

Framlegging av regnskap og årsberetning for 2024

Kontrollutvalg, 02.06.25

Innledende bemerkning ang. manglende justering av revidert budsjett i regnskapsfil for 2024 som ble oversendt kontrollutvalget. Revisor har fått riktig fil, og resultatet i regnskapet er korrekt. Justert fil ettersendes sekretær i etterkant av møtet.

Innledning

Kommunens visjon: Innen 2030 skal vi ha flere småsninger, mer balansert alderssammensetning og arbeid for alle.

Overordnede hendelser:

- Planarbeid:
 - o Helhetlig planverk for krisehåndtering med overordnet ROS
 - o Kommuneplanens arealdel ferdigstilt 2024
- Boligsosial handlingsplan og boligfond/startlån – iLAG og Husbanken. I tråd med kommuneplanens samfunnsdel og målsetningene over.
- Arbeid med reduksjon av sykefravær. Videreføres i 2025.

Resultat

- Revidert budsjett for Snåsa kommune 2024 hadde et forventet merforbruk på 4 350'.
- Snåsa kommune hadde i 2024 et merforbruk i netto driftsresultat på kr 3 045'.
- I forhold til budsjett, er merforbruket 1 305' lavere enn forventet. Dette må sies å være positivt.
- Årsregnskap for 2024 avlagt med ren revisjonsberetning.

Hovedtendenser i regnskapet:

Overforbruk ift. budsjett på helse og omsorg:

- Ressurskrevende bruker
- Innleie av helsetjenester for å dekke opp ferie

Underforbruk oppvekst

- Innsparing pga. manglende vikarer, dekket opp ved adm.

Ekstrabevilgning des 24 – ca. 1,6 mill for 2024-2025. Kommer som en del av rammeoverføring.

Økonomisjef kommer til å gå mer grundig inn på tendensene i regnskapet.

Kommunestyrets premisser for bruk av midler

- Budsjett skal forholde seg til eksisterende planverk – samfunnsplan og arealplan
- Kommunestyrets prioriteringer – Adm. følger disse. Utsettelse på kirke og kjøkken.
- Vedtatt økonomiplan
- Regjeringens forslag til statsbudsjett
- Måltall – presenteres nedenfor

Måltall:

Driftsinntekt 2024: kr 304 581'

Parameter	Måltall øk.plan	Måltall 2024	Resultat 2024	Differanse
Netto driftsresultat	1,5 % av driftsinntekt	4 569'	-3 045'	- 7 614'
Disposisjonsfond	7 % av driftsinntekt	21 321	21 948'	627'
Gjeldsgrad	maks 105 % av driftsinntekt	319 810'	255 428'	64 382'

Utfordringer:

- Befolkningsutvikling: Usikkerhet rundt oppgang og prognoser. Nils
- Høy gjeldsgrad. Bør betale ned på gjeld for å få økt øk. handlingsrom for kommende investeringer
- Sårbarhet ift. disposisjonsfond. Bør økes for å kunne håndtere uforutsette forhold, som f.eks. nedleggelse av flyktningmottak eller ressurskrevende brukere
- Sykefravær – 9,25 %. Arbeides tett med dette på flere enheter. Stor utgift for kommunen, og kan gå utover kvalitet i tjenestene og arbeidsmiljø

År:	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
%	7,5	6,4	6,4	5,0	5,97	6,89	7,65	7,59	9,55	10,36	9,25

- Vikarutfordringer: Vansker med å finne vikarer innen både helse og oppvekst. Kan påvirke øk. negativt gjennom behov for innleie, og gjennom sykefravær pga. økt belastning.
- Boligtilgang: Hjemflytting krever tilgjengelige boliger. Arbeides godt med dette opp mot Husbanken gjennom iLag-prosjektet.
- Utenforskap: Snåsa ligger høyt ift. sammenlignbare kommuner. Høy kostnad økonomisk og sosialt. Stor økning i økonomisk sosialhjelp.
- IKS: Vanskelig for kommunen å ha kontroll på ressursbruk.
- Rekruttering: Lav sykepleierdekning, lærere/språkarbeidere med sørsamisk kompetanse, faglærte i barnehage

Positive hendelser:

- Overordnet planverk på plass
- Planverk rundt beredskap, krisehåndtering og helhetlig ROS
- Fokus på god økonomisk styring – resultat over budsjett.
- Gode ressurser i folk. God drift og god drive i kommunen - framtidsoptimisme
- Tilflytting, økte fødselstall. God aktivitet på Finsås mottakssenter.
- Samarbeid og utvikling innen nærings. Offensivt næringsliv.
- Utviklingsprosjekter gjennom iLag
- Alle grunnskoler i forvaltningsområdet for samisk språk skal få opplæring etter Læreplanverket Kunnskapsløftet – Samisk. Vi har hatt ett flerårig prosjekt med veiledning og tiltak som skal være til støtte for samisk tema i skolen. Arbeidet er avsluttet og det er laget årshjul/planer for alle klassetrinn.
- Festivaler som setter Snåsa på kartet – «look to Snåsa»

Likestilling

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

- Beste kvalifiserte søker skal ansettes
- Likelønn
- Kjønnsbalanse i lederstillinger (kommunalsjefer 50/50, Økonomi og personal: 50/50; enhetsledere: overvekt på kvinner (helse og oppvekst)
- Ansatte: stor overvekt på kvinner (20/80). Ønskelig med større utjevning, men tar tid å endre gjennom rullering av ansatte.
- Samisk forvaltningskommune: et kontinuerlig arbeid for å øke kunnskap om samisk språk, kultur og næring. God forebygging av diskriminering pga. etnisitet.
- Mottaket er også med på å skape diversitet i befolkningen, og slik motvirke diskriminering.

Etiske retningslinjer

- Snåsa kommune har etablert etiske retningslinjer (2005) som alle ansatte og folkevalgte må følge. Disse dekker bl.a. habilitet, åpenhet og likebehandling.
- Nye ansatte og folkevalgte skal gjennomgå opplæringsprogram med fokus på etikk og integritet, for å sikre forvaltning av kommunens ressurser på en rettferdig og åpen måte.

Bernt Fr. Mølnvik,
kommunedirektør Snåsa kommune