SORTLAND KOMMUNE

Arkivsaknr.:	23/5868
Dok.nr:	23/12955
Arkiv:	FE-210
Saksbehandler:	Johnny Kvalø
Dato:	12.05.2023

Regnskap og årsrapport 2022

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
006/23	Arbeidsmiljøutvalget	23.05.2023
005/23	Administrasjonsutvalget	24.05.2023
019/23	Driftsutvalget	01.06.2023
044/23	Formannskapet	08.06.2023
	Kommunestyret	

KOMMUNEDIREKTØRENS INNSTILLING

1. Kommunestyret godkjenner regnskap 2022.
2. Kommunestyret godkjenner årsberetning 2022.
3. Kommunestyret tar årsmelding 2022 til orientering.
4. Kommunestyret vedtar å avsette regnskapsmessig mindreforbruk for 2022 på 14,268 MNOK til disposisjonsfond.
5. Kommunestyret vedtar å dekke inn udekket investeringsbeløp på 6,833 MNOK. Dette reguleres i budsjettregulering 2-2023

Formannskapet - 044/23

FS - behandling:

Tilleggsforslag fra Rødt , foreslått av Christoffer Ellingsen, Rødt
(Innstilling): Pkt. 3: Kommunestyret tar årsmelding 2022 til orientering
med følgende tillegg: Vedtak om at «Sortland skal ha et siktemål om å nå 60% kutt før 2030» av klimagassutslipp, er ikke kommentert i årsmeldinga 3 år etter vedtaket. Dette må rettes opp i neste års årsmelding der også stauts i forhold til målsettinga blir avklart.

- Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø orienterte om økonomi. (Vedlegg)
- Kommunalsjef Oppvekst Erik Strand, orienterte om mål for oppvekst (Vedlegg)
- Kommunalsjef Teknisk og Samfunnsutvikling, Terje Kili orienterte om mål for Teknisk og Samfunnsutvikling (Vedlegg)
- Kommunalsjef Helse og Omsorg, Sture Jakobsen orienterte om mål for Helse og omsorg (Vedlegg)

Votering:

Kommunedirektørens innstilling enstemmig vedtatt.

Tilleggsforslag fra Rødt enstemmig vedtatt.

FS - vedtak:

1. Kommunestyret godkjenner regnskap 2022.
2. Kommunestyret godkjenner årsberetning 2022.
3. Kommunestyret tar årsmelding 2022 til orientering.
4. Kommunestyret vedtar å avsette regnskapsmessig mindreforbruk for 2022 på 14,268 MNOK til disposisjonsfond.
5. Kommunestyret vedtar å dekke inn udekket investeringsbeløp på 6,833 MNOK. Dette reguleres i budsjettregulering 2-2023

Driftsutvalget - 019/23

DRU - behandling:

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø redegjorde for saken.

(Vedlegg)

Votering:
Saken enstemmig tatt til etterretning.

DRU - vedtak:

Saken enstemmig tatt til etterretning.

Administrasjonsutvalget - 005/23

AD - behandling:

Nytt forslag til vedtak, foreslått av Karl-Erling Nordlund, Senterpartiet
ADMU tar saken til orientering.

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø orienterte om regnskap og årsrapport 2022.

(Vedlegg)

Votering:

Forslag fra ordfører enstemmig vedtatt.

AD - vedtak:

ADMU tar saken til orientering.

Arbeidsmiljøutvalget - 006/23

AM - behandling:

Kommunalsjef Økonomi og IKT, Johnny Kvalø orienterte om regnskap og årsrapport 2022.

(Vedlegg)

AM - vedtak:
AMU tar saken til orientering.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Kommunens årsberetning og regnskap for 2022 er en del av kommunedirektørens samlede rapportering til kommunestyret. Samlet gir dette et dekkende bilde av Sortland kommunes økonomiske situasjon og resultater av virksomheten i 2022.

Årsregnskapet ble avlevert innen fristen, men på grunn av noen korrigeringer og kvalitetshensyn ble den levert etter fristen, og er ikke i samsvar med kommunelovens § 14-6.

Årsberetningen ble avlevert 31.mars, iht. kommunelovens § 14-7. Årsregnskapet viser økonomiske oversikter og noter knyttet til driftsregnskapet, investeringsregnskapet og balanseregnskapet, det ble gjort noen mindre korrigeringer i årsberetningen i etterkant. Årsberetningen er ment å gi ytterligere opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentlig betydning for kommunen. I årsberetningen rapporteres det på overordnende målsettinger, i tillegg til politiske vedtak som er fattet gjennom 2022.

Årsberetningen beskriver også utviklingstrekk og viktige hendelser for Sortland kommune gjennom året 2022, samt at det redegjøres for omfanget, kompleksiteten og oppnådde resultater i den kommunale tjenesteproduksjonen.

FAKTA I SAKEN
Sortland kommunes årsrapport 2022 er tredelt:

Del 1 – Årsberetning

Del 2 – Kommunedirektørens tjenesteområder, inkludert status investeringsoversikt

Del 3 – Årsregnskap

VURDERING
Kontrollutvalget har møte 31.5.2023, og vedtaket vil bli lagt til saken i etterkant av behandlingen i administrasjonsutvalget og arbeidsmiljøutvalget.

Personalmessige vurderinger

Økonomiske vurderinger

Kommunens samlede driftsinntekter på konsernnivå økte med 105 MNOK fra år 2021 til 2022, og endte på 1 192 MNOK totalt for året.

- Skatteinntektene økte betydelig i 2022, med 56 MNOK. Totalt sett ble skatteinntektene 418 MNOK, for året.
- Rammetilskuddet fra staten ble noe redusert i 2022 sammenlignet med foregående år. I 2022 mottok Sortland kommune 331 MNOK i rammeinntekter, og er 22 MNOK lavere enn foregående år.
- Andre overføringer til kommunen har økt med 54 MNOK fra 2021-2022.Også i 2022 har det kommet midler knyttet til korona-pandemien, men det største utslaget for økte inntekter er økte tilskudd som følge av mottak av flyktninger:
    - Inntekter Covid + 2 MNOK mer en registrerte utgifter
    - Havbruksfondet +3,2 MNOK mer enn budsjettert
    - Økte inntekter flyktninger +42 MNOK

- Kommunens samlede driftsutgifter har i 2022 økt med 98 MNOK sammenlignet med foregående år. Blant utgiftspostene har lønn og sosiale kostnader økt, samt kjøp av varer og tjenester.
    - Renteutgifter økt med 12 MNOK
    - Utgifter flyktninger økt med 26 MNOK
    - økt lønn og sosiale utgifter 51 MNOK

Mange av investeringsprosjektene har forskjøvet fremdrift eller er utsatt. Årsaken til dette er sammensatt, det vil være ulik kompleksitet mellom de forskjellige investeringsprosjektene. For 2022 var koronapandemien en medvirkende årsak i starten av året med høyere sykefravær. Av vedtatt investeringsramme i varige driftsmidler på 122,7 MNOK er det påløpt kostnader for 116,4 MNOK. Dette utgjør et mindreforbruk på 6,3 MNOK, og gjennomføringsgraden ender på 95 %. Til sammenligning var fullføringsgraden på 55 % i 2021. Mindre merverdikompensasjon og bruk av lån gjør at vi likevel får et merforbruk mot budsjettet på 6,8 MNOK som må dekkes inn dette året. Dette vil forslås inndekket gjennom økt låneopptak på 6,8 MNOK i budsjettregulering 2-2023

Sortland kommune (konsern/konsolidert) har i 2022 et netto driftsresultat på kr 18,2 MNOK. Resultatgraden ligger på 1,5 % for konserntallene.

Kommunens årsregnskap viser et netto driftsresultat på 11,6 MNOK.

Folkehelse vurderinger

Ikke vurdert som relevant

Miljø-/naturforhold og klimagasskonsekvenser vurderinger

Ikke vurdert som relevant

Kommunedirektørens vurderinger

Kommunenes rammeområder/sektorer drives i stor grad innenfor de rammene som kommunestyret tildeler i årsbudsjettet og gjennom budsjettreguleringer. De aller fleste av kommunens utgifter er knyttet til pålagte tjenester og oppgaver som ytes i henhold til lover, regler, reguleringer og annet. Mesteparten av kommunens inntekter er også bestemt gjennom statsbudsjettet og reguleringer. Selv om kommuneregnskapet for 2022 viser et positivt netto driftsresultat, er kommunedirektørens av den oppfatning at dette i stor grad kan tilskrives engangsinntekter. Økte inntekter fra Covid- overføringer, havbruksfond og IMDI har medvirket til at kommunen har et positivt netto driftsresultat, korrigeres det for disse 3 inntektsøkningene ville Sortland kommune fått et negativt resultat. En lavere investeringstakt enn opprinnelig planlagt har også bidratt til lavere kapitalutgifter enn hva som opprinnelig ble vedtatt.

KONKLUSJON

2022 er historie, og regnskap og årsrapport for 2022 viser at Sortland kommune ved hjelp av mange dyktige medarbeidere leverer et stort omfang av tjenester til innbyggerne i Sortland. Det økonomiske resultatet er positivt, og selv om resultatet er noe lavere enn det som er anbefalt, er det positivt for kommunen at det kan avsettes midler til disposisjonsfond. Dette gir kommunen tid til å gjøre nødvendige justeringer i økonomien når rentenivå, prisnivå og lønnsnivå øker.

Vedlegg:
Sortland brev 2023.05.31 KU-sak 18-23 KUs uttalelse om Sortland kommunes årsregnskap og årsberetning 2022
Årsmelding 2022

2022 SK Årsregnskap med noter Sortland kommune v.3