

Årsberetning for 2021

Kommunedirektøren årsberetning er første del av *Årsmeldinger for 2021*, som sammen med årsregnskapet beskriver virksomheten gjennom det siste året. Årsberetningen inngår i kommunens løpende plan- og styringshjul.

Kommunedirektøren skal hvert år utarbeide årsberetning. Årsberetningen bygger på regnskapet for 2021, som ble avlagt 22.02.2022. Revisjonens etterfølgende gjennomgang og kontroll kan gi endringer i dette tallgrunnlaget. Årsberetningen har fokus på formalkrav og anbefalinger i lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk om hvilke redegjørelser og opplysninger årsberetningen bør inneholde.

2021 har vært et ekstraordinært år, på samme måte som 2020 var det, hvor verden har håndtert den pågående covid-19-pandemien. I Kvæfjord kommune har kriseledelsen, den øvrige ledelsen og store deler av organisasjonen i hele 2021 gjennomført løpende vurderinger, tilpasninger og håndteringer av denne. Planlegging og gjennomføring av smittevernhandtering og driftsmessige omlegginger/tilpasninger hatt hovedprioritet. Dette medførte at mange andre gjøremål måtte omprioriteres, utsettes eller utføres på andre måter enn opprinnelig planlagt. Det har vært et gjennomgående fokus på å gi innbyggerne gode og trygge tjenestetilbud i perioden, hvor hensyn til barn, unge og sårbare grupper har vært prioritert.

Årsberetningen for 2021 er avlagt etter samme mal som tidligere år, med nødvendige tilpasninger til ny kommunelov § 14-7 som angir hva årsberetningen skal redegjøre for.

For mer utfyllende virksomhetsbeskrivelser vises det til de øvrige årsmeldinger, som sammen med årsberetningen framlegges for kommunestyret samtidig med regnskapssaken i juni.

PLANLEGGING OG BEREDSKAP

Kommunen har i 2021 videreført styrkingen og forbedringen av sitt arbeid med kommunal planlegging som startet i 2020.

Kommunens planarbeid i 2021 var bygget på kommunestyrets vedtak 08.10.2020 i K-sak 50/20 av både kommunal planstrategi 2020-2023, jf plan- og bygningsloven §10-1, og samtidig planprogram for kommuneplanens samfunnsdel, jf plan- og bygningsloven § 11-13.

Planstrategien bygger på kunnskapsgrunnlag om Kvæfjord kommune, fremmet for formannskapet 30. mars 2020. Kunnskapsgrunnlaget oppdateres ved behov eller hvert fjerde år. Kunnskapsgrunnlaget legges også til grunn for kommunens øvrige planarbeid.

Kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt av kommunestyret 29. juni 2021, i tråd med planstrategien.

Kommuneplanens samfunnsdel er et overordnet og langsiktig styringsdokument. Planen beskriver utfordringer og muligheter for Kvæfjord, og inneholde langsiktige mål og strategier. Samfunnsdelen skal være førende for alt arbeid vi gjør i kommunen, og for andre planer som skal utarbeides. Kommuneplanen skal realiseres innenfor de ressurser, virkemidler og økonomiske rammer kommunen har til rådighet. Prioriterte satsingsområder skal følges opp i kommunens økonomiplan, slik at denne skal utgjøre samfunnsdelens handlingsdel. Budsjett, kommunedelplaner og øvrige temaplaner skal også fungere utdypende for samfunnsdelen.

Kommunen har fortsatt gitt prioritet til arbeidet med kommunens økonomiplan. Økonomiplan 2022-2025 som ble vedtatt i desember 2021, utgjorde for første gang også samfunnsdelens handlingsplan, jf kommuneloven §44. Målsettingen med dette er å styrke koblingen mellom samfunnsplanlegging og

økonomiplanlegging. Dette kan både bedre realismen i planene, og forenkle og effektivisere planarbeidet. Et felles dokument må bygge på samtidighet i prosessene som ligger til grunn for prioriteringene, en gjennomtenkt og oppdatert målstruktur og en realistisk beskrivelse av økonomiske forutsetninger og framtidig handlingsrom. Kvæfjord har tradisjon for politisk styring via økonomiplanen. Vi er imidlertid realistiske nok til å påregne at det vil ta flere år før vi har funnet fullgod rutine for og form på dette.

I tråd med vedtatt planstrategi er følgende planer utarbeidet og vedtatt av kommunestyret i 2021:

- Kommuneplanens samfunnsdel 2021-2035, vedtatt 29.06.2021
- Kommunedelplan for anlegg og områder for idrett og fysisk aktivitet (2021-2024), vedtatt 25.03.2021

I tråd med planstrategien ble arbeidet med disse planene startet opp i 2021 og vil kunne vedtas i løpet av 2022:

- Kommunedelplan for helse- og omsorg 2022-2030
- Kommunedelplan for oppvekst 2022-2030
- Boligplan for Kvæfjord 2022-2025
- Trafikksikkerhetsplan 2022-2025

Kommunen har i 2021 fortsatt det kontinuerlige arbeid med beredskap, med en 20 % stillingsressurs i kommunedirektørens stab. I 2021 har hoveddelen av arbeidskapasiteten medgått til beredskapsmessig oppfølging av korona-pandemien. Det var planlagt beredskapsøvelse i samarbeid med Harstad sykehus høsten 2021, som måtte utsettes til våren 2022 grunnet covid-19.

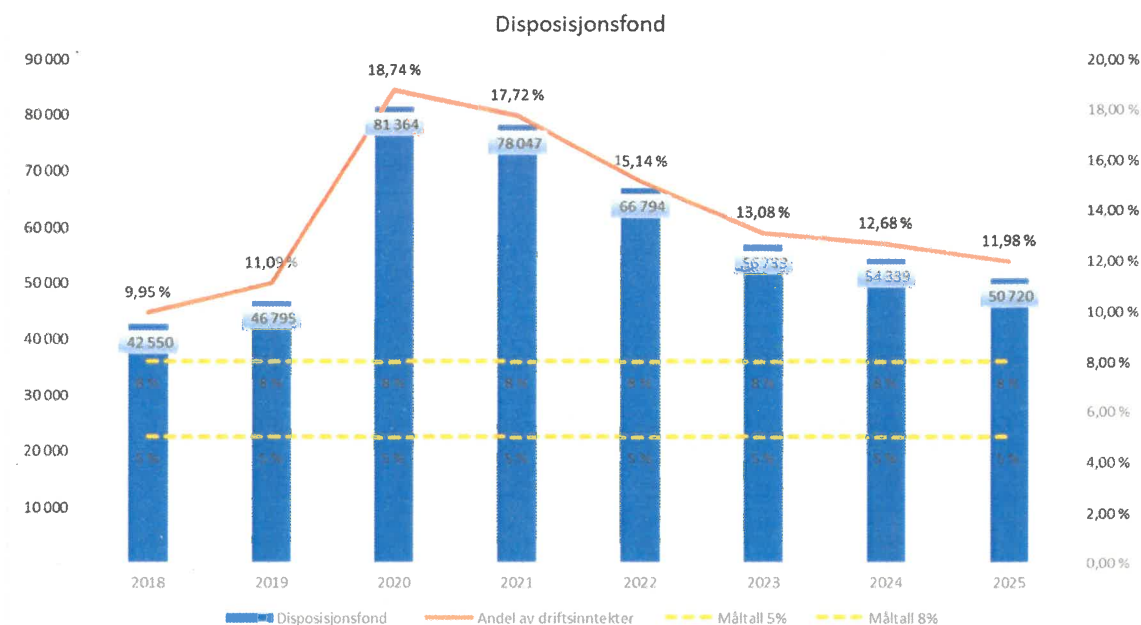
REGNSKAPSAVVIK

Etter kommuneloven § 14-7 skal årsberetningen redegjøre for:

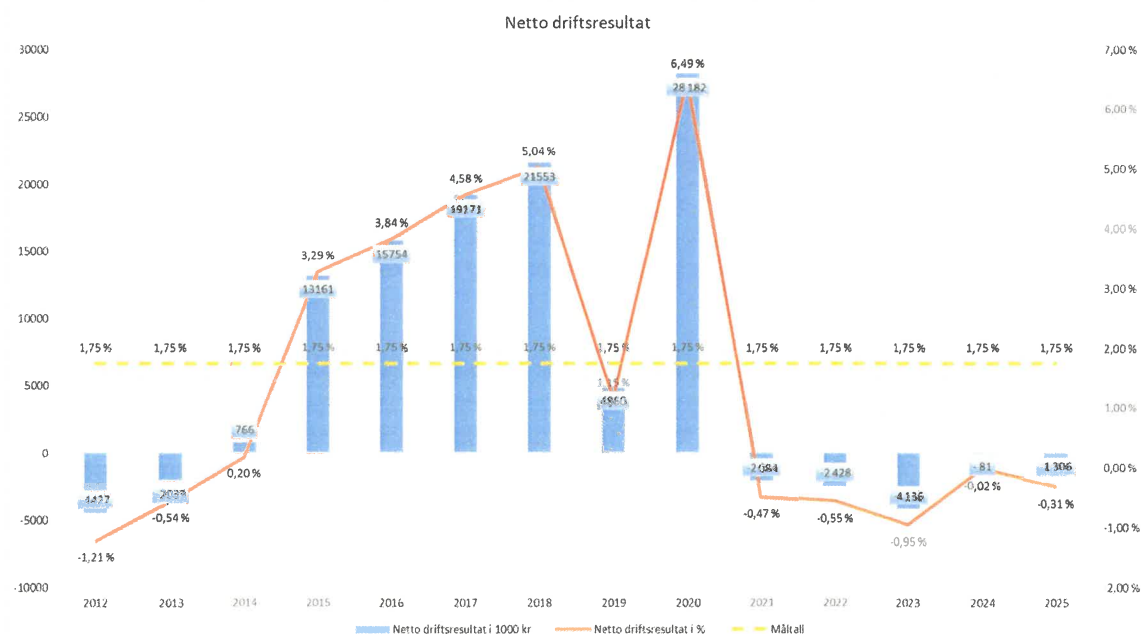
- a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid
- b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene
- c) virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller innbyggerne

Kvæfjord kommune avla den 22.02.22 regnskap for 2021 med et resultat 12,4 mill. kr bedre enn budsjettet. Resultatet framkommer etter at investeringene er gjort opp i balanse. Netto bruk av disposisjonsfond er 3,2 mill. kr, mens budsjettet netto bruk av fond var på 15,6 mill. kr. Kommunens disposisjonsfond utgjør 78 mill. kr pr 31.12.2021, eller 17,7 prosent målt mot de frie inntektene. I tillegg til disposisjonsfond har kommunen bundne fond på 9,9 mill. kr.

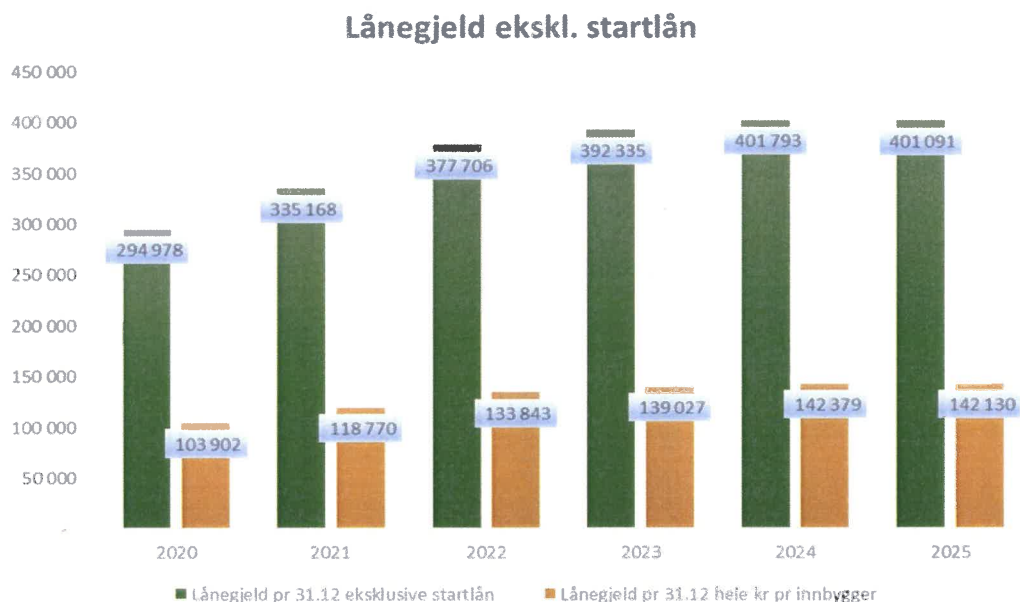
2021 var et driftsmessig krevende år med uforutsigbarhet både på inntektssiden og for hvordan covid-19 ville påvirke driftsutgiftene. Resultatet bidrar til at vi kan fortsette planlegging og gjennomføring av fremtidig drift og investeringstiltak i tråd med allerede vedtatt budsjett- og økonomiplan.



Regnskapet viser et netto driftsresultat på -2 mill. kr, noe som tilsvarer -0,47% av brutto driftsinntekter. Til sammenligning har Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) anbefalt en nedre grense for netto driftsresultat sett over flere år med 1,75% av driftsinntektene, dersom en kommune skal sitte igjen med tilstrekkelige midler til avsetninger og investeringer.



Investeringene er dekket inn i henhold til budsjettvedtak. Investeringskostnadene for Kvæfjord kommune i 2021 er historisk høye, aldri før har vi investert så mye på et år. Aller mest gikk til Borkenes skole, som ferdigstilles i 2022. I tillegg har vi gjort store investeringer på Berg-Engen, og vi har ferdigstilt helsehuset som ble tatt i bruk i løpet av året. Alt dette medfører også at lånegjelden nå er høyere enn noen gang, totalt over 365 mill. kr. Lånegjeld pr innbygger utgjør 118 770 kr. Under vises en oversikt over lånegjeld, men uten startlånmidler, som er Husbankmidler som lånes ut videre til kommunens innbyggere.



Regnskapet er oversendt KomRev NORD IKS for revidering. Revisjonen skal avgi revisjonsberetning innen 15. april. Det tas forbehold om at dette kan bety endring i regnskapstall. Regnskapet skal behandles i kommunestyret i juni 2022.

Det er to hovedårsaker til det gode resultatet i 2021-regnskapet:

- Inntektsvekst på skatteinntekter, rammetilskudd og inntektsutjevning. Dette skyldes først og fremst god skatteinngang for kommunen, men også på landsbasis, noe som gir økt inntektsutjevning. Inntektsveksten er særlig fremtredende mot slutten av året.
- Pensjonskostnadene ble lavere enn budsjettet. Det gir utslag i reduserte utgifter på alle driftsenhetene.

2021 var et år som var preget av covid-19, men driften av tjenesteområdene går likevel omtrent i balanse. Enkelte tjenesteområder har merforbruk, men driften preges også dette året av stram, nøktern og lojal budsjettoppfølging. Regnskapet er for øvrig gjort opp med ekstra statstilskudd til å møte koronapandemien med 4,5 mill. kr.

Kommunedirektøren oppfatter at den gode driftsresultat er en konsekvens av godt og tillitsvekkende samarbeid på alle nivåer i kommunen; både i forhold til folkevalgte, tillitsvalgte, ansatte og ledergruppen. Dette er viktige bidrag til at vi nå har kunnet gjennomføre og planlegge tunge investeringer til beste for innbyggerne i kommunen; som helsehus, nytt skolebygg, brannstasjon, trinnvis tilrettelegging for boligbygging og opprusting av de kommunale avløpsanleggene.

Økonomiske oversikter:

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	149 161 011,00	149 465 000,00	144 436 000,00	149 080 664,00
2 Inntekts- og formuesskatt	73 553 675,00	65 700 000,00	65 700 000,00	61 754 281,00
3 Eiendomsskatt	7 087 574,17	7 100 000,00	7 400 000,00	7 608 296,97
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	125 317 526,84	125 384 750,00	123 941 000,00	133 419 141,02
6 Overføringer og tilskudd fra andre	49 990 064,95	36 941 000,00	37 746 000,00	47 722 701,18
7 Brukerbetalinger	12 811 418,41	11 806 000,00	11 960 000,00	10 690 713,35
8 Salgs- og leieinntekter	22 593 967,91	23 934 425,00	25 759 000,00	23 938 932,10
9 Sum driftsinntekter	440 515 238,28	420 331 175,00	416 942 000,00	434 214 729,62
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	266 163 271,55	257 729 125,00	250 924 000,00	252 145 980,21
11 Sosiale utgifter	47 038 010,50	51 891 000,00	52 462 000,00	44 430 741,25
12 Kjøp av varer og tjenester	87 866 211,52	88 591 800,00	87 066 000,00	81 848 358,09
13 Overføringer og tilskudd til andre	34 075 958,38	32 691 000,00	17 871 000,00	19 960 164,29
14 Avskrivninger	9 508 788,00	9 761 000,00	9 761 000,00	9 986 510,00
15 Sum driftsutgifter	444 652 239,95	440 663 925,00	418 084 000,00	408 371 753,84
16 Brutto driftsresultat	-4 137 001,67	-20 332 750,00	-1 142 000,00	25 842 975,78
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	1 799 793,93	1 319 000,00	1 319 000,00	2 050 754,27
18 Utbytter	2 935 665,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 342 666,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	3 881 020,84	3 692 000,00	3 692 000,00	3 629 585,99
21 Avdrag på lån	8 310 423,00	8 417 297,00	11 005 000,00	8 411 203,00
22 Netto finansutgifter	-7 455 984,91	-8 590 297,00	-11 178 000,00	-7 647 368,72
23 Motpost avskrivninger	9 508 788,00	9 761 000,00	9 761 000,00	9 986 510,00
24 Netto driftsresultat	-2 084 198,58	-19 162 047,00	-2 559 000,00	28 182 117,06
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-1 677 323,00	-1 947 250,00	-1 940 000,00	-1 896 254,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	380 779,27	3 487 000,00	1 939 000,00	-1 334 748,13
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	3 380 742,31	17 622 297,00	2 560 000,00	-34 632 114,93
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	9 681 000,00
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 084 198,58	19 162 047,00	2 559 000,00	-28 182 117,06
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Rammetilskudd	149 161 011,00	149 465 000,00	144 436 000,00	149 080 664,00
2 Inntekts- og formueskatt	73 553 675,00	65 700 000,00	65 700 000,00	61 754 281,00
3 Eiendomsskatt	7 087 574,17	7 100 000,00	7 400 000,00	7 608 296,97
4 Andre generelle driftsinntekter	122 964 566,84	124 203 000,00	123 403 000,00	130 426 141,02
5 Sum generelle driftsinntekter	352 766 827,01	346 468 000,00	340 939 000,00	348 869 382,99
6 Sum bevilgninger drift, netto	347 392 258,25	357 044 750,00	332 325 000,00	313 043 974,31
7 Avskrivninger	9 508 788,00	9 761 000,00	9 761 000,00	9 986 510,00
8 Sum netto driftsutgifter	356 901 046,25	366 805 750,00	342 086 000,00	323 030 484,31
9 Brutto driftsresultat	-4 134 219,24	-20 337 750,00	-1 147 000,00	25 838 898,68
10 Renteinntekter	1 796 880,81	1 319 000,00	1 319 000,00	2 050 754,27
11 Utbytter	2 935 665,00	2 200 000,00	2 200 000,00	2 342 666,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Renteutgifter	3 880 890,15	3 687 000,00	3 687 000,00	3 625 508,89
14 Avdrag på lån	8 310 423,00	8 417 297,00	11 005 000,00	8 411 203,00
15 Netto finansutgifter	-7 458 767,34	-8 585 297,00	-11 173 000,00	-7 643 291,62
16 Motpost avskrivninger	9 508 788,00	9 761 000,00	9 761 000,00	9 986 510,00
17 Netto driftsresultat	-2 084 198,58	-19 162 047,00	-2 559 000,00	28 182 117,06
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-1 677 323,00	-1 947 250,00	-1 940 000,00	-1 896 254,00
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	380 779,27	3 487 000,00	1 939 000,00	-1 334 748,13
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	3 380 742,31	17 622 297,00	2 560 000,00	-24 951 114,93
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 084 198,58	19 162 047,00	2 559 000,00	-28 182 117,06
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00
Bevilgning til de enkelte budsjettområdene				
Bevilgning drift, netto rammeområde 0	3 518 026,67	3 883 750,00	3 814 000,00	3 294 431,18
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum budsjettområde	3 518 026,67	3 883 750,00	3 814 000,00	3 294 431,18
Bevilgning drift, netto rammeområde 1	26 200 459,49	26 764 000,00	26 586 000,00	25 932 571,47
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-726 965,00	-700 000,00	-700 000,00	1 585 447,00
Sum budsjettområde	26 927 424,49	27 464 000,00	27 286 000,00	24 347 124,47
Bevilgning drift, netto rammeområde 2	92 395 966,03	93 437 000,00	92 979 000,00	87 655 765,90
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	88 140,86	0,00	0,00	-334 851,19
Sum budsjettområde	92 307 825,17	93 437 000,00	92 979 000,00	87 990 617,09
Bevilgning drift, netto rammeområde 3	183 675 162,03	186 712 566,00	182 598 000,00	172 533 660,82
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	607 242,60	0,00	0,00	-359 024,14
Sum budsjettområde	183 067 919,43	186 712 566,00	182 598 000,00	172 892 684,96
Bevilgning drift, netto rammeområde 4	26 741 671,68	26 490 434,00	25 306 000,00	24 995 613,33
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-223 736,00	-296 000,00	-36 000,00	32 329,00
Sum budsjettområde	26 965 407,68	26 786 434,00	25 342 000,00	24 963 284,33
Bevilgning drift, netto rammeområde 6	-594 134,19	-924 000,00	-941 000,00	-418 602,72
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-147 889,00	-2 535 000,00	-1 247 000,00	387 662,00
Sum budsjettområde	-446 245,19	1 611 000,00	306 000,00	-806 264,72
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond (RO8)	22 427,27	44 000,00	44 000,00	23 185,46
Driftsutgifter bokført rammeområde 8	-249 000,00			210 197,00
Driftsutgifter bokført rammeområde 9	13 200 000,00	13 200 000,00		
Sum bevilgning drift, netto	344 910 578,98	349 607 750,00	330 386 000,00	314 226 822,44
Sum overføring til investering	0,00			
Sum netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-380 779,27	-3 487 000,00	-1 939 000,00	1 334 748,13
Sum netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 100 900,00	3 950 000,00		151 900,00
Sum budsjettområdene	346 630 699,71	350 070 750,00	328 447 000,00	315 713 470,57
6 Sum bevilgninger drift, netto	347 392 258,25	357 044 750,00	332 325 000,00	313 043 974,31

Bevilgningsoversikt - investering (regnskap)	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr.budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	112 419 858,04	111 781 885,00	107 480 000,00	50 903 186,06
2 Tilskudd til andres investeringer	50 000,00	0,00	0,00	800 000,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 963 037,29	12 232 965,00	1 940 000,00	1 896 254,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sum investeringsutgifter	124 432 895,33	124 014 850,00	109 420 000,00	53 599 440,06
7 Kompensasjon for merverdiavgift	17 725 818,98	16 179 000,00	16 083 000,00	8 763 198,84
8 Tilskudd fra andre	18 560 074,00	17 740 000,00	0,00	1 547 953,00
9 Salg av varige driftsmidler	428 825,00	0,00	546 000,00	0,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	10 285 714,29	0,00	0,00	0,00
13 Bruk av lån	80 408 059,95	82 259 659,00	90 595 000,00	36 631 000,00
14 Sum investeringsinntekter	127 408 492,22	116 178 659,00	107 224 000,00	46 942 151,84
15 Videreutlån	5 577 485,00	6 000 000,00	4 000 000,00	5 798 152,00
16 Bruk av lån til videreutlån	5 577 485,00	6 000 000,00	4 000 000,00	5 798 152,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	765 925,00	848 000,00	848 000,00	699 262,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	2 500 276,68	11 133 715,00	848 000,00	1 143 113,00
18 Netto utgifter videreutlån	-1 734 351,68	-10 285 715,00	0,00	-443 851,00
20 Overføring fra drift	1 677 323,00	1 947 250,00	1 940 000,00	1 896 254,00
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-1 734 497,59	241 000,00	241 000,00	-335 590,76
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-4 652 773,98	-4 652 774,00	0,00	0,00
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-4 709 948,57	-2 449 524,00	2 196 000,00	1 560 663,24
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	0,00	0,00	0,00	4 652 773,98

Bevilgning inv. i varige driftsmidler, tilskudd til andres inv., inv. i aksjer og andeler, og utlån av egne midler

	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020
011401 Boligfelt Berg/Engen	129 346,50	255 000,00	15 790 000,00	42 011,50
015301 Helsehus	6 764 620,78	8 171 885,00	6 637 000,00	35 530 815,72
015303 Helsehus - møbler og inventar	745 466,37	0,00	0,00	2 534 944,10
015304 Helsehus - IKT utstyr	440 533,41	0,00	0,00	685 589,64
016101 IKT-investeringer - Kun budsjettering	0,00	35 000,00	779 000,00	0,00
016604 Vann: Berg Engen	6 551 378,04	5 500 000,00	6 602 000,00	521 378,10
016605 Avløp: Berg Engen	8 251 861,03	7 200 000,00	4 672 000,00	547 422,66
016905 Salg av tomter,bygninger,andeler	2 140,00	0,00	0,00	0,00
017201 Borkenes skole	80 867 698,91	79 600 000,00	73 000 000,00	3 610 488,15
017409 Vei - Berg/Engen	7 158 560,93	9 300 000,00	0,00	522 779,71
018103 IKT Bredbåndsutbygging	0,00	0,00	0,00	26 294,89
018401 Boligfelt Lamhagan Øvre	0,00	0,00	0,00	126 073,00
018402 Vei: Lamhagan Øvre	0,00	0,00	0,00	2 241 180,57
018602 Vann: Lamhagan Øvre	0,00	0,00	0,00	-8 741,60
018603 Avløp: Lamhagan Øvre	0,00	0,00	0,00	277 660,62
019101 IKT kommunereform	0,00	0,00	0,00	29 437,50
019102 IKT Arkiv sikker sone	136 245,00	137 000,00	0,00	318 121,50
019401 Vik skole brannsikring	218 122,50	308 000,00	0,00	55 203,75
019402 Mylderhuset Hans Egedes vei 5	0,00	0,00	0,00	0,00
019403 Boas Råsjøvn 3 Heis oppgradering	0,00	0,00	0,00	282 106,25
019405 Trafikksikkerhetsplan Borkenes sentrum	0,00	0,00	0,00	232 269,80
019407 Langvassbukt omsorgsboliger brannvarsling	0,00	0,00	0,00	1 506,50
019408 Oppgradering tilfluktsrom Kvæfjordhallen	0,00	0,00	0,00	136 407,29
019602 Vann: Ledningsnett Bergsveien - Høydebasseng	0,00	0,00	0,00	0,00
020101 IKT - eAdm	5 438,00	0,00	0,00	179 576,00
020105 Nupen - bærekraftig besøksforvaltning	9 375,00	135 000,00	0,00	141 667,25
020401 Oppgradering tak Flesnes oppvekstsenter	506 302,22	507 000,00	0,00	653 882,94
020402 Oppgradering tak Vik oppvekstsenter	0,00	0,00	0,00	699 123,97
020403 Brannvernustyr	0,00	0,00	0,00	0,00
020404 Kvæfjord Idrettshall - skillevegg	0,00	0,00	0,00	175 419,73
020405 Vei: Vikevågen oppgradering	0,00	0,00	0,00	367 589,57
020406 Vei: Bygdeveien oppgradering	0,00	0,00	0,00	538 375,00
020407 Rådhuset: Ytterdør	0,00	0,00	0,00	250 470,95
020408 Vei: Hoklandsveien	0,00	0,00	0,00	184 131,00
020901 Vedlikeholdstilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
021101 IKT - Brannmurløsning	250 562,50	250 000,00	0,00	0,00
021102 IKT-backup	356 206,85	357 000,00	0,00	0,00
021401 Boas - brannsikringstiltak	0,00	0,00	0,00	0,00
021601 Vann: Bergsveien - Bygdeveien	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00
1. Sum bevilgning investeringer i varige driftsmidler	112 419 858,04	111 781 885,00	107 480 000,00	50 903 186,06
015301 Helsehus - Overføring til andre	50 000,00	0,00	0,00	0,00
020104 Kvæfjord menighet investeringstilskudd	0,00	0,00	0,00	800 000,00
2. Sum bevilgning tilskudd til andres investeringer	50 000,00	0,00	0,00	800 000,00
25961 Kjøp av aksjer og andeler	10 292 964,29	10 292 965,00	0,00	0,00
017902 Egenkapitalinnskudd KLP	1 670 073,00	1 940 000,00	1 940 000,00	1 896 254,00
3. Sum bevilgning investeringer i aksjer og andeler i selskaper	11 963 037,29	12 232 965,00	1 940 000,00	1 896 254,00

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner *

Driftsregnskap

1.	Netto driftsresultat	2 084 199,00
2.	Avsetninger til bundne driftsfond - debet beløp	4 309 235,00
3.	Bruk av bundne driftsfond - kredit beløp	- 4 690 014,00
4.	Overføring til inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp	1 947 250,00
5.	Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp	2 902 000,00
6.	Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	- 20 524 297,00
7.	Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk - debet beløp	-
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	- 13 971 627,00
9.	Strykning av ovf til investering - kredit beløp	- 269 927,00
10.	Strykning av avsetninger til disp.fond - kredit beløp	-
11.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp	-
12.	Strykning av bruk av disp.fond - debet beløp	1 849 100,00
13.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	- 12 392 454,00
14.	Bruk av disp.fond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger - kredit beløp	-
15.	Bruk av disp.fond for inndekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp	-
16.	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk - kredit beløp	-
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond - Debet beløp	12 392 454,00
18.	Fremført til inndekning i senere år - merforbruk	-

Investeringsregnskap

1.	Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån	81 275 596,00
2.	Avsetninger til bundne inv.fond - debet beløp	1 734 498,00
3.	Bruk av bundne inv.fond - kredit beløp	-
4.	Budsjettet bruk av lån (inkl. videreutlån) - kredit beløp	- 88 259 659,00
5.	Overføring fra drift iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	- 1 947 250,00
6.	Avsetninger til ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter - debet beløp	-
7.	Bruk av ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter - kredit beløp	- 15 000,00
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp - debet beløp	4 652 774,00
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 2 559 041,00
10.	Strykning av avsetninger til ubundet inv.fond - kredit beløp	-
11.	Strykning av bruk av lån (inkl. videreutlån) - debet beløp	2 274 114,00
12.	Strykning av overføring fra drift - debet beløp	269 927,00
13.	Strykning av bruk av ubundet inv.fond - debet beløp	15 000,00
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
15.	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet inv.fond - debet beløp	-
16.	Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	-

Netto driftsutgifter fordelt på rammeområder	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021	Regnskap 2020
RO0 Styringsorganer	3 518 027	3 883 750	3 814 000	3 294 431
RO1 Fellesadministrasjon	26 200 459	26 764 000	26 586 000	25 932 571
RO2 Oppvekst	92 395 966	93 437 000	92 979 000	87 655 766
RO3 Helse/omsorg	183 675 162	186 712 566	182 598 000	172 533 661
RO4 Teknisk	26 741 672	26 490 434	25 306 000	24 995 613
RO6 Selvkost	-594 134	-924 000	-941 000	-418 603
Netto for rammeområder	331 937 152	336 363 750	330 342 000	313 993 440

*Tabellen på siden 9 «oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner» er justert 07.04.2022 etter tilbakemelding fra revisjonen om at utelatte strykninger ikke var nødvendig å korrigere.

Pensjonsforpliktelsen skal vise tilsatte og pensjonisters opparbeidede rett til fremtidige pensjonsytelser. Netto pensjonsforpliktelse er redusert fra forrige år, og utgjør -6,4 mill. kr. Negativt tall betyr at pensjonsmidlene er større enn forpliktelsene. Premieavvik er differansen mellom pensjonspremien som kommunen i det enkelte år betaler inn til pensjonsordningen, og årets regnskapsmessige beregnede pensjonskostnad som kommunen kan fordele over flere år. Årets premieavvik ble ganske stort, 34,1 mill. kr. Dette er avvik som over de neste 7 årene skal tas inn som kostnad i regnskapet.

Kommunens garantiansvar utgjør 11,7 mill. kr, litt lavere enn i 2020.

I forbindelse med vertskommunesamarbeidet med Harstad kommune er det i 2021 overført 17,9 mill. kr til utførelse av tekniske tjenester. Av dette gjelder 3 mill. kr brann- og feietjenester, 5,4 mill. kr vei og veilys og resterende 9,5 mill. kr gjelder selvkosttjenester.

Kommunens investeringsprosjekt hadde en del avvik i forhold til investeringsbudsjettet og kommunedirektøren vil redegjøre nærmere for disse:

1. Prosjektet Helsehuset ble forsinket og ikke ferdigstilt i 2020. På grunn av dette ble ikke investeringstilskudd fra Husbanken utbetalt før i 2021. Budsjettregulering økte inntekten for Helsehuset, men måtte også øke utgiftsrammen med 1 mill. kr, på grunn av forsinkelsene. Det meste av Helsehuset er nå ferdig, men en siste del av investeringen gjøres ferdig i 2022
2. For prosjektet Boligfelt Berg/Engen ble utgiftsrammen redusert i 2021 med 4,3 mill. kr. Dette var en tidsforskyvning til 2022. Budsjettet i 2022 vil bli regulert ved tertial 1, samtidig som det skal foretas en samlet gjennomgang av budsjettet for utbyggingsprosjektet i løpet av første halvår 2022.
3. For prosjektet Borkenes skole ble utgiftsrammen økt med 6,6 mill. kr. Prosjektet har god fremdrift, faktisk raskere enn budsjettet. Skolebygget ferdigstilles sommeren 2022, og selv med økt lønns- og prisstigning ser vi ut til å holde budsjettet på 149,5 mill. kr. Skolens uteområde planlegges ferdigstilt sommeren 2023

Internoppfølgingen av investeringsprosjektene har i tillegg til innleid prosjektbistand, krevd betydelig kommunal egeninnsats.

I tråd med ny kommunelov har kommunestyret senest i budsjettsaken for 2021 vedtatt finansielle måltall for netto driftsresultat, lånegjeld og disposisjonsfond. Kommunedirektøren tar frem de finansielle måltallene ofte, for at politikerne skal få god kunnskap om dem, og se utviklingen bakover så vel som fremover i tid. Som vist ovenfor, er regnskapet for 2021 et godt bidrag til å nå de finansielle måltallene. Samtidig ser vi at dette også underbygger et forventningspress til kommunale tjenester, både fra folkevalgt nivå og fra innbyggere i kommunen.

I skrivende stund har krigen i Ukraina vart i en måned, og rentenivået har steget betraktelig. Det er høy fart i norsk økonomi og priser og lønninger øker raskere enn forutsatt. Det høye gjeldsnivået i kommunen krever at vi har fokus på hva vi kan tåle av renteoppgang før det går ut over driften i kommunen. Det skal utarbeides en sak rundt dette til første tertialrapport i 2022.

Ut over dette, er det så langt vi kjenner til ikke tilkommet opplysninger etter regnskapsavslutningen som kan tilsi vesentlige endringer i kommunens økonomiske eller finansielle situasjon.

ETIKK

Etter kommuneloven § 14-7 skal årsberetningen redegjøre for:

- d) tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard

Kommunens etiske retningslinjer slår fast at virksomheten skal baseres på en høy etisk standard ut fra så vel formell lovgivning som allment godtatte etiske normer. Både folkevalgte og tilsatte skal i sin atferd overholde gjeldende lover, forskrifter og reglementer. I tillegg til den formelle lovgivning, skal det også vektlegges allment godtatte etiske normer. Ingen tilsatte i kommunen har myndighet til å gi noen ordre, instruks eller samtykke som kan medføre en krenkelse av dette prinsipp.

Det er gjennomgående fokus på god etisk standard. Kommunedirektøren henviser i årlige budsjetttrundskriv til de etiske retningslinjer og til en praksis i tråd med disse. De etiske retningslinjene

er årlig gjenstand for avdelingsvise drøftinger i oppfølging av kommunestyrets budsjettvedtak. Etiske retningslinjer er også en sentral del av bakteppet for de gjennomgående kommunale atferds- og lederkrav slik disse er samlet i figuren gjengitt på neste side. Det bør også tilrettelegges for at politisk nivå kan drøfte og eventuelt foreta endringer i de etiske retningslinjer.

Det legges til grunn at alle tilsatte som foretar innkjøp på vegne av kommunen, er seg bevisst etiske problemstillinger. I intern oppfølging av anskaffelsesreglementet er det påpekt at dette også må ses i sammenheng med bestemmelsene om økonomisk internkontroll.

Kommunen har vedtatt rutiner for intern varsling og for oppfølging av varslere. Varslingsrutinen er en del av kommunens personalhåndbok for helse, miljø og sikkerhet (HMS) og er tilgjengelig via intranettet.

Etiske retningslinjer er også en del av bakteppet for de gjennomgående kommunale atferds- og lederkrav slik som disse er samlet i følgende figur:

	Atferdskrav til alle (være-begreper)	Lederkrav (gjøre-begreper)
Kvæfjord kommune – en ren fornøyelse!	K ompetente ▶	✓ Tar avgjørelser, iverksetter og følger opp ✓ Samarbeider og deler kunnskap ✓ Stimulerer til utvikling
	I møtekommande ▶	✓ Inkluderer ✓ Møter alle med respekt ✓ Har en positiv tone
	S tolte ambassadører ▶	✓ Opptrer korrekt og troverdig ✓ Framhever kvaliteter ✓ Gir positiv omtale

LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Etter kommuneloven § 14-7 skal årsberetningen redegjøre for:

- e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
- f) hva kommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26

Kommunen har en vedtatt handlingsplan for likestilling. Søkelys på likestilling er senere nedfelt i regler for annonsering, ansettelser, deltakelse i arbeidsgrupper, lønnspolitiske drøftingsmøter, skolens rolle og tildeling av barnehageplasser.

Handlingsplanens mål om minimum 40 prosent kvinner i ledende kommunale stillinger er oppnådd. I de kommunale lederstillinger var kvinneandelen også i 2021 over 80 prosent, for strategisk ledergruppe er fordelingen 50/50 kvinner/menn. Utviklingen over år har vært slik at menn i dag er under-representert i lederstillinger på driftsenhetsnivå. Det er også slik at menn er underrepresentert i svært mange av kommunens arbeidsområder. Dette gjelder særlig omsorgsyrkene og i barnehage. Denne situasjonen reflekteres fremdeles tydelig i søkermassen til utlyste stillinger. Ut ifra et likestillings- og arbeidsmiljøhensyn er dette ikke en ønsket utvikling. Ser vi på sammensetning av alle fast ansatte, er det ingen vesentlig endring fra 2020. Fordelingen kvinner/menn er ca 80/20%.

Gjennomsnittslønn for ledergruppen, driftsenhetsledere og andre stillinger som kun har lokal

lønnsfastsetting (kapittel 3 og 5 i hovedtariffavtalen), har i 2021 vært oppjustert i samsvar med generell lønnsjustering i kommunal sektor.

Kommunedirektøren oppfatter ikke at det innenfor de ulike yrkesgruppene er forskjell i lønnsnivå mellom kvinner og menn. Ulik lønn innenfor yrkesgruppene skyldes ulik kompetanse og ansiennitet. Det er heller ingen kjønnsrelatert forskjell på lønn blant fagarbeidere eller for grupper av ansatte uten fagutdanning. For ansatte med høyskole- eller universitetsutdanning har vi de samme lønnsforskjeller mellom for eksempel ingeniører, sykepleiere og vernepleiere som landet for øvrig. Tallene må leses med forståelse for at gjennomsnittslønnen i gruppene kvinner og menn alltid vil avspeile at innehavere av enkeltstillinger (som for eksempel legestillinger) vil trekke opp gjennomsnittet for gruppen.

Ved rekruttering, både internt og eksternt, legges kriteriene utdanning, praksis og skikkethet til grunn. Tema som etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk er ikke endel av vurderingene som gjøres. Kommunen har tradisjon for å jobbe aktivt for tilrettelegging for arbeidstakere med nedsatt funksjonsevne. Det jobbes konkret på individnivå med tilrettelegging for arbeidstakere som enten har eller får nedsatt funksjonsevne. Det kan vises til gode resultater på dette området.

SYKEFRAVÆR

Kommunens totale sykefravær i 2021 var 10,3 prosent. En liten økning fra 2020. Langtidsfraværet i 2021 er 7,7 %, en økning fra 7,6 % i 2020. Altså utgjør langtidsfraværet fremdeles en vesentlig og svakt stigende del av virksomhetens sykefravær. Det er vanskelig å peke på klare årsakssammenhenger, men høy gjennomsnittsalder og lang ventetid i spesialisthelsetjenesten er fremdeles noe av forklaringen.

Fra mars 2020 har et av tiltakene for å redusere smittefaren vært at ansatte skulle være nøye med å ikke gå på jobb dersom de ikke var helt friske. Dette hadde vi forventet skulle gi utslag i økt korttidsfravær, noe vi ikke ser i totaltallet. Vi har ikke faktagrunnlag for å si noe sikkert om hvorfor, men kan peke på årsaksforhold som økt mulighet for bruk av hjemmekontor for noen ansattegrupper, redusert øvrig smitte i samfunnet samt at våre ansatte har gode holdninger. De første smitteutbruddene med Covid-19 i Kvæfjord kom i romjulen 2020. I 2021 har det vært endel lokale smitteutbrudd.

1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
7,3	8,2	7,9	9,3	10,8	9,3	10,1	8,5	9,6	10,1	9,3	8,9	8,9

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
10,3	10,0	10,6	10,3	10,1	9,7	10,9	10,7	9,6	9,6	8,8	9,3	9,9	10,3

Sykefravær fordelt på rammeområde:

Fravær i prosent	RO1	RO2	RO3	RO4/6	Sum
2013	6,4	6,6	11,2	12,1	9,7
2014	6,0	9,7	11,8	12,7	10,9
2015	5,1	9,8	11,9	9,7	10,7
2016	12,2	6,6	11,1	10,6	9,6
2017	9,8	9,2	10,1	9,9	9,6
2018	10,8	7,9	9,4	6,8	8,8
2019	7,8	10,3	8,7	13,3	9,3
2020	9,4	8,0	11,3	11,4	9,9
2021	10,3	9,0	11,5	8,5	10,3

Fravær totalt 2021: 10,3% (korttids 2,6 % og langtids 7,7%)
 Fravær totalt 2020: 9,9 % (korttids 2,3 % og langtids 7,6 %)
 Fravær totalt 2019: 9,3% (korttids 2,1 % og langtids 7,2 %)
 Fravær totalt 2018: 8,8 % (korttids 2,5 % og langtids 6,3 %)
 Fravær totalt 2017: 9,6 % (korttids 2,9 % og langtids 6,7 %)

Covid 19 har i 2021 samlet sett ikke gitt særlig økning i sykefraværet. Dette vil med stor sannsynlighet slå mer tydelig ut i 1. kvartal 2022.

I samarbeid med bedriftshelsetjenesten er det også i 2021 utarbeidet egen handlingsplan for tjenestens arbeid i kommunen.

Kommunen er fortsatt med i avtalen om Inkluderende Arbeidsliv, som forutsetter et samarbeid med Nav med fokus på langtidsfraværet. Lokalt sykefravær følger i stor grad den nasjonale utviklingen. Lokale utviklingstall må også ses mot at det statistisk er slik at både høy yrkesdeltakelse og en økende gjennomsnittsalder i seg selv medfører økt sykefravær. De siste to årene har sykefraværet vært høyest hos ansatte over 60 år.

Det etablerte tverretatlige samarbeidsprosjektet (frisklivssentralen) som omfatter ansatte i Kvæfjord kommune med muskel- og skjelettlidelser, som er eller står i fare for å bli sykemeldt, er videreført også i 2021. Dette arbeidet er i regi av frisklivssentralen og tilrettelegger program for deltakerne for å forebygge langtidssykemeldinger. Denne måten å jobbe på har vært vellykket og Frisklivssentralen kan vise til gode resultater og gode tilbakemeldinger fra deltakerne.

INTERNKONTROLL

Tidligere år har det vært et krav om at kommunedirektøren i årsberetningen skulle redegjøre for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll med virksomheten.

Dette kravet er nå tatt ut og erstattet med en ny interkontrollbestemmelse:

Etter kommuneloven § 25-2 skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll minst én gang i året.

Den nye internkontrollbestemmelsen skal utgjøre en ny og helhetlig regulering av internkontroll med kommuneplikter. Målet er å styrke kommunens internkontroll. Interkontrollbestemmelsen i kommuneloven § 25-1 erstatter bestemmelser om internkontroll i sosialtjenesteloven, barnevernloven, krisesenterloven, folkehelseloven, introduksjonsloven og opplæringsloven. Bestemmelsen skal gjelde for hele administrasjonens virksomhet, og dermed i forskjellige sektorer i kommunen. Kommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren er ansvarlig for internkontrollen. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Kommunedirektøren finner det hensiktsmessig for 2021, i tråd med tidligere års praksis, å redegjøre for internkontroll som en del av årsberetningen og årsmeldingene, som legges frem til kommunestyret 16. juni. Kortfattet og overordnet i årsberetningen, dog med en utdyping for økonomiområdet, og grundigere utdypet i årsmeldingene for rammeområdene.

Internkontroll er en del av kommunens styring/ledelse, men styring/ledelse er også mye mer. Internkontroll skal bidra til at vedtatt politikk blir gjennomført, at tjenestene er av god kvalitet og at ressursene brukes effektivt og riktig. Hensikten med internkontroll er altså ikke bare å unngå lovbrudd.

Det er viktig å ivareta helheten og se sammenhengen mellom internkontroll, styringssystem og utviklingsarbeid. Kulturen i organisasjonen har stor betydning for at internkontroll skal bli oppfattet som relevant og viktig.

Det er tett sammenheng mellom virksomhetsstyring, kvalitetsarbeid og internkontroll. Organiseringen av virksomheten, oppdatering på og etterlevelse av de lover, forskrifter og eksterne veiledninger som styrer tjenesteproduksjonen, utferdigelse og etterlevelse av interne rutiner på alle områder, delegeringer, møtestrukturer, organisasjonskultur, opprettholdelse og styring av kompetanse, rekruttering av kompetanse med videre, er alt viktige delkomponenter for å sikre betryggende internt kontroll av kommunens arbeid.

Internkontrollen for økonomiområdet er direkte relevant for regnskapet og utdypes derfor nærmere her i årsberetningen:

I løpet av 2021 ble det gjort en rekke oppgraderinger av økonomi og HR-system. Kommunen har tatt i bruk nye moduler som både effektiviserer og ytterligere begrenser muligheten for avvik. Følgende moduler er tatt i bruk:

- Velferd: System som gjør at NAV sender fil med betaling til økonomi, i stedet for manuelle bilag på papir. Dette sikrer at riktige beløp kommer til riktige personer, og det er ikke fare for at papirer med sensitive opplysninger kommer på avveie.
- WS Inkasso: Automatisk dataflyt mellom faktureringsystemet og eksternt inkassoselskap. Oversikt over kunderskontroer synkroniseres, og vi slipper manuelle posteringer. Tidsbesparende og betryggende for begge parter.
- Visma Payslip: Lønnsslipper hentes nå ut av hver enkelt ansatt enten via innlogging i Visma eller via app Visma Employee.
- Visma Expense: Elektronisk reiseregning/utlegg, kan registreres enten via innlogging i Visma eller via app Visma Employee. Kvitteringer fotograferes og legges rett inn i systemet. Tidsbesparende for alle, vi slipper papirer, alt arkiveres og er søkbart elektronisk umiddelbart.
- Visma Fakturadistribusjon: Sikrer overgang til eFaktura 2.0, siden eFaktura 1.0 ble stoppet fra 01.12.21. I nettbankene har det nå blitt slik at man kan si «ja takk til alle». Da får man eFaktura fra alle leverandører man handler med, Kvæfjord inngår nå også i denne løsningen. Stadig flere får faktura elektronisk, de som sendes i posten printes og sendes fra Visma.

I tillegg har vi bestilt moduler som settes i gang i 2022:

- Visma personalmeldinger: Alle stillingsendringer meldes elektronisk, og godkjennes av ansatt ved eSignering. Vi får ned bruken av papir, alle endringer kommer elektronisk inn i lønssystemet.
- Visma ferie og fravær: Elektronisk registrering av egenmeldinger og ferieavvikling. Det vil ikke lenger være mulig å levere dette på papir, alt vil være arkivert og søkbart elektronisk umiddelbart. Betryggende både for ansatt og arbeidsgiver.
- Visma fakturasjekk: Gjør automatisk sjekk av inngående faktura mot Enhetsregisteret, MVA-registeret og varslingslister for å fange opp eventuelle feil, mangler eller potensielle svindelforsøk. I tillegg kan kommunen varsle avvik og sende fakturautsteder til et selvbetjeningsverktøy for å korrigere manglende ordrenummer eller referanser.

Kommunedirektøren viser til det som framgår ovenfor i årsberetningen om økonomisk rapportering, etikk, innkjøp og varslingsrutiner.

Kommunedirektøren utferdiger årlig et særskilt internt rundskriv for å sikre betryggende kontroll av, samt styring og oppfølging med, gjennomføringen av kommunestyrets budsjettvedtak, for 2021 gjaldt *Rundskriv nr 1/2021 – Budsjetttrundskriv 2021*. Dokumentet er formelt stilet til økonomisjef, personalsjef, teknisk sjef, oppvekstsjef og helse-/omsorgssjef. Selv om disse har styringsrett i forhold til enhetsledere med videre, sendes budsjetttrundskrivet også til enhetsledere og andre med ansvar for budsjettoppfølging på definert virksomhetsområde i budsjettet. Budsjetttrundskrivet kan også omdeles til andre.

Dette suppleres med budsjettdokumentet, øvrige styringsdokumenter samt orientering og oppfølging av kommunedirektøren, de to avdelingssjefene for RO2 Oppvekst og RO3 Helse/omsorg, teknisk sjef, økonomisjef og personalsjef. En aktiv og forpliktende oppfølging av styringssignalene i budsjetttrundskriv, er en del av den løpende budsjett- og regnskapsoppfølgingen og inngår i den økonomiske internkontrollen.

Budsjetttrundskriv 2021 hadde følgende innhold:

- 1 Innledning og sammendrag
- 2 Budsjettvedtaket
- 3 Kommentarer til vedtaket om budsjett og økonomiplan
- 4 Økonomisk internkontroll
- 5 Budsjettfullmakter
- 6 Kontering, attestasjon og anvisning
- 7 Avslutning

Adresseliste

- Vedlegg 1 Obligatoriske budsjettoversikter
 - § 5-4 Bevilgningsoversikt drift
 - § 5-5 Bevilgningsoversikt investering
 - § 5-6 Økonomisk oversikt drift
 - § 5-7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige forpliktelser
- Vedlegg 2 Regler for kontering, attestasjon og anvisning
- Vedlegg 3 Artsinndeling
- Vedlegg 4 Ansvarsinndeling
- Vedlegg 5 Funksjonsinndeling
- Vedlegg 6 Prosjektinndeling
- Vedlegg 7 Momskoder

Kommunestyrets vedtak om økonomiplan og budsjett representerer et pålegg til administrative ledd med forvaltningsansvar i forhold til kommunale ressurser, om å bidra til at aktivitetsnivået innrettes både i forhold til de muligheter og de begrensninger som kommunestyrets behandling medfører. Unntatt fra kravet om budsjettgjennomføring er bare utgifter som kommunen har en juridisk forpliktelse på å dekke. Ut over dette må punkt 16 i budsjettvedtak for 2022 om «pålegges å innrette virksomheten i samsvar med vedtatt budsjett» tolkes absolutt, da der ikke er satt av frie reservemidler til senere omfordeling eller prioritering.

Kommunedirektøren har fortløpende intern skriftlig oversikt over politiske vedtak og oppfølging av disse. Dette følges regelmessig opp av strategisk ledergruppe.

Kommunedirektøren rapporterer til årets første kommunestyremøte om status på gjennomføring av vedtak som er fattet av kommunestyret forutgående år.

Interne rundskriv fra kommunedirektøren med aktualitet for kommunens virksomhet og saksbehandling er samlet i et samlerundskriv. Dette rulleres hvert 4-5 år og ny rulling ble foretatt i 16.05.2017: *Rundskriv 2/2017 – Samlerundskriv*

Kommunens intranettside benyttes kontinuerlig for informasjon til og oppdatering av ansatte. Siden inneholder styringsdokumenter og informasjon om alle kommunens tjenesteområder. Imidlertid ser kommunedirektøren at det fordrer kapasitet og gode rutiner for å holde siden kontinuerlig ajour og at vi ikke alltid har greid å holde siden oppdatert på alle områder.

Kommunens hjemmeside skal kontinuerlig gi informasjon til både kommunens innbyggere, politikere og ansatte. Siden forbedres løpende, men har enda forbedringspotensialer.

Det vurderes å være stort behov for å erstatte kommunens generelle saksbehandlingssystem med nytt system, som vil gi kommunen mer effektiv, mer systematisk, kvalitetsmessig bedre og sikrere post-

/journalføring og saksbehandling. I mars 2021 igangsatte Kvæfjord kommune i fellesskap med flere andre kommuner, under ledelse av innkjøpskontoret i Harstad iht vertskommuneavtale for kommunale innkjøp, prosess for anskaffelse av system for arkiv, saksbehandling og byggesaksbehandling. Det vil i løpet av 2022 klargjøres for konvertering til/innføring av nytt hovedsaksbehandlingssystem sannsynligvis fra 01.01.2023.

Kvæfjord kommunestyre vedtok under K-sak 30/17 nytt gjennomgående kommunalt delegeringsreglement. Det er senere vedtatt justeringer og tilleggsbestemmelser i forhold til punkt 20 (Helse- og omsorgstjenesteloven), punkt 27.7 (Myndighet til valgstyret), nytt punkt 51 (Ekteskapsloven) og nytt punkt 52 (Hundeloven). Etter de vedtatte justeringer og tilleggsbestemmelser gjelder *Rundskriv nr 2/2018 – Delegeringsreglementet*. I kommunens delegeringsreglement er, i tillegg til delegeringer fra kommunestyret til politiske utvalg og til kommunedirektøren, også inntatt de administrative videre delegeringer som inneholder ansvarsfordeling mellom nivåene. Kommunedirektøren har arbeidsplan om å gjennomgå og revidere delegeringsreglementet i løpet av 2022, slik at dette kommer som særskilt sak til kommunestyret.

Kontrollrutiner er del av arbeidshverdagen for de kommunale ledere, uten å være samlet i et dokument. Kommunen har på plass mange elementer som sikrer betryggende kontroll. Internkontroll er en integrert del av hele organisasjonens drift. Som en del av kommunedirektørens internkontroll vil det også for 2021 i *Årsmeldinger for 2021* redegjøres for internkontroll for rammeområdene RO1 Fellesadministrasjon, RO2 Kultur/oppvekst, RO3 Helse/omsorg og RO4 Teknisk/TO6 Teknisk VAR.

De nye bestemmelsene om interkontroll i kommuneloven Kapittel 25 fordrer at kommunedirektøren videreutvikler, systematiserer og dokumenterer interkontrollen ytterligere i kommende år. Dette er et omfattende arbeid som vi har startet jobben med i tråd med veileder av 15.10.2021 fra kommunal- og moderniseringsdepartementet. Vårt økte fokus på interkontroll vil fremkomme i årsmeldingene for rammeområdene, men tiden har i 2021 dessverre ikke strukket til for å utarbeide en samlet fyllestgjørende beskrivelse.

Borkenes, den 31. mars 2022



Merete Hessen
Kommunedirektør
Kvæfjord kommune