



Sømna  
kommune

# Årsberetning 2020

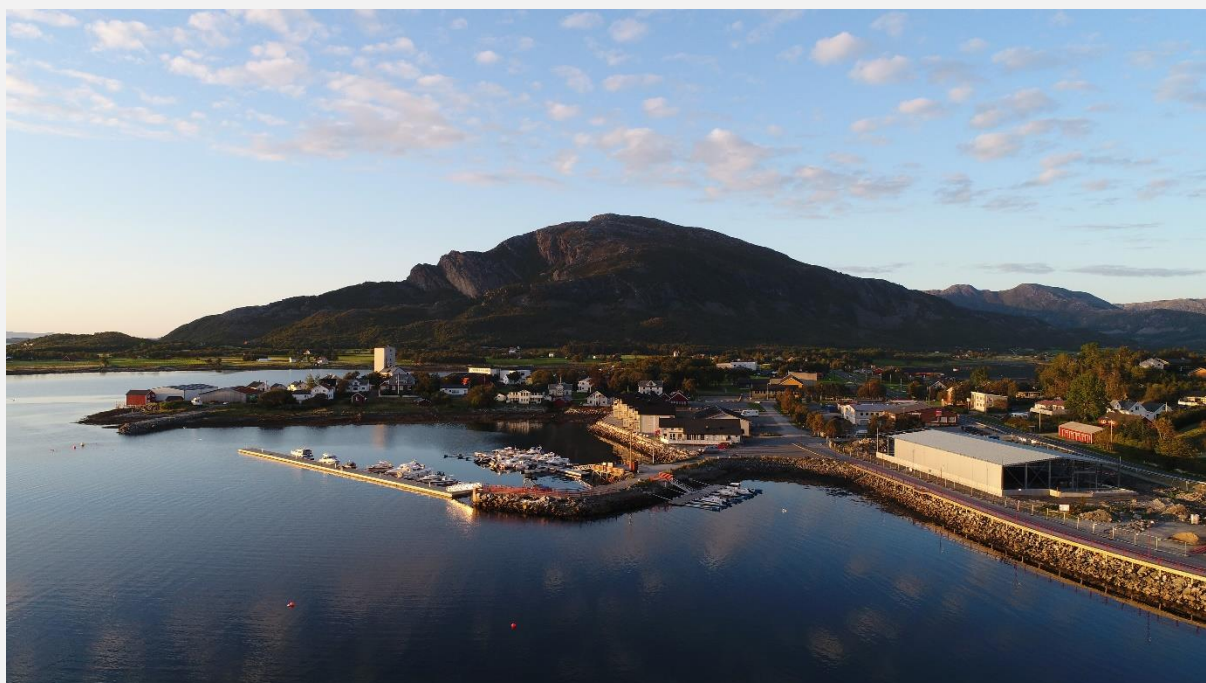


Foto: Ben Andre Graven

*Sømna – den grønne Helgelandskommunen som leverer!*



# Innholdsfortegnelse

<b>1. Innledning</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Regnskap 2020</b> .....	<b>5</b>
2.1 Driftsregnskapet – §5-4 Bevilgningsoversikt drift første ledd.....	5
2.1.1 Sum generelle driftsinntekter.....	5
2.1.2 Finansinntekter/-utgifter.....	6
2.1.3 Disponering eller dekning av netto driftsresultat .....	6
2.2 Driftsregnskapet – §5-4 Bevilgningsoversikt drift andre ledd.....	8
2.2.1 110-Rådmannen .....	8
2.2.2 122-Berg skole .....	9
2.2.3 127-Barnehage .....	9
2.2.4 131-Kultur og velferd.....	9
2.2.5 132- Leder Helsestasjon .....	9
2.2.6 134- Helgeland rehabilitering.....	9
2.2.7 138- Fysioterapitjenesten.....	9
2.2.8 141- Landbruk og næring.....	10
2.3 Investeringsregnskapet – §5-5 Bevilgningsoversikt investering første ledd .....	11
2.3.1 Sum investeringsutgifter .....	11
2.3.2 Sum investeringsinntekter.....	11
2.3.3 Sum overføring fra drift og netto avsetninger .....	12
2.4 Investeringsregnskapet – §5-5 Bevilgningsoversikt investering andre ledd .....	13
2.4.1 0207-Ny fasade Allbrukshallen .....	14
2.4.2 0212-Svømmehallen utbedring tak.....	14
2.4.3 0221-Utbedring Berg skole.....	14
2.4.4 0301-Omsorgshjemmet.....	14
2.4.5 0302-Ombygging 3.etg SOS .....	14
2.4.6 0324-SD-anlegg.....	14
2.4.7 0601-Buskhammern .....	14
2.4.8 0622-Hovedlinje vatn .....	14
2.4.9 0704-Asfalt til Bjøru.....	14
2.4.10 0707-Gamle Vik.....	15
2.4.11 0832-Forvaltningslån.....	15
2.5 Momskompensasjon .....	16
2.6 Selvkost.....	16
2.7 Pensjon .....	16

2.8 Kortsiktige fordringer .....	17
2.9 Tap på fordringer .....	17
2.10 Langsiktige lån .....	17
<b>3. Øvrige kommentarer .....</b>	<b>18</b>
<b>4. Økonomiske utfordringer .....</b>	<b>18</b>
<b>5. Likestilling.....</b>	<b>19</b>
<b>6. Innbyggere.....</b>	<b>19</b>
<b>7. Sykefravær.....</b>	<b>19</b>
<b>8. Etikk .....</b>	<b>20</b>
<b>9. Internkontroll.....</b>	<b>21</b>
9.1 Lederdialog .....	21
9.2 Organisering .....	21

## 1. Innledning

Regnskapet ble avsluttet og levert 22.02.2021.

Det har i løpet av året vært rapportert i tertialrapporter. Regnskapet er den tredje rapporteringen.

Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk har utledet omkring årsberetning slik:

I KL § 48 nr 1 og nr 5 er det gitt regler om utarbeiding av årsberetning og innholdet i denne. Alle kommuner skal utarbeide årsberetning og det er gitt bestemmelser om at årsberetningen skal inneholde: ”.. opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen. Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.”

## 2. Regnskap 2020

Regnskapet for Sømna kommune gjøres opp med regnskapsmessig

	2020	2019	2018	2017
Resultat investering (kroner)	0	0	0	0
Netto driftsresultat (kroner)	-1 598 501,00	-4 528 435,00	8 231 200,00	4 619 184,00
Netto driftsresultat av driftsinntekter (%)	-0,69 %	-1,99 %	3,53 %	2,26 %
Endring i lånegjeld (kroner)	10 056 624,00	-6 162 790,00	961 854,00	-8 520 458,00

### 2.1 Driftsregnskapet – §5-4 Bevilgningsoversikt drift første ledd

I denne delen av årsberetningen vi se nærmere på avvik i regnskapskjemaene etter §5-4 første ledd.

#### 2.1.1 Sum generelle driftsinntekter

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Generelle driftsinntekter</b>				
Rammetilskudd	-102 669 881	-103 130 000	-103 130 000	-101 357 575
Inntekts- og formuesskatt	-45 952 297	-44 818 000	-44 818 000	-46 881 069
Eiendomsskatt	-4 519 960	-4 521 000	-4 487 000	-5 036 732
Andre generelle driftsinntekter	-5 703 063	0	-1 000 000	-5 393 555
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>-158 845 201</b>	<b>-152 469 000</b>	<b>-153 435 000</b>	<b>-158 668 931</b>

Sum generelle driftsinntekter ble 6.376.201 høyere enn budsjettet.

Størst avvik er det på generelle driftsinntekter hvor utbetalingen fra havbruksfondet på 4.627.578 ikke er regulert inn i budsjettet.

Rammetilskudd og skatteinntekter ble 674.000 høyere enn regulert budsjett. Regulert budsjett var basert på KS sin prognose fra oktober, og de faktiske tallene ble litt høyere.

Inntektene på eiendomsskatt ble som budsjettet.

## 2.1.2 Finansinntekter/-utgifter

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>				
Renteinntekter	-995 940	-986 000	-1 086 000	-1 598 983
Utbytter	-2 666 800	-2 666 800	-1 675 000	-2 829 592
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	2 686 113	2 735 641	4 735 641	3 587 785
Avdrag på lån	8 804 447	8 829 000	11 369 000	9 079 707

Finansinntekter ble i 2020 som budsjettet i regulert budsjett, men et positivt avvik på 10.000,-. Finansutgiftene hadde også et minimalt avvik. Summen av renteutgifter og avdrag på lån ble 74.000 lavere enn budsjettet.

## 2.1.3 Disponering eller dekning av netto driftsresultat

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>				
Overføring til investering	150 000	150 000	150 000	150 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-3 721 670	-1 219 290	-1 219 290	-4 314 694
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	9 644 113	-5 258 300	-6 697 305	-2 913 769
Dekning av tidligere års merforbruk	-7 670 944	-7 670 944	0	-5 120 826

Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond viser et avvik mellom regnskap og regulert budsjett på 2.502.000,-.

Bundne fond er knyttet til tilskudd eller gaver som kommunen har fått knyttet til et bestemt formål. Sømna kommune har ikke praktisert å budsjettregulere denne type midler. Så er heller ikke gjort i 2020.

Det er i 2020 brukt følgende store beløp fra bundne fond:

- Bredbånd: 5.785.151
- Kommunal psykolog: 410.000
- Solkroken: 319.000

Det er i 2021 gjort følgende store avsetninger til bundne fond:

- Trafikkovergang Berg: 1.304.908
- Statlig næringsfond (koronamidler: 1.248.245
- Ikke brukte vedlikeholdsmidler korona: 446.321
- Aktivitetstilbud og besøksvert for eldre som bor på institusjon: 300.000
- Aktivitetstiltak for å motvirke ensomhet blant eldre som bor hjemme: 200.000

Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond viser et avvik mellom regnskap og regulert budsjett på 14.902.413.

Ny forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetninger for kommuner og fylkeskommuner sier:

*Hvis driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at disposisjonene i § 4-1 er gjennomført, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond.  
Hvis regnskapet fortsatt viser et mindreforbruk etter strykningene, skal mindreforbruket dekke inn eventuelle tidligere års merforbruk. Et mindreforbruk som ikke dekker inn et merforbruk skal avsettes til disposisjonsfond.*

Sømna kommunes samlede budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 4-1 ble som følger:

Netto driftsresultat:	1.598.501
Sum budsjettdisposisjoner:	16.535.288
<b>Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger)</b>	<b>14.936.787</b>
Strykning av bruk av disposisjonsfond	14.936.787

Regnskapet kommer frem med en differansen mellom bevilgningsoversikt drift (§5-4) og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§5-9) på 34.374. Dette skyldes at det ble avsatt 34.374 mindre til næringsfond kommune (disp.fond) enn budsjettet.

## 2.2 Driftsregnskapet – §5-4 Bevilgningsoversikt drift andre ledd

I denne delen av årsberetningen vi se nærmere på avvik i regnskapsskjemaene etter §5-4 andre ledd.

Tall i 1 kroner		Regulert				
		Regnskap 2020	budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik i kroner	Avvik i %
<b>Fra bevilgningsoversikt:</b>						
Til fordeling drift		152 615 882	158 595 693	147 897 954		154 958 358
<b>Ansvar</b>	<b>Netto driftsutgifter pr. ansvarsgruppe</b>					
110	RÅDMANNEN	23 258 661	26 869 044	23 962 937	-3 610 383	13,44 %
111	RÅDMANN POLITIKK	2 842 409	3 088 815	3 095 845	-246 406	7,98 %
112	RÅDMANN FINANS	-919 716	-5 388 933	-9 802 569	4 469 218	82,93 %
113	RÅDMANN BARNEVERN	4 262 749	4 487 216	4 487 216	-224 467	5,00 %
121	REKTOR VIK SKOLE	20 592 816	21 769 359	21 789 359	-1 176 543	5,40 %
122	REKTOR BERG SKOLE	10 219 872	11 507 857	11 527 857	-1 287 985	11,19 %
127	STYRER BARNEHAGE	7 726 764	8 856 516	8 856 516	-1 129 752	12,76 %
131	LEDER KULTUR OG VELFERD	6 219 128	7 253 434	6 263 434	-1 034 306	14,26 %
132	LEDER HELSESTASJON	1 067 721	1 593 305	1 593 305	-525 584	32,99 %
133	LEDER LEGETJENESTE	5 000 725	5 103 033	5 103 033	-102 308	2,00 %
134	LEDER HELGELAND REHABILITERING	3 062 323	5 386 734	0	-2 324 411	43,15 %
135	LEDER PLEIE OG OMSORG	45 693 176	46 198 450	46 336 450	-505 274	1,09 %
138	LEDER FYSIOT.TJENESTEN	1 469 477	1 642 949	1 642 949	-173 472	10,56 %
141	LEDER LANDBRUK	3 098 773	3 849 533	3 822 184	-750 761	19,50 %
160	KOMMUNALSJEF TEKNISK	5 663 747	5 722 360	5 547 360	-58 613	1,02 %
161	KOMMUNALSJEF T. EIENDOM	4 963 456	5 300 662	5 347 662	-337 206	6,36 %
162	RÅDMANN IKT	3 087 778	2 984 175	2 283 804	103 604	-3,47 %

Avvikene kommenteres ytterligere i enhetenes tilstandsrapport, men under følger en overordnet oppsummering på ansvarsene med avvik større enn 10 %.

### 2.2.1 110-Rådmannen

Område 110 er et stort og sammensatt område og består av mange funksjoner.

Ansvarer hadde i 2020 et mindreforbruk på 3.610.000.

De største avvikene kan summeres opp på følgende måte:

*Lønn inkl.sosiale utgifter: 812.000*

Dette skyldes i all hovedsak at pensjonsutgiftene i 2020 ble lavere enn budsjettet.

*Kjøp fra kommuner: 763.000*

Av dette utgjør utgifter for Sømna barn bosatt i andre kommuner i 600' for 2020.

*Skoleskyss: 329.000*

Utgifter til skoleskyss ble lavere enn budsjettet som følge av tilbakeføring fra fylket på grunn av covid-19 og periode med stengt skole.

*Opplæring og kurs: 238.000*

Det har vært lite kursvirksomhet i 2020 som følge av pandemien, og på rådmannens område utgjør dette 238'.

*Refusjoner fra fylkeskommuner: 599.000*

Sømna kommune har i 2020 drevet prosjektet robust ungdom. Inntekter fra fylkeskommunen var ikke budsjettet og slår positivt ut.



*Refusjoner fra kommuner: 257.000*

Sømna kommune gjorde i 2020 en jobb for Brønnøy kommune som setterådmann. I tillegg var inntektene både på skole og barnehagebarn fra Brønnøy litt større enn budsjettet.

*Bruk av bundet driftsfond: 410.000*

Sømna kommune mottok i 2019 tilskudd til kommunal psykolog. Dette ble satt av på fond og brukt i 2020. Bruken av fond var ikke lagt inn i budsjettet for 2020 og utgjør derfor et positivt bidrag.

### 2.2.2 122-Berg skole

Berg skole hadde i 2020 et mindreforbruk på 1.288.000.

Dette er i sin helhet knyttet til større refusjoner enn budsjettet knyttet til gjesteelever.

Utgiftene til fastlønn ble i 2020 høyere enn budsjettet, men dette ble berget av lavere pensjonskostnader enn budsjettet. Utover dette er det små avvik.

### 2.2.3 127-Barnehage

Sømna barnehage hadde i 2020 et mindreforbruk på 1.130.000.

Også her er det lønn og sosiale kostnader som gjør mindreforbruket. Lønn og sosiale kostnader hadde et mindreforbruk på 757.000. I tillegg ble sykelønnsrefusjoner høyere enn budsjettet og i sum utgjør dette mindreforbruket.

### 2.2.4 131-Kultur og velferd

Kultur og velferd hadde i 2020 et mindreforbruk på 1.034.000.

Lønn og sosiale kostnader ble 836.000 lavere enn budsjettet.

En stilling ble satt vakant i flyktningetjenesten fra 01.08.

Utover dette er det små avvik på forbruksposter som utgjør avviket.

### 2.2.5 132- Leder Helsestasjon

Helsestasjonen hadde i 2020 et mindreforbruk på 526.000.

Lønn og sosiale kostnader ble 341.000,- lavere enn budsjettet.

Utover er det små avvik på forbruksposter som utgjør avviket.

### 2.2.6 134- Helgeland rehabilitering

HRIS hadde i 2020 et mindreforbruk på 2.324.000 opp mot regulert budsjett.

Her er det budsjettmessige føringer som slår inn.

HRIS kostet Sømna kommune kroner 3.063.000 i 2020.

Hadde det ikke vært for tilbakeføringer på pensjon ville merforbruket vært 4.000.000.

### 2.2.7 138- Fysioterapitjenesten

Fysioterapitjenesten hadde et mindreforbruk i 2020 på 173.000 mot regulert budsjett.

Lønnsutgifter inkl.sosiale utgifter ble 53.000 lavere enn budsjettet. Videre ble utgiftene til etablering av

frisklivssentralen litt lavere enn budsjettert og utgjør resterende av differansen.

### 2.2.8 141- Landbruk og næring

Landbruk og næring hadde i 2020 et mindreforbruk på 751.000.

Lønnsutgifter inkl.sosiale utgifter ble 70.000,- lavere enn budsjettert.

Videre er dette et område som i 2020 hadde mange prosjekter som bidro positivt i regnskapet.

Kommunen mottok blant annet 200.000 fra Nordland Fylkeskommune i 2020 som ikke var budsjettert.

Dette knyttet til MOFI (Mobilisering til forskningsbasert innovasjon i industrien på Helgeland).

I budsjettet lå det et ufordelt innsparingstiltak på 84.000,-. Dette var budsjettert feil vi og fikk derfor en regnskapsmessig effekt i 2020 på 168.000,-.

Utgifter til skogbruk ble 50.000 lavere enn budsjettert.

Utover dette er det små avvik på diverse forbruksposter som utgjør mindreforbruket.

## 2.3 Investeringsregnskapet – §5-5 Bevilgningsoversikt investering første ledd

I denne delen av årsberetningen vi se nærmere på avvik i regnskapsskjemaene etter §5-5 første ledd.

### 2.3.1 Sum investeringsutgifter

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Investeringsutgifter</b>				
Investeringer i varige driftsmidler	21 113 428	21 228 733	34 300 000	7 788 937
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	35 625
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	618 665	618 665	0	612 594
Utlån av egne midler	8 413 317	7 000 000	2 000 000	1 458 636
Avdrag på lån	6 488 929	2 731 830	1 495 000	5 283 084
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>36 634 339</b>	<b>31 579 228</b>	<b>37 795 000</b>	<b>15 178 876</b>

Årets investeringsutgifter ble 5.055.111 høyere enn budsjettet.

Det var i 2020 budsjettet med utlån av startlån på 7.000.000. Faktisk utlån ble 8.413.317. Differanse 1.413.317.

Avdrag på lån ble 3.757.099 høyere enn budsjettet. Dette skyldes følgende forhold

1. Det ble i 2019 avsatt 867.000 til fond (et ekstraordinært avdrag som skulle vært betalt i 2019 men som ikke ble betalt før i 2020). Dette skulle vært regulert inn i budsjettet for 2020.
2. Avdragsutgiftene på startlån ble 2.890.099 høyere enn budsjettet. Dette skyldes ekstraordinære avdrag/innfrielse fra brukere med startlån.

### 2.3.2 Sum investeringsinntekter

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Investeringsinntekter</b>				
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 779 746	0	0	-1 050 327
Tilskudd fra andre	-1 938 123	-1 765 000	-1 640 000	-428 896
Salg av varige driftsmidler	-2 325 659	-2 286 145	-3 800 000	-734 358
Salg av finansielle anleggsmidler	-15 000	0	0	-167 612
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4 235 421	-1 345 000	-1 345 000	-3 756 297
Bruk av lån	-23 321 805	-26 033 083	-34 660 000	-7 530 344
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-35 615 755</b>	<b>-31 429 228</b>	<b>-41 445 000</b>	<b>-13 667 834</b>

Sum investeringsinntekter ble 4.186.527 høyere enn budsjettet i 2020.

I regulert budsjett var det budsjettet med bruk av lånemidler på 26.033.083. Regnskapet viser at det kun ble brukt 23.321.805. Dette skyldes prosjekter som ikke fikk den fremdrift som planlagt og at kostnader er forskjøvet til 2021. Bruk av lånemidler ble derfor 2.711.278 lavere enn budsjettet.

I investeringsbudsjettet for 2020 har man benyttet kostnadsoverslag ekskl.mva og det har således ikke blitt budsjettert med kompensasjon for mva. Avviket er på 3.779.746.

Mottatte avdrag på utlån av egne midler ble 2.890.421 høyere enn budsjettert. Dette skyldes som over at kommunen har mottatt ekstraordinære avdrag på startlån som ikke er budsjettert.

### 2.3.3 Sum overføring fra drift og netto avsetninger

Tall i 1 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Investeringsinntekter</b>				
<b>Overføring fra drift og netto avsetninger</b>				
Overføring fra drift	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-868 584	0	3 800 000	-1 196 000
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-1 018 584</b>	<b>-150 000</b>	<b>3 650 000</b>	<b>-1 346 000</b>

Sømna kommune har et avvik i regnskapet for netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond på 868.584.

Dette gjelder følgende forhold:

1. Bruk av bundet fond til ekstraordinært avdrag på 867.000. Skulle vært betalt i 2019, men ble betalt i 2020.
2. Bruk og avslutning av et gammelt investeringsfond knyttet til Sømna hallen på 1.584.

Sømna kommune får da et Investeringsregnskap for 2020 som gjøres opp i balanse.

## 2.4 Investeringsregnskapet – §5-5 Bevilgningsoversikt investering andre ledd

Under følger en oppstilling av investeringsregnskapet fordelt på prosjekt. Prosjekt med avvik mellom regnskap og regulert budsjett > 100.000 kommenteres under.

	Tall i 1 kroner Fra bevilgningsoversikt:	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019	Avvik i kroner
0103	Breiband	0	0	0	761 241	0
0106	Datainvestering	0	0	0	419 171	0
0113	Digitalisering/Arkiv/ERP	60 600	50 000	1 500 000	0	10 600
0114	Flytting av serverrom	0	0	100 000	0	0
0115	Inventar 2019	0	0	0	391 645	0
0116	IKT 2019	0	0	0	284 428	0
0118	Nytt kultur og kommunehus	0	0	200 000	0	0
0119	Ny formannskapssal	247 783	200 000	165 000	0	47 783
0202	Ny barnehage	2 349 485	2 310 000	7 000 000	137 500	39 485
0203	Investering Berg barnehage	0	0	500 000	0	0
0207	Ny fasade Allbrukshallen	858 172	640 000	450 000	0	218 172
0211	Utbedring av Vik skole	353 930	265 000	250 000	0	88 930
0212	Svømmehallen utbedring tak	216 015	350 000	1 600 000	280 879	-133 985
0221	Utbedring Berg skole	832 158	690 000	450 000	472 084	142 158
0229	Ballbinge Berg	236 883	220 000	200 000	0	16 883
0230	Ballbinge Vik	238 864	220 000	200 000	0	18 864
0301	Omsorgshjemmet	262 312	735 000	735 000	733 743	-472 688
0302	Ombygging 3.etg SOS	487 145	620 000	620 000	0	-132 855
0305	Ombygging legekontor	0	0	200 000	0	0
0324	SD-Anlegg	0	450 000	450 000	0	-450 000
0504	Enøk-tiltak kirka	0	0	0	35 625	0
0510	Sømnahallen - renovering tak og kjøkken	0	0	0	663 529	0
0514	Sømnahallen	459 313	370 000	300 000	0	89 313
0517	Musikkbingen	0	0	0	678 643	0
0518	Utredning uorganisert tilbud	0	0	100 000	0	0
0601	Buskhammarn	2 371 155	3 000 000	3 000 000	797 343	-628 845
0607	Vik industriområde	589 365	540 000	200 000	520 609	49 365
0621	Oppgradering næringshuset	68 083	68 083	0	571 943	0
0622	Hovedlinje vatn	9 360 859	8 480 000	8 480 000	105 402	880 859
0624	Oppgradering tannlegekontor	262 962	350 000	350 000	0	-87 038
0626	Brannsentral Havreveien	0	0	0	250 266	0
0627	Tiltak brannstasjon	0	0	350 000	0	0
0628	Stedsutvikling Berg	0	0	200 000	37 073	0
0629	Avløpsnett Vennesund	0	0	500 000	0	0
0634	Avløpsstasjoner	0	0	500 000	0	0
0688	Kjøp av næringsareal	4 577	0	0	0	4 577
0697	Ny brannstasjon - utredning/forprosjekt	157 321	130 000	4 000 000	47 070	27 321
0698	Salg av Halvvegan 26	2 650	2 650	0	56 899	0
0704	Asfalt til Bjøru	1 556 699	1 250 000	1 300 000	0	306 699
0707	Gamle Vik	30 375	200 000	200 000	65 148	-169 625
0716	Klakkjeveien 5	106 722	88 000	0	514 324	18 722
0717	Nasjonal turistvei - Sundshopen	0	0	200 000	0	0
0832	Forvaltningslån	8 413 317	7 000 000	2 000 000	1 458 636	1 413 317
3529	Kjøp aksjer	618 665	618 665	0	612 594	0

#### 2.4.1 0207-Ny fasade Allbrukshallen

Prosjektet ble 218.000 dyrere enn budsjettet.

172.000 av dette skyldes kompensasjon for merverdiavgift som ikke var budsjettet men som man jo får tilbake i sin helhet. Reelt ble prosjektet 46.000 dyrere enn budsjettet.

#### 2.4.2 0212-Svømmehallen utbedring tak

Prosjektet ble påbegynt i 2020 men ikke slutført. Budsjettet ble regulert ned, men ikke tilstrekkelig i forhold til fremdrift. Det er derfor i 2020 brukt 134.000 mindre enn budsjettet.

Prosjekt fortsetter i 2021 innenfor de gitte budsjetttrammene.

#### 2.4.3 0221-Utbedring Berg skole

Prosjektet ble 142.000 dyrere enn budsjettet.

Korrigerer man for merverdiavgift som ikke var budsjettet ble prosjektet reelt 50.000 rimeligere enn budsjettet.

#### 2.4.4 0301-Omsorgshjemmet

Prosjektet ble påbegynt i 2020 men ikke slutført. Det er derfor i 2020 brukt 473.000 mindre enn budsjettet. Prosjekt fortsetter i 2021 innenfor de gitte budsjetttrammene.

#### 2.4.5 0302-Ombygging 3.etg SOS

Prosjektet ble påbegynt i 2020 men ikke slutført. Det er derfor i 2020 brukt 133.000 mindre enn budsjettet. Prosjekt fortsetter i 2021 innenfor de gitte budsjetttrammene.

#### 2.4.6 0324-SD-anlegg

Det ble ikke utgiftsført noen kostnader på dette prosjektet i 2020. Anlegget ble bestilt, men pga korona ble levering utsatt til 2021. Prosjektet fortsetter i 2021 innenfor de gitte budsjetttrammene

#### 2.4.7 0601-Buskhammern

Prosjektet har pågått i 2020 men kostnadene i 2020 ble lavere enn budsjettet.

Prosjektet fortsetter i 2021 innenfor de gitte budsjetttrammene.

#### 2.4.8 0622-Hovedlinje vatn

Prosjektet ble 881.000 dyrere enn budsjettet. Korrigerer man for merverdiavgift som ikke var budsjettet (1.845.000) ble prosjektet reelt 964.000 rimeligere enn budsjettet.

#### 2.4.9 0704-Asfalt til Bjøru

Prosjektet ble 307.000 dyrere enn budsjettet. Korrigerer man for merverdiavgift som ikke var budsjettet

(311.120) kom prosjektet helt i balanse med revidert budsjett.

#### 2.4.10 0707-Gamle Vik

Prosjektet har hatt noen utgifter i 2020, men det er brukt 170.000 mindre enn budsjettet. Prosjektet forsetter i 2021 innenfor de gitte budsjetttrammene.

#### 2.4.11 0832-Forvaltningslån

Det er i 2020 lånt ut 1.413.000 mer enn budsjettet til startlån. Dette skyldes stor etterspørsel på slutten av året. Merforbruket i 2020 trekkes fra rammen for 2021.

## 2.5 Momskompensasjon

Det ble budsjettert med 3.864.591,- i kompensasjon drift samlet på konto 17002\*, funksjon 84022. I regnskapet er kompesasjonen bokført med utgiften på konto 04290/14290 og inntekten på konto 07290/17290 på samme funksjon som fakturaen den stammer i fra på drift og på en samlet funksjon på investering.

Momskompensasjon på investering:	3.779.746
Momskompensasjon på drift:	5.617.523
<b>Totalt:</b>	<b>9.397.269</b>

## 2.6 Selvkost

I 2020 har vi utarbeidet egen note for selvkostområdene vann og kloakk. Avsetning til fond er foretatt etter selvkostberegningen.

Sømna kommune må i 2021 utarbeide selvkostregnskap for følgende områder:

- Feiing
- Plan- og byggesaksbehandling
- Oppmåling og matrikkelføring

## 2.7 Pensjon

Nytt regelverk for regnskapsføring av pensjonskostnader ble fastsatt fra regnskapsåret 2002 og justert senest i regnskapsåret 2005.

Forskriften innebærer to viktige endringer i regnskapsføringen av pensjonskostnader:

1. den innbetalte premien til pensjonsleverandøren er ikke lenger å betrakte som årets samlede pensjonsutgift i regnskapet.
2. Det skal føres pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler i kommunens balanse.

Ad pkt 1). Siden den årlige kostnaden nå beregnes ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering, betyr dette at den årlige regnskapsførte pensjonsutgift blir mer stabil enn den årlige premien som betales. Den årlige premien blir ofte påvirket av spesielle forholde det enkelte år: lav/høy avkastning, lønnsvekst o.a.

Ad pkt. 2). Den enkelte kommune får ved balanseopplysningene oversikt over netto pensjonsgjeld (pensjonsforpliktelser minus pensjonsmidler). En slik synliggjøring av pensjonsforpliktelsene bidrar til økonomistyringen og tydeliggjør de reelle forpliktelsene.

For Sømna kommune sitt vedkommende betyr det at vi i 2020 har betalt kr 13.500' som er arbeidsgivers andel av pensjon, dette er utgiftsført på enhetsledernes ansvars-område/kontoer. Avviket mellom innbetalt premie og netto pensjonskostnad er kr 2.613' Den betalte premie er høyest og avviket er ført i driftsregnskapet som en inntekt på konto 10900\*.17000 (Rådmannens ansvarsområde).

Avviket blir også ført i balanseregnskapet som utestående fordring/kortsiktig gjeld alt etter om avviket blir positivt eller negativt. Vi har valgt å utgiftsføre denne fordringen likt fordelt over flere år. Arbeidsgiveravgiften for pensjon blir behandlet likt med premien. I 2020 har vi utgiftsført kr 3 158' + kr 163' i arbeidsgiveravgift. I tråd med budsjettet har vi brukt pensjonsfondet til å dekke denne utgiften.



Fra og med premieavviket som oppstår i 2014 skal vi utgiftsføre 1/7 del i 7 år fremover. Det betyr at årets premieavvik skal utgiftsføres driften i 7 år fremover med 373' + 5,1% i arbeidsgiveravgift. Dette kommer i tillegg til de 3 158' + kr 163' som kommer fra tidligere år.

Kommunen har satt av til pensjonsfond for å dekke inn denne utgiften.

Ved utgangen av året er forholdet mellom "pensjons-fondet" og premieavvik som skal utgiftsføres:

Pensjonsfond	15 286'
Premieavvik	14 628'

## 2.8 Kortsiktige fordringer

Kortsiktige fordringer var ved utgangen av 2019 kroner 14.863.022.

Ved utgangen av 2020 var saldoen på kortsiktige fordringer kroner 18.824.371.

Kortsiktige fordringer er økt med totalt: 4,0 mill  
De største endringene i året er:

Ref. Nordland fylkeskommune (økt)	3,6
Ref.staten miljøterapij. (økt)	0,4

## 2.9 Tap på fordringer

Det er ikke bokført tap på fordringer i 2020.

## 2.10 Langsiktige lån

I 2020 har vi betalt følgende avdrag drift	8.804.447,00
I 2020 har vi betalt følgende avdrag investering	<u>6.488.929,12</u>
Sum avdrag	15.293.376,12

Låneopptak 2020: 25.350.000

Netto økning i lånegjeld 10.056.623

### 3. Øvrige kommentarer

Landbruket er kommunens hovednæring og har et stabilt næringsgrunnlag med mange solide bruk. En betydelig andel av gårdbrukerne i Sømna har stor vilje til å satse på framtida med investeringer i bygninger, maskiner, redskaper og andre innsatsfaktorer. Gjennomsnittsalderen på gårdbrukeren i Sømna er lav i både i norsk og nordisk sammenheng. Utviklingen der mindre bruk avvikles mens større bruk vokser ser vi også i Sømna. Hovedutfordringen framover blir derfor å bidra til investeringer og fornyelse på en større andel av brukene, slik at vi legger til rette for en variert bruksstruktur også i framtida.

Øvrig næringsliv i Sømna er basert på mange små virksomheter som har tilpasset seg markedet over lang tid og leverer mange av sine produkter og tjenester til landbruket i regionen. I tillegg er det de senere år etablert et industrimiljø i kommunen som etter hvert har fått solid forankring og som leverer sine varer og tjenester lokalt, regionalt, nasjonalt og utenfor landet. I Sømna står transportnæringen sterkt med basis i oppdrag knyttet til primærnæringen (melk, kraftfor, gjødsel i stort volum).

Næringsgrunnlaget i kommunen for øvrig er stabilt og har vist seg å være lite utsatt for internasjonale svingninger i konjunktorene.

Sømna kommune har tatt imot flyktninger siden høsten 2011, og pr 31.12.20 har vi bosatt 50 personer. Tilskuddsordningene har styrket det totale bilde i kommunens økonomi. Tilskuddet er størst det første året for så å synke, mens utgiftene har motsatt preg. Etter at flyktningene har gjennomført to år på introduksjonsordningen, skal de ut på arbeidsmarkedet. Her er det utfordringer med tanke på at det er et stramt arbeidsmarked i Sømna og nærområdet.

### 4. Økonomiske utfordringer

Folketallet har holdt seg ganske stabilt i mange år. Mye av grunnen til dette har vært bosetting av flyktninger. Små kommuner under 5000 innbyggere får etter nye regler ikke bosatt nye flyktninger. Dette gir Sømna en utfordring i forhold til folketall.

Sømna kommune hadde pr 31.12.20 1990 innbyggere. De demografiske endringene gir grunn til en usikkerhet knyttet til inntektgrunnlaget. Endringene viser at det blir flere innbyggere over 67 år og færre i yrkesaktiv alder. Barnekullene blir også mindre.

Regnskapet for 2020 gjøres opp med et negativt driftsresultat på 1.600.000.

Det er gjort en stor jobb i 2020 for å lage et budsjett for perioden 2021-2024 som er bærekraftig.

For at kommunen skal klare å bevare handlingsrommet og for å kunne fortsette med å levere gode tjenester til våre innbyggere også fremover er man i Sømna kommune helt avhengig av at de startede prosessene med kostnadsreducerende tiltak gir gode resultater.

## 5. Likestilling

### LIKESTILLING

	Kvinner	Menn
Årsverk	158,46	44,66
Ansatte	195	72

En utfordring er å rekruttere menn til omsorgssektoren og til oppvekstsektoren.

#### Politisk

Sammensetningen i kommunestyret med hensyn kjønn:

Kommunestyret består av 10 menn og 7 kvinner. Dette tilsvarer Etter valget var 41% kvinner og 51% menn. I formannskapet er fordelingen 3 menn og 2 kvinner. Leder av kommunestyret / formannskapet er mann.

#### Administrativt

Kommunedirektørens ledergruppe består av 5 kvinner – 2 menn

## 6. Innbyggere

Antall innbyggere 31.12.2020: 1 990

## 7. Sykefravær

ÅR	Totalt sykefravær %	Legemeldt fravær %	Egenmeldt fravær %
2020	7,27	5,03	2,24
2019	6,81	5,01	1,80
2018	7,04	5,44	1,60
2017	8,11	6,37	1,74
2016	7,03	5,38	1,65
2015	8,28	6,49	1,79
2014	6,08	4,52	1,56
2013	6,25	4,71	1,54
2012	6,10		
2011	7,29		
2010	7,91		
2009	8,48		
2008	10,35		

Sykefraværet totalt for hele kommunen som arbeidsplass for 2020 er: **7,27 %**. Dette er en **oppgang** fra 2019 på **0,46 prosentpoeng**.

#### **Legemeldt fravær for 4. kvartal 2020:**

Legemeldt hele landet	5,5 %
Legemeldt Nordland	6,0 %
Legemeldt Sømna	5,3 %
Legemeldt Brønnøy	7,3 %
Legemeldt Vega	8,3 %
Legemeldt Bindal	4,5 %
Legemeldt Vevelstad	7,4 %

Gradert sykemelding Sømna	31,5 %
Gradert sykemelding Nordland	26,1 %
Gradert hele landet	22,4 %

#### **Sømna kommunes mål for IA arbeidet:**

- Redusere sykefraværet til 4,5 % (Det totale sykefraværet)
- Vurdere muligheten for å ha ca 20 personer med redusert arbeidsevne i praksis/ arbeidstrening eller ordinært arbeid til enhver tid.
- I vår virksomhet skal gjennomsnittlig avgangsalder økes der det er hensiktsmessig for både arbeidsgiver og arbeidstaker.

Vi arbeider kontinuerlig med å forebygge og redusere sykefraværet. Sykefravær er tema i personalmøter, samarbeidsmøter med arbeidstakerorganisasjonene, lederdialogmøter og i møter i ledergruppen. HR-seksjonen og enhetslederne har i tillegg gjennomgang av fravær pr enhet og pr. ansatt hvor tiltak blir vurdert.

Det er avholdt informasjonsmøte i januar 2020 med tema IA-avtale og HelseArbeid for enhetsledere, avdelingsledere og arbeidstakerorganisasjonene i regi av Arbeidslivssenteret. Det vil bli gjennomført informasjonsmøte også i 2021.

## **8. Etikk**

Likestillings- og diskrimineringsloven pålegger foretak som jevnlig sysselsetter mer enn 50 ansatte å redegjøre for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme formålet i loven. Sømna kommune har utarbeidet rutiner for å forebygge diskriminering. Denne vil bli revidert i løpet av 2021 i forhold til ny likestillings- og diskriminerings lov og nytt håndhevingsapparat.

## 9. Internkontroll

Sømna kommune har i 2020 starten en jobb med forbedret internkontroll. Man har søkt om eksterne midler for å innhente ekstern bistand i forhold til internkontroll kombinert med ledelsesutvikling. Dette prosjektet er tenkt med oppstart høsten 2021. Målet er å bedre rutiner for internkontroll som følge av ny kommunelov og kommunedirektørens skjerpede ansvar på dette.

Kommunen benytter det elektronisk kvalitetssystemet ”Compilo”. Avvik registreres i dette systemet og her er reglement, rutiner prosedyrer o.l lagt ut.

### 9.1 Lederdialog

En viktig arena og mekanisme for å styrke støtte og veiledning av enhetene samt berede grunnen for en enhetlig styring, ledelse og forvaltning av den kommunale organisasjonen er såkalt lederdialog. Noe av formålet med lederdialogen er å

1. Sikre bedre samhandling mellom kommunedirektør, stab og enhetene på virksomhetskritiske områder.
2. Gi veiledning og støtte til områdene innenfor særlig økonomi og HR.
3. Gi områdene en arena for å ta opp saker og utfordringer som er viktig sett fra deres side.
4. Drøfte saker og utfordringer av felles interesse

Det gjennomføres månedlige lederdialoger.

### 9.2 Organisering

Kommunestyret i Sømna vedtok i juni 2017 at den kommunale organisasjonen skulle være en organisasjon basert på to nivåer, også kalt tonivåmodell.

Etter 3 år med denne organiseringen valgte man i september 2020 å endre organiseringen til en organisasjon basert på tre nivåer.

Ved å tilsette 3 områdeledere har man hatt fokus på å redusere kontrollspennet samt økte den strategiske tenkningen i organisasjonen.

Med vennlig hilsen

Arne Johansen  
Kommunedirektør