050 287	63 160 220
Varer og tjenester	31 375 322	25 628 981	26 597 755	32 389 004
Andre driftsutgifter inkl. avskrivninger	11 311 466	9 517 374	9 517 374	13 873 520
Sum driftsutgifter	108 028 503	98 165 416	98 165 416	109 422 744
Brutto driftsresultat	11 069 306	1 471 808	1 471 808	-13 602 882
Finansinntekter	1 358 554	1 229 999	1 229 999	1 029 336
Finansutgifter	-4 169 012	-5 917 381	-5 917 381	-3 443 013
Netto finansposter	-2 810 458	-4 687 382	-4 687 382	-2 413 677
Motpost avskrivninger	3 806 773	4 805 974	4 805 974	4 128 847
Netto driftsresultat	12 065 621	1 590 400	1 590 400	-11 887 712
Bruk av avsetninger	1 072 969	3 516 600	3 516 600	34 216 862
Avsetninger	-13 138 590	-5 107 000	-5 107 000	-22 329 150
Regnskapsmessig merforbruk (-)/mindreforbruk (+)	0	0	0	0

Økonomisk oversikt - Investeringer (tall i hele kroner)	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Innbetalinger fra salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Overføringer og andre innbetalinger	1 903 375	300 000	38 900 000	811 036
Innbetalinger kompensasjon merverdiavgift	2 323 390	7 876 700	0	843 312
Sum innbetalinger investeringer	4 226 765	8 176 700	38 900 000	1 654 348
Utbetalinger varer og tjenester og lønn	15 693 429	35 588 631	96 569 600	4 422 991
Overføringer og andre utgifter	0	0	0	0
Sum utbetalinger investeringer	15 693 429	35 588 631	96 569 600	4 422 991
Utlån og avdrag på utlån	0	0	0	0
Kjøp av finansielle eiendeler	204 151	450 000	450 000	187 811
Dekning av tidligere års udekket	2 768 643	0	0	2 296 868
Avsetninger til ubundne fond	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	43 660	0	0	326 385
Sum utbetalinger finanstransaksjoner	3 016 454	450 000	450 000	2 811 064
Finansieringsbehov	-14 483 118	-27 861 931	-58 119 600	-5 579 707
Lån	10 649 831	26 973 868	57 669 600	326 385
Salg av finansielle eiendeler	860 493	0	0	0
Overføring fra drift	2 972 794	0	0	2 296 868
Bruk av ubundne fond	0	450 000	450 000	187 811
Bruk av bundne fond	0	438 063	0	0
Sum finansiering	14 483 118	27 861 931	58 119 600	2 811 064
Udekkede investeringer *)	0	0	0	-2 768 643

*) Fremføres til inndekning 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:

Nøkkeltall - drift og balanse	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021	Målsetting
Brutto driftsinntekter	119 097 809	99 637 224	99 637 224	95 819 861	
Netto driftsresultat	12 065 621	1 590 400	1 590 400	-11 887 712	
Resultatgrad	10,13%	1,60%	1,60%	-12,41%	>= 1,75%
Disposisjonsfond	27 918 950	20 218 098	20 218 098	19 098 909	
Disposisjonsfond/Brutto driftsinntekter	23,4%	20,3%	20,3%	19,9%	> 5,0%
Netto lånegjeld 1)	73 176 510	78 804 218	78 804 218	54 632 599	
Netto lånegjeld/Brutto driftsinntekter	61,4%	79,1%	79,1%	57,0%	< 80,0%

1) Med netto lånegjeld menes den delen av innlån som belastes kommunens frie midler. Dvs. at innlån for videre utlån, lån til selvkost og evt. andre lån som dekkes av eksterne samt gjeld med rentekompensasjon ikke regnes med når netto lånegjeld skal beregnes i denne sammenhengen. Kortsiktig lånegjeld inngår i beregningene.

2.1 Målsettingen for resultatgrad

Kommunens langsiktige målsetting for resultatgraden er at netto driftsresultat bør utgjøre minimum 1,75% av brutto driftsinntekter. Målsettingen i både opprinnelig og regulert budsjett for 2022, ble satt til 1,60%. Kommunens netto driftsresultat i 2022 ble positivt på 12,1 millioner kroner, noe som medførte at resultatgraden ble på hele 10,13%. Årsaken til dette er nærmere beskrevet i denne årsberetningen. Til sammenligning ble resultatgraden for 2021 negativt med -12,41%.

Den langsiktige målsettingen for disposisjonsfondet størrelse i forhold til brutto driftsinntekter, er vedtatt å utgjøre minimum 5%. Med et større positivt netto driftsresultat i 2022 enn bestemt i regulert budsjett, ble bruken av disposisjonsfondet mindre enn forventet. Fra perioden 2021 til 2022, ble disposisjonsfondet økt med 9,0 millioner kroner. Med en beholdning på disposisjonsfondet utgjørende 27,9 millioner per 31.12.2022, er fondet størrelse 23,4% i forhold til brutto driftsinntekter. For 2021 var tilsvarende nøkkeltall 19,9%.

2.2 Netto lånegjeld, status og målsettinger

Med netto lånegjeld per 31.12.2022 på 73,2 millioner (2021: 54,6 millioner), utgjorde denne 61,4% av brutto driftsinntekter i 2022 (2021: 57,0%). Selv om lånegjelden økte fra 2021 til 2022, ligger netto lånegjeld i forhold til brutto driftsinntekter, godt innenfor vedtatt målsetting på 80% eller lavere.

I netto lånegjeld inngår den delen av innlån som belastes kommunens frie midler. Dette innebærer at innlån for videre utlån som f.eks. startlån, lån til selvkost og eventuelt andre lån som dekkes av eksterne samt gjeld med rentekompensasjon, inngår ikke i størrelsen netto lånegjeld. All kortsiktig gjeld inngår også i netto lånegjeld. Langsiktig lånegjeld utgjorde 57,0 millioner kroner (2021: 39,8 mill.) kortsiktig gjeld utgjorde 16,2 millioner (2021: 14,6 mill.) i 2022. Langsiktig lånegjeld ble økt med 17,2 millioner kroner i perioden. Dette skyldes gjennomføring av vedtatte investeringer i 2022. Kortsiktig gjeld har økt i perioden fra 2021 til 2022 med 1,4 millioner, noe som forklares med helt naturlig svingninger i driftsmessige forhold. Det henvises til årsregnskapet for ytterligere spesifisering av kortsiktig gjeld.

3 Økonomisk utvikling

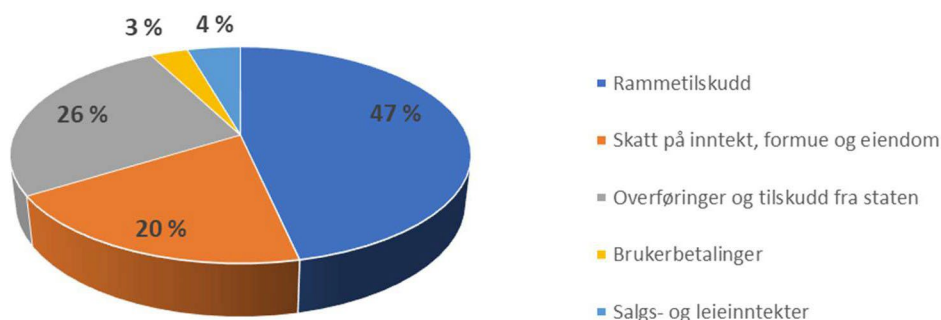
3.1 Driftsinntekter

Sammensetningen av kommunens driftsinntekter framgår av tabellen nedenfor.

Driftsinntekter (tall i hele kroner)	Regnskap	Reg. budsjett	Regnskap	Endring kr	Endring %
	2022	2022	2021		
Rammetilskudd	49 170 440	48 129 000	44 624 848	4 545 592	10,19 %
Skatt på inntekt, formue og eiendom	20 252 275	17 174 939	18 757 896	1 494 378	7,97 %
Overføringer og tilskudd fra staten	41 458 627	25 953 674	25 150 389	16 308 238	64,84 %
Brukerbetalinger	2 978 355	3 135 111	3 022 322	-43 967	-1,45 %
Salgs- og leieinntekter	5 238 113	5 244 500	4 264 406	973 707	22,83 %
Sum driftsinntekter	119 097 809	99 637 224	95 819 861	23 277 947	24,29 %

Kommunens samlede driftsinntekter ble økt fra 95,8 millioner i 2021 til 119,1 millioner i 2022. Endringen i perioden utgjorde 23,3 millioner kroner i høyere inntekt (24,29%). Sammensetningen av driftsinntektene er illustrert i diagrammet nedenfor.

Samlede driftsinntekter 2021



Rammetilskuddet fra staten utgjør den største inntektskilden i Leka kommune. De ulike elementene i rammetilskuddet og utviklingen i disse, går fram av tabellen nedenfor.

Rammetilskuddet (alle talle i hele tusen)	2022	2021	Endring kr	Endring %
Innbyggertilskudd	14 687	13 916	771	5,54 %
Utgiftsutjevning	22 183	19 755	2 428	12,29 %
Småkommunetillegg	6 034	6 034	0	0,00 %
Namdalstilskudd	1 048	1 037	11	1,06 %
Inntektsutjevning	3 763	2 645	1 118	42,27 %
Korona-midler	1 889	1 336	553	41,39 %
Andre justeringer	-434	-98	-336	342,86 %
Sum	49 170	44 625	4 545	10,19 %

Av samlede driftsinntekter utgjorde rammetilskudd fra staten 49,2 millioner kroner. Økningen i rammetilskuddet var på 4,5 millioner (10,19%) sammenlignet med 2021. Faktisk rammetilskudd ble ca. 1,1 millioner høyere enn regulert budsjett for 2022. Relativt sett utgjorde endringen 2,2% i forhold til regulert budsjett. Rammetilskuddet består av flere komponenter, som vist i tabellen ovenfor. Også i 2022 mottok kommunen korona-midler utgjørende 1,8 millioner kroner, som delvis kompensasjon for økte utgifter knyttet til pandemien.

Skatteinngangen i form av inntekts-, formues- og eiendomsskatt utgjorde 20,3 millioner kroner i 2022. Sammenlignet med samme størrelse i 2021, var dette en økning på ca. 1,5 millioner (7,97%). Av skatteinngangen utgjorde eiendomsskatten 2,2 millioner kroner i 2022. Sammenlignet med 2021 innebar dette en økning i eiendomsskatten på 0,1 millioner kroner (6,1%). Mens eiendomsskatten for private ble holdt tilnærmet uendret i perioden, økte eiendomsskatten for næringsdrivende med 0,125 millioner kroner (8,62%). Økningen i eiendomsskatten for næringsdrivende forklares i nye takster på anlegg og eiendom.

Inntekter fra brukerbetalinger, salgs og utleie av fast eiendom, ble i 2022 på 8,2 millioner kroner noe som representerte en økning på 0,9 millioner (12,76%) sammenlignet med 2021. I forhold til regulert budsjett 2022, ble inntektene 0,163 millioner kroner lavere (-1,9%). Høyere inntekter fra brukerbetalinger og husleie, forklarer denne endringen.

Overføringer og tilskudd fra staten ble i 2022 inntektsført med 41,5 millioner kroner. I 2021 ble det inntektsført 25,9 millioner. Økningen i overføringene og tilskudd fra staten utgjorde 16,3 millioner kroner (64,84%). Årsaken til endringen skyldes i all hovedsak overføringene fra havbruksfondet. Mens

det i 2021 ble utbetalt 10,3 millioner kroner fra havbruksfondet, var samme størrelse i 2022 23,7 millioner kroner, altså en økning på 13,4 millioner kroner (131,07%).

3.2 Driftsutgifter

Sammensetningen av kommunens totale driftsutgifter for både 2022 og 2021, går fram av tabellen nedenfor.

Driftsutgifter (tall i hele kroner)	Regnskap 2022	Reg. budsjett 2022	Regnskap 2021	Endring kr	Endring %
Lønnsutgifter og sosiale utgifter	65 341 715	63 019 061	63 160 220	2 181 495	3,45 %
Kjøp av varer og tjenester	31 375 322	25 628 981	32 389 004	-1 013 682	-3,13 %
Overføringer og tilskudd til andre	7 504 693	4 711 400	9 744 673	-2 239 980	-22,99 %
Avskrivninger	3 806 773	4 805 974	4 128 847	-322 074	-7,80 %
Sum	108 028 503	98 165 416	109 422 744	-1 394 241	-1,27 %

Kommunens samlede driftsutgifter i 2022 ble på 108,0 millioner kroner, en reduksjon på 1,4 millioner kroner (-1,27%) fra 2021. I forhold til regulert budsjett var dette en økning på 9,9 millioner kroner tilsvarende 10,0%. Årsaken til utviklingen i nøkkeltallene ovenfor, er forklart nedenfor.

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 65,3 millioner kroner i 2022. Dette var 2,2 millioner kroner (3,45%) høyere enn 2021 og 2,3 millioner kroner (3,7%) høyere enn regulert budsjett for 2022. Økningen i lønn og sosiale utgifter i forhold til 2022, skyldes i all vesentlig oppfyllelse av bemanningsnorm, økt bemanningen innenfor helse, bruk av ekstra bemanning og bruk av overtid i forbindelse med situasjonen rundt korona.

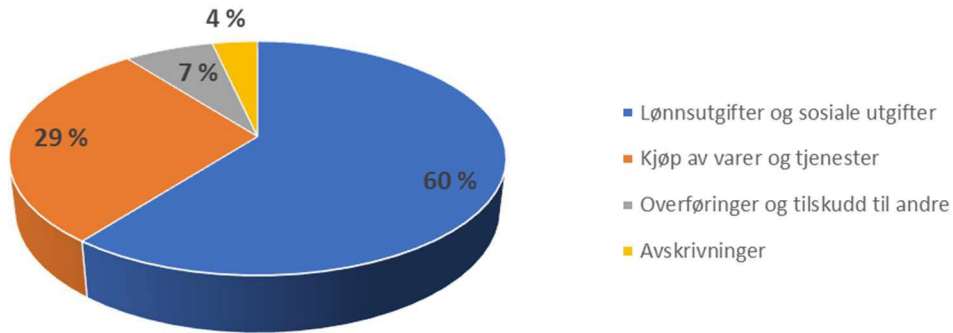
Kjøp av varer og tjenester utgjorde 31,4 millioner kroner i 2022. Dette var 1,0 millioner kroner (3,13%) lavere enn 2021 og 5,7 millioner kroner (22,4%) høyere enn regulert budsjett for 2022. For en nærmere beskrivelse av årsakene til endringen fra 2021, vises til avsnitt 3.3 Driftsutgifter per tjeneste- og kommunalområde.

Andre driftsutgifter i form av overføringer og tilskudd til andre, ble på 7,5 millioner kroner i 2022, noe som var 2,2 millioner kroner (22,99%) lavere enn andre driftsutgifter i 2021 og 2,8 millioner kroner (59,3%) høyere enn regulert budsjett for 2022. Det henvises til avsnitt 3.3 Driftsutgifter per tjeneste- og kommunalområde for en nærmere redegjørelse for endringene fra 2021 til 2022.

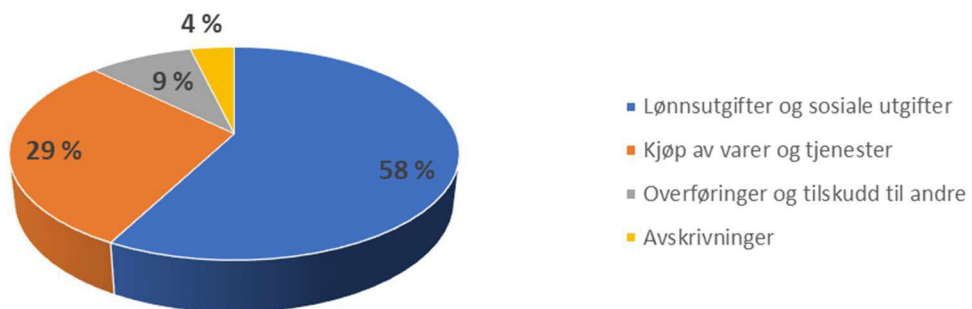
Årlige avskrivninger avhenger av status for avskrivbare anleggsmidler. Anleggsmidler som ble anskaffet i 2022 får først effekt for avskrivningene i 2023. I 2021 var regulerte budsjetterte investeringer på 8,7 millioner kroner. Faktiske investeringer ble på 4,6 millioner kroner. Dette forklarer endringene i avskrivninger fra 2021 til 2022. Avskrivninger i regulert budsjett viser 1,0 millioner kroner (20,8%) høyere kostnader enn regnskapet for 2022.

De relative forhold mellom ulike arter av utgifter i 2022 og 2021, er illustrert i grafene nedenfor.

Samlede driftsutgifter 2022



Samlede driftsutgifter 2021



Det relative forholdet mellom kostnadsartene er tilnærmet uforandret fra 2021 til 2022. Andelen lønn og sosiale utgifter i 2022 (60%) er relativt lavt sammenlignet med «kommune-Norge» ellers. Noe av denne lave andelen skyldes at deler av bemanningsbehovet er dekket opp gjennom å innleie av arbeidskraft fra bemanningsbyrå. Denne innleien inngår som en utgiftspost under «kjøp av varer og tjenester». Videre ser man at den relative andelen av «overføringer og tilskudd til andre» har blitt redusert noe, fra 9% i 2021 til 7% i 2022. Det vises til en mer detaljert analyse i eget avsnitt «3.3 Driftsutgifter per tjeneste- og kommunalområde».

3.3 Driftsutgifter per tjeneste- og kommunalområde

3.3.1 Alle tjeneste- og kommunalområder samlet

I årsregnskapet fremgår netto inntekter og utgifter per tjeneste- og kommunalområde, i oppstillingen kalt «Bevilgningsoversikt drift § 5-4 første ledd».

Leka kommune hadde et positivt netto driftsresultat på 12,1 millioner i 2022, et resultat som var 10,5 millioner kroner bedre enn regulert budsjett for 2022. Regnskapet for 2021 viste et netto driftsresultat på 11,9 millioner kroner i underskudd, dvs. 24,0 millioner dårligere enn regnskapet for 2022.

Nedenfor følger en oversikt over netto drift per virksomhetsområde/kommunalområde.

Netto drift (tall i hele kroner)	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap	Budsjettavvik *)	
	2022	2022	2022	2021	kroner	Endring %
Politisk virksomhet	2 809 417	2 810 824	2 799 824	2 353 722	-1 407	-0,1 %
Oppvekst og familie	18 622 317	18 736 788	18 261 188	17 574 944	-114 471	-0,6 %
Helse og velferd	34 234 887	29 628 094	29 354 520	35 086 563	4 606 793	15,5 %
Teknisk og eiendom	13 694 601	13 047 157	12 954 657	11 150 062	647 444	5,0 %
Strategi og samfunn	7 087 218	4 167 104	4 103 004	8 619 024	2 920 114	70,1 %
Stab/støtte	8 596 489	7 831 136	7 779 136	10 761 266	765 353	9,8 %
Administrativ ledelse	1 995 542	2 591 088	2 591 088	2 214 819	-595 546	-23,0 %
Finansrådet	-1 251 861	-415 660	553 114	-3 039 595	-836 201	201,2 %
SUM	85 788 609	78 396 531	78 396 531	84 720 805	7 392 078	9,4 %

*) Budsjettavvik er differansen mellom årets regnskap og regulert budsjett for året

Tjenesteområdene hadde i 2022 samlet sett et netto forbruk (inntekter minus utgifter for de respektive tjenesteområdene) på 85,8 millioner kroner mot 84,7 millioner i regnskapet for 2021, en samlet økning 1,1 millioner kroner (1,3%). Netto forbruk ble 7,4 millioner kroner høyere enn regulert budsjett for 2022 (9,4%).

I det videre forklares de største avvikene mellom regnskapet og regulert budsjett for 2022.

3.3.2 Politisk virksomhet

Faktiske netto utgifter for kommunalområdet ligger så å si på budsjett. Virksomheten har i all vesentlighet gått som budsjettert i hele 2022.

3.3.3 Oppvekst og familie

Avviket mellom faktiske netto utgifter og regulert budsjett for kommunalområdet ugjør ca. 0,1. Avviket er uvesentlig og betyr at aktiviteten i 2022 har vært som budsjettert.

3.3.4 Helse og velferd

Avviket mellom faktisk netto utgifter og regulert budsjett for kommunalområdet helse og velferd, utgjør 4,6 millioner kroner (15,5%) i 2022. Årsakene til avvikene er sammensatt og kan i all vesentlighet forklares i bemanningssituasjonen ved institusjon og for hjemmetjenesten, mer spesifikt forklart i forhold beskrevet nedenfor:

- Bemanningsbehovet for i å ivareta ordinær drift, har endret seg gjennom hele 2022. Ekstra utfordringer på grunn av brukere med spesielle behov for behandling og tilsyn, har økt kravet til bemanning og til bruk av overtid og vikarer.
- Stor arbeidsbelastning på faste ansatte har forårsaket sykemeldinger og ditto krav til å erstatte sykemeldt personale.
- Koronasituasjonen har også i 2022 medført bruk av ekstra personell.
- En økning på ca. 150% sammenlignet med 2021, for bruk av kommunal akutt døgnplass (KAD), har medført ekstra bruk av sykepleiere samt materiell.
- For hjemmetjenesten har økt behov fra innbyggerne, herunder behov for døgnkontinuerlig tilstedeværende, medført krav til økt bemanning. I en situasjon med relativt lav bemanning og i en situasjon der kravet til bemanning har variert, har arbeidsmengden resultert i noe sykefravær og behov for vikarer.

Kommunedirektøren har sammen med enhetslederen for institusjonen, satt i gang et arbeide for å se på bemanningsnormen, herunder realismen i de budsjettene som gjelder for 2023.

3.3.5 Teknisk og eiendom

Avviket mellom faktisk netto utgifter og regulert budsjett for kommunalområdet utgjør 0,6 millioner kroner (5,0%) i 2022. Merforbruket i forhold til regulert budsjett skyldes i all vesentlighet følgende forhold:

- Større vedlikehold av kommunale veier og kommunens bygningsmasse (0,5 mill. kroner)
- Økte utgifter til innleie av brannsjef fra Nærøysund kommune (0,1 mill. kroner)

3.3.6 Strategi og samfunn

Avviket mellom faktisk netto utgifter og regulert budsjett for kommunalområdet utgjør 2,9 millioner kroner (70,1%) i 2022. Merforbruket i forhold til regulert budsjett er av teknisk art da 3,5 millioner av avviket skyldes disponering av disposisjonsfondet til næringsformål (3,0 mill.) samt bruk av bundne driftsfond (0,5 mill.). Ser man bort fra denne disponeringen har kommunalområdet et mindreforbruk i forhold til regulert budsjett på 0,6 millioner kroner.

3.3.7 Stab/støtte og administrativ ledelse

Disse to områdene ses i sammenheng for 2022. Avviket mellom faktisk netto utgifter og regulert budsjett for kommunalområdene utgjør et merforbruk på 0,170 millioner kroner. Merforbruket skyldes høyere utgifter til lisenser for bruk av programvarer levert av Nærøysund kommune.

3.4 Finansposter

Utviklingen i finansinntekter og finansutgifter fra 2021 til 2022, går frem av tabellen nedenfor.

Finansposter (tall i hele kroner)	Regnskap	Reg.budsjett	Regnskap	Endring kr *)	Endring %
	2022	2022	2021		
Renteinntekter	565 034	429 999	366 833	198 201	46,1 %
Utbytter	793 520	800 000	662 503	131 017	16,4 %
Gevinst og tap på finansielle OM	0	0	0	0	
Finansinntekter	1 358 554	1 229 999	1 029 336	329 218	32,0 %
Renteutgifter	1 364 083	1 089 000	638 083	726 000	66,7 %
Avdrag på lån	2 804 929	4 828 381	2 804 930	-1	0,0 %
Finansutgifter	4 169 012	5 917 381	3 443 013	725 999	21,1 %
Netto finansposter	-2 810 458	-4 687 382	-2 413 677	-396 781	16,44 %

*) Endringene måles i forhold til foregående års regnskap

Fra 2021 til 2022 var det en økning i netto finansutgifter på 0,4 millioner kroner. Økningen utgjorde 16,4%.

Finansinntektene økte i perioden med 0,3 millioner kroner (32,0%). Høyere renteinntekter samt høyere utbytte på eierskapet i NTE, bidra til den positive utviklingen i finansinntektene.

Renteutgifter på rentebærende lån økte i perioden med 0,7 millioner kroner, tilsvarende 66,7%. Økte renteutgifter forklares i høyere lånegjeld og svak renteøkning i perioden. Avdrag på rentebærende gjeld var tilnærmet den samme som for 2021. Gjennomsnittlig lånerente for hele låneporteføljen med unntak av opptak av startlån i Husbanken, utgjorde 2,52% i 2022, mot 1,39% i 2021.

Årets avdrag er i tråd med regnskapsforskriftens ramme for minimumsavdrag.

Andel lån med flytende og fast rente i 2022, utgjorde henholdsvis 48,02% og 51,98%. Fordelingen lån med flytende og fast rente for 2021 var å henholdsvis 68,65% og 31,35%. Endringen i fordelingen fast og flytende rente, er et resultat av en bevisst politikk om at en større andel av rentebærende lånegjeld søkes avtalt med fast rente.

3.5 Disponering av netto driftsresultat

Driftsregnskapet viser bruken av netto driftsresultat i form av overføringer, avsetninger og bruk av fond i 2022. Tabellen nedenfor gir informasjon om disponeringen.

Finansposter (tall i hele kroner)	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Endring kr	Endring %
Netto driftsresultat	12 065 621	-11 887 712	23 953 334	-201,5 %
Overføringer og dekning av tidligere års merforbruk:				
Overføringer fra drift til investering	2 972 794	2 296 868	675 926	29,4 %
Avsetninger:				
Disposisjonsfond - frie fond	9 007 853	14 964 207		
Bundne fond	1 157 943	5 068 075		
Sum avsetninger til fond	10 165 796	20 032 282	-9 866 486	-49,3 %
Bruk:				
Disposisjonsfond - frie fond	0	25 597 901		
Bunden fond	1 072 969	8 618 962		
Sum bruk av fond	1 072 969	34 216 862	-33 143 894	-96,9 %
Netto overføringer, avsetninger og bruk	12 065 621	-11 887 712	23 953 334	-201,5 %

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

Selvkostfondet er inkludert i bundne driftsfond og utgjør 0,1 millioner kroner ved årets slutt. Dette var en reduksjon på 0,5 millioner kroner (84,9%) sammenlignet med regnskapet for 2021. Reduksjonen skyldes i all vesentlighet en reduksjon i avgifter på avløp.

4 Investeringer

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

Brutto investeringer (tall i hel kroner)	Regnskap 2022	Reg.budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	15 693 429	35 588 631	96 569 600	4 422 991
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	204 151	450 000	450 000	187 811
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	15 897 580	36 038 631	97 019 600	4 610 802
Kompensasjon for merverdiavgift	2 323 390	7 876 700	0	843 312
Tilskudd fra andre	1 903 375	300 000	38 900 000	811 036
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	860 493	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	12 296 310	28 973 868	59 669 600	607 000
Sum investeringsinntekter	17 383 568	37 150 568	98 569 600	2 261 348
Videreutlån	1 690 000	2 000 000	2 000 000	607 000
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	362 978	250 000	250 000	307 152
Mottatte avdrag på videreutlån	-406 499	-250 000	-250 000	-633 537
Netto utgifter videreutlån	1 646 479	2 000 000	2 000 000	280 615
Overføring fra drift	2 972 794	0	0	2 296 868
Avsetninger til bundne investeringsfond	-43 660	0	0	-326 385
Bruk av bundne investeringsfond	0	438 063	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	450 000	450 000	187 811
Dekning av tidligere års udekket beløp	-2 768 643	0	0	-2 296 868
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	160 491	888 063	450 000	-138 574
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	2 768 643

Gjennomført investeringsaktivitet på samlet verdi lik 15,9 millioner kroner i 2022, var vesentlig lavere enn opprinnelig budsjett for 2022 (97,0 millioner kroner). Av kapasitetsmessige årsaker har det ikke vært mulig å gjennomføre alle investeringene i vedtatt investeringsbudsjett for 2022. Budsjettet ble regulert ned til 36,0 millioner kroner, men selv etter en regulering viste det seg at dette heller ikke kunne gjennomføres. Avviket i budsjetterte investeringer skyldes i all vesentlighet prosjekt «1730 Helsetun», som av årsaker knyttet til planlegging og usikkerhet i rammebetingelsene fra myndighetene, har blitt satt ut i tid.

For en nærmere spesifisering av linjen «Investeringer i varige driftsmidler», vises til oversikten nedenfor. Samlede utgifter til investeringer i varige driftsmidler i 2022 utgjorde 15,7 millioner kroner (2021: 4,4 millioner kroner). Investeringene var knyttet til kjøp av fysiske anleggsmidler, gjennomføring av nødvendige påkostninger samt ferdigstillelse av nye prosjekter for aktivering i balansen. Av vedtatte investeringer i regulert budsjett, ble investeringer for 4,3 millioner kroner ikke gjennomført.

Varige driftsmidler (tall i hel kroner)	Regnskap	Reg.budsjett	Regnskap	Budsjettavvik *)	
	2022	2022	2021	Endring kr	Endring %
1020 Nytt alarmsystem Leka sykestue	568 517	557 254	0	11 263	2,0 %
1060 Startlån	1 170	0	388	1 170	-
1220 Utskiftingsplan PC-er	0	0	0	0	-
1441 Oppgradering NTE-bygg	32 610	625 000	77 194	-592 390	-94,8 %
1442 Låsesystem - kommunale bygg	0	0	0	0	-
1450 Flyfotografering	150 954	150 954	0	0	0,0 %
1560 Solsemhula, toalett og lager	0	0	497 705	0	-
1570 Skeisnesset, toalett og parkering	0	0	16 323	0	-
1661 Gongstøveien - omlegging	48 985	0	0	48 985	-
1663 Ladestasjon el-biler	0	0	0	0	-
1664 Gutvik vassverk	3 063 800	3 063 215	0	585	0,0 %
1665 Tørrisengveien, klargjøring for asfalteri	0	0	0	0	-
1670 Aktivitetspark skole	6 272 134	9 250 860	3 061 191	-2 978 726	-32,2 %
1730 Helsetun	2 076 858	11 219 819	754 752	-9 142 961	-81,5 %
1731 Tomteområde Husby	428 063	430 000	0	-1 937	-0,5 %
1740 Erverv av 4-mannsbolig for utleie	0	0	0	0	-
1750 Leknes gamle skole	1 626 066	1 729 029	14 523	-102 963	-6,0 %
1780 Påbygging barnehage 2022	437 029	1 187 500	0	-750 471	-63,2 %
1870 Etablering tømmestasjon	386 465	625 000	0	-238 535	-38,2 %
1880 Oppgradering brannstasjon	143 938	6 250 000	915	-6 106 062	-97,7 %
1890 Elements Cloud	456 840	500 000	0	-43 160	-8,6 %
Sum varige driftsmidler, inkl. mva	15 693 429	35 588 631	4 422 991	-19 895 202	-55,9 %

*) Budsjettavviket i kroner og prosent, er differansen mellom årets regnskap og regulert budsjett for året.

5 Balansen

Det henvises til årsregnskapet for balansens sammensetning. Nedenfor er sentrale deler av balansen gjengitt og kommentert.

Balansen (tall i hele kroner)	Regnskap		Endring kr	Endring %
	2022	2021		
EIENDELER:				
Sum anleggsmidler	239 446 935	212 680 062	26 766 873	12,6 %
Sum omløpsmidler	59 386 359	36 616 151	22 770 208	62,2 %
Sum eiendeler	298 833 294	249 296 213	49 537 081	19,9 %
EGENKAPITAL OG GJELD:				
Sum egenkapital	96 664 271	82 205 620	14 458 651	17,6 %
Sum langsiktig gjeld	185 962 819	152 239 015	33 723 804	22,2 %
Sum kortsiktig gjeld	16 206 204	14 851 578	1 354 626	9,1 %
Sum egenkapital og gjeld	298 833 294	249 296 213	49 537 081	19,9 %
Anleggsmidler:				
- andel pensjonsmidler	123 329 301	109 860 507	13 468 794	12,3 %
- andel investeringer i aksjer og andeler	19 464 856	19 297 905	166 951	0,9 %
- andel utlån	4 742 845	3 497 204	1 245 641	35,6 %
- andel anskaffelse av varige driftsmidler	91 909 933	80 024 446	11 885 487	14,9 %
Sum	239 446 935	212 680 062	26 766 873	12,6 %
Langsiktig gjeld				
- andel pensjonsforpliktelser	122 485 359	107 587 861	14 897 498	13,8 %
- andel langsiktig lånegjeld	63 477 460	44 651 154	18 826 306	42,2 %
Sum	185 962 819	152 239 015	33 723 804	22,2 %
Gjeldsgrad (snittberegning)	23,2 %	35,8 %		
Arbeidskapitalen:				
Omløpsmidler	59 386 359	36 616 151	22 770 208	62,2 %
Kortsiktig gjeld	16 206 204	14 851 578	1 354 626	9,1 %
Arbeidskapital	43 180 155	21 764 573	21 415 582	98,4 %

5.1 Eiendeler

Sum eiendeler er økt med 49,5 millioner kroner til 298,8 millioner kroner fra 2021 til 2022.

5.2 Anleggsmidler

Anleggsmidlene økte med 26,7 millioner kroner i 2022 sammenlignet med 2021. Endringen forklares med økning i pensjonsmidlene (12,3%), økte investeringer i aksjer og andeler (0,9%), økning i utlån (35,6%) og økning i investeringer i varige driftsmidler (9,1%). For en nærmere forklaring på endringene i varige driftsmidler, vises til investeringsoversikten i avsnitt 4 og note 4 Anleggsmidler i årsregnskapet.

5.3 Omløpsmidler

Omløpsmidlene viser en økning med 22,8 millioner kroner til 59,4 millioner kroner fra 2021 til 2022. Endringen skyldes ordinære svingninger i kommunens ordinære drift.

5.4 Egenkapital

Egenkapitalen ble i 2022 økt med 14,5 millioner kroner (17,6%). En oversikt over egenkapitalens sammensetning per 31.12.2022, er gitt i tabellen nedenfor.

Balansen (tall i hele kroner)	Regnskap		Endring kr	Endring %
	2022	2021		
Disposisjonsfond	27 918 950	19 098 909	8 820 041	46,2 %
Bundne driftsfond	5 535 820	5 450 845	84 975	1,6 %
Merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	-
Ubundne investeringsfond	427 872	240 061	187 811	78,2 %
Bundne investeringsfond	1 582 715	1 539 055	43 660	2,8 %
Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	-2 768 643	2 768 643	-100,0 %
Kapitalkonto	62 796 838	60 243 317	2 553 521	4,2 %
Prinsippendringer som påvirker arb.kap. drift	-1 597 924	-1 597 924	0	0,0 %
Prinsippendringer som påvirker arb.kap. investering	0	0	0	-
SUM	96 664 271	82 205 620	14 458 651	17,6 %

Disposisjonsfondet var på 27,9 millioner kroner ved utgangen av 2022, en økning på 8,8 millioner kroner (46,2%) fra året før. Et regnskapsmessig positivt netto driftsresultat på 12,1 millioner kroner, bidro til en styrking av kommunens finansielle stilling og økonomiske status. Selv om disposisjonsfondet synes å være stort, vil fremtidige utfordringer i for eksempel nødvendige investeringer innen pleie- og omsorgssektoren samt nødvendig vedlikehold av og påkostninger på kommunens bygningsmasse ellers, gjøre at fondet må styrkes ytterligere i framtiden. Administrasjonen er i den forbindelse i gang med å se på hvordan tjenestetilbudet kan effektiviseres, herunder hvordan redusere utgiftssiden på ordinær drift.

Bundne driftsfond gjelder områder der bruken er bestemt til øremerkede formål. Riktig bruk av frie og bundne midler vil bli prioritert i sterkere grad slik at kommunen sikrer at midlene blir benyttet til sine respektive formål. Økningen fra 2021 til 2022 var marginal med 0,1 millioner kroner (1,6%).

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 avsetninger 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/bruk.

«Udekket beløp i investeringsregnskapet» består av udekkede investeringer i 2021. 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. Investeringene fra 2021 var av nødvendig karakter og nødvendig å få gjennomført i tid. Kommunestyret vedtok i budsjettmøte i desember 2022, at udekket beløp i investeringsregnskapet skulle dekkes ved bruk av disposisjonsfondet.

For endringer i kapitalkontoen henvises til årsregnskapet med noter. Note 2 gir en detaljert oversikt over utviklingen.

Det vises til årsregnskapet med noter for en mer detaljert framstilling av utviklingen i både frie og bundne fond.

5.5 Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld er økt med 1,4 millioner kroner (9,1%) til 16,2 millioner kroner fra 2021 til 2022. Normale svingninger i kommunens ordinære drift forklarer endringen.

5.6 Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld og forpliktelser ble økt med 33,7 millioner kroner (22,2%) fra 2021 til 2022. Langsiktig gjeld og forpliktelser utgjorde ved årsskifte 2022, 186,0 millioner kroner. De langsiktige forpliktelsene består av pensjonsforpliktelser og langsiktig lånegjeld.

Pensjonsforpliktelsene ved årsskifte utgjorde 122,5 millioner kroner. Forpliktelsene ble økt fra 2021 til 2022 med 14,9 millioner kroner (13,8%). Pensjonsmidlene er balanseført som eiendeler og utgjorde ved årsskifte 2022 123,3 millioner kroner. Kommunens netto pensjonsmidler utgjorde dermed 1,0 millioner kroner per 31.12.2022, noe som tilsier at kommunens pensjonsordninger er finansiert i sin helhet.

Kommunens langsiktige lånegjeld utgjorde 63,5 millioner kroner ved årsskifte 2022. Dette var en økning på 18,8 millioner sammenlignet med 2021. Gjeldsgraden som er et uttrykk for forholdet mellom gjeld og egenkapitalen, økte i 2022 sammenlignet med samme tidspunkt i 2021. Økningen var fra 203,3% til 209,1%. Gjeldsgraden må antas å øke 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 43,2 millioner kroner i 2022. I 2021 var tilsvarende størrelse på 21,8 millioner kroner, dvs. en økning på 98,4%. Utviklingen er positiv med tanke på kommunens likviditet og soliditet.

Beholdningen av likvide midler utgjorde per 31.12.2022, 39,9 millioner kroner, en økning på 16,6 millioner kroner (71,2%) sammenlignet med beholdningen per 31.12.2021. En positiv beholdning av likvider kombinert med en positiv arbeidskapital, innebærer at likviditeten og soliditeten i Leka kommune må betraktes som god per 31.12.2022.

Memoriakonto ubrukte lånemidler var på 9,9 millioner kroner ved slutten av 2022. Samme størrelse i 2021, på var på 0,2 millioner kroner.

Leka kommune har ikke benyttet kassekreditt.

6 Betryggende kontroll

En velfungerende egenkontroll 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 Etiske 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 2022 totalt ansatt 73,4 årsverk i Leka kommune (2021: 75,6). Andelen kvinner og andelen menn utgjorde i 2022 henholdsvis 58,0 og 15,4 årsverk. Sett opp mot tidligere år er antall årsverk relativt stabilt. 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 diskrimineringsloven, samt å fremme formålene i likestilling- og diskrimineringsloven 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 9,5% i 2022 (2021: 10,9%). Selv om sykefraværet gikk ned i 2022 sammenlignet med 2021, er sykefraværet fortsatt relativt høyt. 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 har pågått i hele 2021, 2022 og fortsetter i 2023.

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 distriminert eller holdt utenfor fellesskapet på andre måter.

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	Barnnsjef
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	Ekstern revisjon (regnskap og forvaltning)
Konsek Trøndelag IKS	Sekretariat Kontrollutvalget
Mindtre Namdal Avfallsselskap	Renovasjon
Namdal Rehabilitering	Rehabilitering og ergoterapi
Arnfin Holand	Fysioterapi
Jordleif Lian	Teknisk oppmåling / Landmåling

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 31.12.2022 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 handlings- og økonomiplanen for perioden 2023 – 2026, beskrevet hvilke makroøkonomiske forhold som sannsynligvis vil ha betydning for kommunen langsiktige økonomiske utvikling. I forbindelse med framleggelsen av handlings- og 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 isolert sett vil bety et lavere rammetilskudd.
- 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 2022, en utvikling som ser ut til å fortsette også i 2023. Fortsetter denne utviklingen vil flere av de faktorene som kan svekke kommuneøkonomien i framtiden, bli mindre merkbare og/eller forsvinne helt.

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.

Havbruksfondets framtidige innretning vil være helt avgjørende for kommunens økonomiske bæreevne. Per i dag mottar Leka kommune som vertskommune, midler fra Havbruksfondet som er helt nødvendig for opprettholdelsen av et godt velferdssamfunn tuftet på verdiene trygghet, trivsel og kvalitet. Hvordan grunnrenteskatt og innretningen på «lakseskatten» med konsekvenser dette får i framtiden for Leka kommune som vertskommune, avgjøres av norske myndigheter i løpet av høsten 2023. Slik regjeringens opplegg er nå, vil virkningen for Leka kommune bli meget gode hva gjeld økonomisk bærekraft.

Leka, 31. mars 2023

Oddvar Aardahl, kommunedirektør