



**Vågan kommune**

# **Årsmelding/årsberetning 2021**

## Innhold

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Forord .....                                | 3  |
| Årsberetning I hht Kommuneloven § 14 .....  | 5  |
| Vågan kommune Årsberetning 2021.....        | 5  |
| Økonomisk utvikling .....                   | 6  |
| Finansforvaltning .....                     | 12 |
| Menneskelige ressurser .....                | 13 |
| Miljø.....                                  | 17 |
| Internkontroll .....                        | 17 |
| Tilsyn.....                                 | 22 |
| Økonomisk status og utvikling .....         | 23 |
| Befolkningsutvikling .....                  | 26 |
| Finansielle måltall.....                    | 27 |
| Kommunale foretak.....                      | 28 |
| Vågan Eiendom KF.....                       | 28 |
| Vågan Havnevesen KF .....                   | 28 |
| Lofoten Kulturhus KF.....                   | 29 |
| Sentrale kapitler .....                     | 31 |
| Sykefravær.....                             | 33 |
| Kommunens tjenesteområder .....             | 35 |
| Andre enheter .....                         | 35 |
| Programområde Stab/Støtte.....              | 36 |
| Programområde Oppvekst og inkludering ..... | 39 |
| Programområde Samfunn .....                 | 42 |
| Programområde Helse og omsorg .....         | 47 |
| Årsregnskap .....                           | 49 |

## Forord

Vågan kommune levere i 2021 gode faglige resultater som gir innbyggerne et meget godt tjenestetilbud. Samtidig viser årets regnskap en økende ubalanse mellom inntektene og kostnadsnivået.

Driftsregnskapet har et negativt netto driftsresultat på kr. 32 mill., netto driftsresultat på negativt -3,5% av sum driftsinntekter, gjeldsgrad på rentebærende gjeld på 119% av sum driftsinntekter og disposisjonsfond på 0,78% av sum driftsinntekter. Disse nøkkeltallene viser grunnleggende utfordringer med et for høyt driftsnivå og et endringsbehov er påkrevd.

Hovedutfordringen i framlagte regnskap var en total gjennomgang av anleggsmidler og tilhørende avskrivninger. Det ble gjennomgått fra år 1970 til d.d. for at regnskapet skal vise riktig verdi på anleggsmidlene. Denne gjennomgangen resulterte i at det måtte utgiftsføres kr. 6,4 Mill på tidligere års feil som følge av feilføring av driftsutgifter i investeringsregnskapet til driftsregnskapet. I tillegg ble det bokført kr. 25 Mill i avdrag som er i tråd med beregnet minimumsavdrag på vår lånegjeld.

Dette understreker viktigheten av behovet for moderasjon med hensyn til nye tiltak, omstilling av driften og gjør kontinuerlige endringer for å kunne gi best mulige tjenester innenfor stramme rammer. Det er lagt inn flere tiltak for å kunne redusere driftsnivået, dermed en målsetting om å kunne avsette midler til disposisjonsfondet.

Vi er i gang med et omstillingsprosjekt med bl.a. en foreløpig skisse over nedtrekk av 30 årsverk i løpet av 2022 og 2023 og ytterligere elementer som inngår i omstillingsarbeidet er organisasjonstilpasninger, organisasjonsutvikling og effektivisering.

Det nasjonale utfordringsbildet nå bærer preg av et redusert handlingsrom i kommunesektoren, ved innføringer av nye bemanningsnormer de siste årene, og høyere krav innenfor flere områder, samtidig som det er høy vekst i ressurskrevende tjenestebehov innenfor omsorgstjenester.

Den økonomiske veksten forventes å bli lavere fremover. Vi blir eldre, og utgifter til pleie, omsorg og pensjon vil øke. Vi blir færre i yrkesaktiv alder, og skatteinntektene vil avta. På nasjonalt nivå kan det forventes en omdisponering av ressursinnsats fra skolesektoren til omsorgsektoren på grunn av fallende elevtall og dermed fallende kostnadsbehov.

Det ligger utfordringer foran oss. Tjenestene er presset opp på et høyere nivå som vil bli krevende å mestre de kommende år. Nøkternhet fra alle er nødvendig. Nye metoder, nye samarbeidsmåter og nye mål må innlemmes i arbeidshverdagen. Men vi skal være optimister og ha tro på at sammen tar vi utfordringene og sammen skal vi mestre oppgavene.

På tross av pandemien har 2021 vært et godt år for Vågan kommune. Vi har gledelig befolkningsvekst med 54 innbyggere, den positive trenden forsetter. Ferdigstilling av Kabelvåg skole, Kabelvågmarka barnehage og Vågan Lokalmedisinsk Senter er prosjekter som viser stor aktivitet og er viktige hendelser. Store deler av næringslivet går bra, et bredt anlagt arbeid favner over tiltak som styrker våre lokalsamfunn i en bærekraftig- og miljømessig retning. Vi har sterke og aktive tettsteder med et mangfold av aktiviteter og opplevelser som bidrar til høy trivsel.

Derfor er det fortsatt viktig at det jobbes videre med å gjøre Vågan kommune til en attraktiv arbeidsplass å søke seg til, samtidig som vi har gode bomiljøer og fritidstilbud å tilby. For å få dette til må vi fortsette den store aktiviteten med tilrettelegging, mens næringslivet gjør sitt for å ta i bruk mulighetene som skapes i tett samarbeid med kommunen. Sammen skaper vi bo- og bilyst.

Jeg vil takke alle ansatte og tillitsvalgte som hver dag på sine respektive arbeidsplasser ivaretar ulike forvaltnings- og utviklingsoppgaver til barn, voksne og eldre i Vågan på en svært god og samvittighetsfull måte.

På vegne av alle ansatte vil jeg takke ordfører og alle politikere for et godt samarbeid i 2021.

Tommy M. Stensvik  
Kommunedirektør

## Årsberetning I hht Kommuneloven § 14

### Vågan kommune Årsberetning 2021

Dette kapittelet av årsrapporten utgjør Vågan kommunes årsberetning etter kommunelovens kapittel 14 og forskrift 18.11.19 nr.1520 (*forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner*). Kapittel om finansforvaltning utgjør også obligatorisk års rapportering for kommunens finansforvaltning i tråd med forskriftens § 9 og Vågan kommunes finansreglement.

Årsberetningen inneholder kommunens organisasjon og folketallsutvikling, deretter følger økonomisk utvikling, og finansutvikling. Årsberetningens omtaler så menneskelige ressurser, herunder samlet sykefravær, likestilling, etikk, HMS og internkontroll.

Under økonomisk utvikling ser man nærmere på de sentrale postene, vesentlige avvik fra budsjett og premisser, nøkkeltall og handlingsregler. Her vurderes også kommunens stilling og økonomiske handleevne over tid

### Folketallsutvikling

I denne tabellen vises det til endringer i folketallet fra 01.01.21 og til 01.01.2022 i første del av tabellen. I neste del ser vi utviklingen fra år 2000 til år 2022.

Utviklingen i folketallet er sentral både for inntekts- og utgifts utviklingen i Vågan kommune, gjennom kompensasjons i inntektssystemet og gjennom endringer i utgiftsbehovet.

| Tall pr. grunnkrets              | 2021        | 2022        | Avvik     |              | 2000        | 2022        | Avvik      |               |
|----------------------------------|-------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|------------|---------------|
|                                  | Pers.       | Pers.       | Pers.     | %            | Pers.       | Pers.       | Pers.      | %             |
| Sum Svolvær                      | 4737        | 4775        | 38        | 0,8 %        | 4145        | 4775        | 630        | 15,2 %        |
| Sum Kabelvåg                     | 2040        | 2033        | -7        | -0,3 %       | 1788        | 2033        | 245        | 13,7 %        |
| <b>Total Svolvær og Kabelvåg</b> | <b>6777</b> | <b>6808</b> | <b>31</b> | <b>0,5 %</b> | <b>5933</b> | <b>6808</b> | <b>875</b> | <b>14,7 %</b> |
| 18650106 Skrova                  | 204         | 204         | 0         | 0,0 %        | 290         | 204         | -86        | -29,7 %       |
| Sum Laupstad/Vaterfjorden        | 312         | 312         | 0         | 0,0 %        | 384         | 312         | -72        | -18,8 %       |
| Sum Østre Vågan og Store Molla   | 140         | 126         | -14       | -10,0 %      | 275         | 126         | -149       | -54,2 %       |
| Sum Ørsnes, Hopen og Rørvik      | 771         | 813         | 42        | 5,4 %        | 757         | 813         | 56         | 7,4 %         |
| 18650207 Henningsvær             | 506         | 518         | 12        | 2,4 %        | 493         | 518         | 25         | 5,1 %         |

|                                 |             |             |           |              |             |             |             |                |
|---------------------------------|-------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Sum Lyngvær og Kleppstad        | 78          | 82          | 4         | 5,1 %        | 107         | 82          | -25         | -23,4 %        |
| 18650303 Gimsøy                 | 207         | 198         | -9        | -4,3 %       | 223         | 198         | -25         | -11,2 %        |
| Sum Sydalen, Gravermark, Rystad | 285         | 287         | 2         | 0,7 %        | 323         | 287         | -36         | -11,1 %        |
| 18650308 Laukvik/Delp           | 368         | 371         | 3         | 0,8 %        | 425         | 371         | -54         | -12,7 %        |
| <b>Total resten av Vågan</b>    | <b>2871</b> | <b>2911</b> | <b>40</b> | <b>1,4 %</b> | <b>3277</b> | <b>2911</b> | <b>-366</b> | <b>-11,2 %</b> |
| 18659999 Uoppgitt grunnkrets    | 22          | 5           | -17       | -77,3 %      | 19          | 5           | -14         | -73,7 %        |
| <b>TOTALT VÅGAN</b>             | <b>9670</b> | <b>9724</b> | <b>54</b> | <b>0,6 %</b> | <b>9229</b> | <b>9724</b> | <b>495</b>  | <b>5,4 %</b>   |

## Økonomisk utvikling

### a) Totaloversikt økonomi

| Beløp i 1000                                            | Regnskap 2021   | Oppr. Bud.      | Rev. Bud.       | Regnskap 2020   |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Sum generelle driftsinntekter                           | -722 337        | -671 634        | -698 694        | -664 858        |
| Netto Finansutgifter                                    | 73 311          | 47 046          | 46 184          | 45 443          |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | -32 176         | 7 096           | 10 621          | -30 632         |
| <b>Til disposisjon</b>                                  | <b>-681 202</b> | <b>-617 492</b> | <b>-641 889</b> | <b>-650 047</b> |
| Andre enheter                                           | 24 082          | 23 920          | 22 512          | -8 796          |
| Stab/Støtte                                             | 43 321          | 45 081          | 44 648          | 48 374          |
| Oppvekst og innkludering                                | 283 145         | 269 711         | 273 540         | 281 411         |
| Samfunn                                                 | 52 529          | 31 938          | 47 195          | 32 592          |
| Helse og omsorg                                         | 278 125         | 246 840         | 253 993         | 296 465         |
| <b>Sum disponering</b>                                  | <b>681 202</b>  | <b>617 490</b>  | <b>641 888</b>  | <b>650 046</b>  |

### b) Sentrale inntekter

| Beløp i 1000                         | Regnskap 2021   | Oppr. Bud.      | Rev. Bud.       | Regnskap 2020   |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Frie Disponible inntekter            |                 |                 |                 |                 |
| Rammetilskudd                        | -327 190        | -306 490        | -302 490        | -305 749        |
| Inntekts- og formuesskatt            | -306 877        | -286 339        | -296 339        | -274 393        |
| Eiendomsskatt                        | -28 448         | -27 649         | -27 649         | -27 605         |
| Andre generelle driftsinntekter      | -59 822         | -51 156         | -72 216         | -57 111         |
| <b>Sum Frie Disponible Inntekter</b> | <b>-722 337</b> | <b>-671 634</b> | <b>-698 694</b> | <b>-664 858</b> |

Skatteinntekter ble i tertialene regulert økning med 10 mill. i forhold til opprinnelig budsjett. Endelig tall for 2021 skatteinntang ble på 10,5 mill. mere enn det regulerte budsjettet.

Rammetilskuddet ble i tertialene regulert ned tilsvarende skatt med 4 mill. Rammetilskuddet endte med 23 mill. høyere enn det regulerte budsjettet.

Ressurskrevende brukere var budsjettert med 11,9 mill. på fellesområdet. Vi fikk refusjon på kr. 6,3 mill. lavere enn det vi hadde budsjettert på dette området.

Den samlede pensjonskostnaden endte på 60,2 mill. Dette ble 4,8 mere enn budsjettert beløp.

Året 2021 var også påvirket av covid-19 pandemien. Dette resulterte i at bosetning av flyktninger ikke ble gjennomført i hht. det vi hadde budsjettert. Avviket mellom det regulerte budsjettet og faktisk tilskudd ble på 3,5 mill.

Netto driftsresultat endte på negativt på 32,1 mill. Dette dekkes av disposisjonsfondet med kr 31,5 mill. og netto avsetning/bruk av bundne fond med kr 663.786, -. Det var budsjetter med 8 mill. kr. Avsetning til disposisjonsfondet, men pga. negativt driftsresultat ble dette strøket i hht. regnskapsforskriften.

**c) Finansinntekter og –utgifter**

| Beløp i 1000                         | Regnskap 2021 | Oppr. Bud.    | Rev. Bud.     | Regnskap 2020 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Finansinntekter/-utgifter            |               |               |               |               |
| Renteinntekter                       | -3 976        | -9 343        | -8 343        | -5 397        |
| Utbytter                             | -6 150        | -6 150        | -6 150        | -6 150        |
| Renteutgifter                        | 21 956        | 31 628        | 29 766        | 23 636        |
| Avdrag på lån                        | 61 481        | 30 911        | 30 911        | 33 354        |
| <b>Sum Finansinntekter/-Utgifter</b> | <b>73 311</b> | <b>47 046</b> | <b>46 184</b> | <b>45 443</b> |

Avdragsutgifter ble bokført med 30 mill. høyere enn budsjettet. Det ble gjennomført en gjennomgang av anleggsmidlene fra 1970 og til i dag for å kunne dokumentere krav fra revisjonen i forhold til dokumentasjon av tidligere investeringer. Noen anleggsmidler har 50 års avskrivningstid, derfor måtte vi så langt tilbake. I denne forbindelse ble det avdekket tidligere års bokførte feile driftsutgifter i investeringer med kr. 6,4 mill. Dette gjelder driftsutgifter ført i investeringsregnskapet fra 2015 til 2021.

Det ble så i hht. krav om minste tillatte avdrag beregning for konsernet avdekket at vi har bokført 25 mill. for lite i avdrag i regnskapet 2021 i forhold til vår gjeld og våre anleggsmidler og avskrivninger. Vågan kommune ble påvirket av regnskapet til Vågan Eiendom KF pga. det der var blitt brukt feil avskrivningsregel. Det måtte også gjøres en nedskrivning av verdiene på anleggene i begge regnskapene med totalt 274,8 mill. etter denne gjennomgangen.

Formelen for beregning er følgende: *(Sum årets avskrivninger konsern/faste eiendommer, anlegg, utstyr og maskiner) \* IB lånegjeld.*

Renteutgiftene i 2021 var lavere enn budsjettet og det resulterte i et mindreforbruk i hht. regulert budsjett på kr 7,8 mill. men må sees oppimot renteinntektene som ble kr. 4,3 mill. lavere.

Gjennomsnittrenten for 3-MND Nibor, pluss marginpåslag på 0,6 %, ble 1,55 % for 2021. Ved 2.tertial ble det vurdert at gjennomsnittlig rente ville være 1,7 % og det ble ikke foretatt ny vurdering av rentene etter dette. Andre årsaker som bidro til avvik mot revidert budsjett, var at låneopptaket ble foretatt på et senere tidspunkt enn hva man la til grunn ved budsjett 2021.

**d) Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene**

| Beløp i 1000                                          | Regnskap 2021  | Oppr. Bud.   | Rev. Bud.    | Regnskap 2020  |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Avsetninger og bruk av avsetninger                    |                |              |              |                |
| Overføringer til investering                          | 0              | 0            | 0            | 0              |
| Netto Avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | -664           | -3 123       | -2 611       | 9 162          |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond  | -31 512        | 10 220       | 8 009        | -39 793        |
| <b>Netto avsetninger</b>                              | <b>-32 176</b> | <b>7 097</b> | <b>5 398</b> | <b>-30 631</b> |

Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfondet på 31,5 mill. kr. Består av årets merforbruk på 28 mill. og bruk av pandemifondet 4,6 mill. og næringsfond kr. 210.000, -.

Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond vises i note 12 i regnskapet.

**e) Vesentlige avvik fra budsjettpremisser og budsjett**

Vesentlige budsjettavvik Bevilgningsoversikt § 5-4 første og andre ledd

Programområde Stab/Støtte

Programområdet stab og støtte leverte samlet sett et regnskap med mindreforbruk i 2021.

Servicetorget var ca. i balanse, mens Økonomiavdelingen hadde et merforbruk som bl.a. skyldtes økte lisenskostnader og lavere innfordringsinntekter (*halvert purregebyr i 2021 pga. korona-pandemien*).

Lønn- og personalavdelingen og Lofoten IKT hadde mindreforbruk. For Lønn- og personalavdelingen skyldes dette bl.a. et ekstraordinært lærlingetilskudd som kom i 2021, og Lofoten IKT har blant annet bidratt med merinntekter knyttet til engasjement i nasjonale prosjekter og avtaler hvor kommunene spleiser på innkjøp og driftskostnader.

Programområdet oppvekst og inkludering

Et merforbruk på 9,6 millioner eller -3,4 % i 2021.

Størstedelen av dette merforbruket skyldes at programområdet ikke har klart å ta nedtrekket vedtatt for 2021. Dette har vi stort fokus på i 2022. Kommunen har store utgifter til spesialpedagogisk hjelp til barnehager og til spesialundervisning til privat skolen. Merforbruket ute på skoler skyldes i all hovedsak større behov for bemanning på grunn av elever som har behov for tettere oppfølging.

Programområde samfunn

Det økonomiske bildet pr 31.12.2021 er at Programområde Samfunn har merforbruk på ca. 5,8 millioner kroner. Dette er ikke varslet i tertialrapportene, og skyldes i hovedsak fire forhold:

Svikt i budsjetterte inntekter ved plan og byggesak i størrelsesorden 2 millioner. Dette forklares dels ved redusert bemanning grunnet stillinger som har stått vakante som følge av rekrutteringsutfordringer mm, og dels grunnet samfunnsendringer som følge av en 2 år lang pandemi som vi antar har påvirket hvilke typer av søknader som mottas og behandles ved enheten. Programområde hadde ved begge tertialrapporteringene ambisjoner / utsikter til å dekke inn denne svikten gjennom mindreforbruk / økte inntekter på øvrige områder. Grunnet uforutsette hendelser beskrevet i underliggende punkter lyktes man ikke med dette.

Etter revisjonsgjennomgang av regnskap har man måttet flytte investeringsmidler knyttet til Byplan Kabelvåg og digitaliseringsprosjekt Byggesaksarkiv over til driftsbudsjett, noe som medfører en ikke—budsjettert ekstraavgift på omkring 1,5 millioner kroner. Programområdet er belastet med ca. 1,8 millioner i merforbruk på Vann og avløp, som er selvkostområde og i utgangspunktet skulle vært i balanse. Dette hentes antatt inn igjen i kommende driftsår, men representerer for 2021 et ekstra lodd på vektskålen i retning merforbruk.

For budsjettåret 2021 vedtok politisk ledelse et nedtrekk på 500.000, - for programområde Samfunn, dette kom i tillegg til de øvrige nedtrekk som var fordelt på dette området. Ved en inkurie ble ikke dette med i de samlede nedtrekkene, da det i sin helhet ble plassert på en næringsfondkonto.

Programområde helse og omsorg

Vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjett og årsregnskap totalt merforbruk på 8,7 %.

Brukere har vært dårligere, slik at det har vært nødvendig å styrke bemanningen på en enhet gjennom hele året. Behovet for tjenester synes å være økende generelt i alle enheter.

Pandemien har ført til stort overtidsbruk, og det har vært vanskelig å få inn vikarer lokalt. Det har medført utstrakt bruk av vikarbyrå, som har kostet mer enn budsjettert. Inntekter i forbindelse med reisevaksinering ble mindre som følge av lavere reisevirksomhet blant kommunens innbyggere i 2021.

HELFO har ikke overført inntekter til kommunen før i 2022, som følge av økt arbeidspress hos disse.



Matvarer har steget med ca. 20 % som det ikke har vært tatt høyde for i budsjettarbeidet. Vi har i 2021 klart å ta imot alle pasienter som sykehuset har meldt som ferdigbehandlet. Pasientene er enten overført til Byparken for videre rehabilitering, eller rett tilbake til eget hjem.

2021 har vært nok et år preget av pandemi, og tiltak rundt pandemien. Nakken barnehage ble omgjort til test- og vaksinasjonsstasjon for Korona. Luftveisklinikken som ble opprettet i 2020 ble nedlagt, og lagt inn i ordinær forsterket drift ved legevakta. Beredskapssengene ved Marithaugen opphørte, og ble erstattet med 4 beredskapssenger på Byparken. En avdeling ble flyttet fra Svolvær omsorgssenter til Marithaugen, for å få til et bedre tilbud til demente. I forbindelse med den tragiske brannen på Andøya har det vært jobbet med oppfølging både med ansatte i eget programområde, samt oppfølging av involverte i nære relasjoner og utvidet relasjon til brannen.

Vesentlige budsjettavvik Bevilgningsoversikt §5-5 første og andre ledd

Av vedtatt regulert investeringsramme i varige driftsmidler på 100 mill. kr er det påløpt kostnader for 218 mill. kr. Hovedgrunnen til avviket er investeringsutgifter i Vågan Eiendom KF som Vågan kommune overfører til dem og inv. prosjekter som ikke er re-budsjettet inn i Vågan kommunes 2021 budsjettet. Bl.a. Kabelvågoppvekstsenter med 83 mill. og Strauman Oppvekstsenter med 4 mill.

#### **f) Nøkkeltall**

Fram til 2019 har Vågan kommune vært i KOSTRA- gruppe 11.

I KOSTRA for 2021 er Vågan plassert i kommunegruppe 2, dvs. kommuner med 2000 til 9999 innbyggere og middels eller høye korrigerte inntekter.

- Korrigerte frie inntekter (inkl. eiendomsskatt, konsesjonskraftsinntekt og differensiert arbeidsgiveravgift) på 105 prosent av landsgjennomsnittet (2019).
- Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 2 prosent over landsgjennomsnittet i 2021.

For å kunne sammenligne Vågan kommune med utvikling over tid, og med sammenlignbare kommuner benyttes både KOSTRA gruppe 11 og 2 i det videre.

Tre indikatorer er sentrale for å kunne vurdere kommunens økonomiske utvikling og stilling:

- **Fondsgrad** – her definert som disposisjonsfond per 31.12. som andel av årets brutto driftsinntekter. Disposisjonsfond viser beholdningen av reserver til valgfrie drifts- eller investeringsformål.
- **Gjeldsgrad** – her definert som netto lånegjeld per 31.12. som andel av årets brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld tilsvarer i praksis alle rentebærende innlån med fradrag for alle utlån og for ubrukte lånemidler.
- **Resultatgrad** – her definert som årets netto driftsresultat som andel av årets brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat viser hvor mye som er igjen av drifts- og finansposter for å finansiere investeringer eller bygge opp reserver. Brutto viser driftsinntekter på sin side summen av statlige overføringer, skatteinntekter, salgs- og leieinntekter samt inntekter fra andre kommuner.

Resultatgrad vil bli omtalt under kommunens handlingsregler.

#### **Fondsgrad**

Disposisjonsfondet er det eneste fondet som fritt kan benyttes til å dekke utgifter i både drifts- og investeringsregnskapet. Størrelsen på disposisjonsfondet er et uttrykk for hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift, og er den delen av reservene som best gir uttrykk for den

økonomiske handlefriheten. Det finnes ingen klar norm for disposisjonsfondets størrelse, men i en rapport om økonomiske nøkkeltall anbefaler Telemarksforskning at disposisjonsfondet utgjør mellom fem og ti prosent av kommunens inntekter.

Dess mindre handlingsrom kommunen har i sin ordinære drift, dess viktigere blir det å ha et disposisjonsfond som kan møte plutselige utfordringer, eller som kan benyttes til å delfinansiere investeringer for å holde gjeldsgraden nede.

Vågan kommune har per 31.12.2021 et disposisjonsfond på 7 mill. Dette utgjør 0,78 % av sum driftsinntekter.

| Beløp i 1000                 | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021          |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Fordeling Disposisjonsfondet |                |                |                |                |               |
| Flyktningefond               | -114           | -114           | -114           | 0              |               |
| Disposisjonsfond             | -49 202        | -50 024        | -45 431        | -961           | -2 282        |
| Næringsfond kommunal del     | -3 967         | -2 655         | -2 703         | -1 821         | -1 672        |
| Næringsfond fiskeridel       | -2 294         | -2 257         | -2 257         | -2 307         | -2 247        |
| Rentereguleringsfond         | -8 000         | -8 000         | -8 000         | -8 000         | 0             |
| Fremtidig premieavvik        | 0              | -20 000        | -20 000        | -20 000        | 0             |
| Folkehelsefond               | 0              | 0              | 0              | -1 000         | -1 000        |
| Pandemifond                  | 0              | 0              | 0              | -4 622         | 0             |
| <b>Sum Disposisjonsfond</b>  | <b>-63 577</b> | <b>-83 050</b> | <b>-78 505</b> | <b>-38 711</b> | <b>-7 201</b> |

#### Gjeldsgrad

Vågan kommune har per 31.12.2021 en saldo på rentebærende innlån på kr 1.097 mill. Dette inkluderer alle typer rentebærende lån. noe som gir en gjeldsgrad på 119 % av sum driftsinntekter ved årets utgang.

| Beløp i 1000                                  | 2020              | 2021              |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Startlån                                      | -173 688          | -186 096          |
| Selvkostlån                                   | -262 079          | -306 279          |
| Andre lån                                     | -1 081 437        | -1 097 223        |
| <b>Total lånegjeld</b>                        | <b>-1 517 204</b> | <b>-1 589 598</b> |
| <b>Rentebærende gjeld</b>                     | <b>-1 081 437</b> | <b>-1 097 223</b> |
|                                               |                   |                   |
| Sum Driftsinntekter                           | -872 630          | -922 428          |
| <b>Netto lånegjeld i % av driftsinntekter</b> | <b>123,93 %</b>   | <b>118,95 %</b>   |

#### g) Handlingsregler

Hensikten med å vedta langsiktige finansielle måltall er å forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivarettatt over tid.

I Vågan kommune har vi vedtatt følgende finansielle måltall, som legger føringer for hvordan vi innretter den langsiktige økonomiplanleggingen:

- Netto drifts Resultat minst 1,75 % av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond minst 10 % av sum driftsinntektene
- Netto lånegjeld maks 85 % av driftsinntektene

#### Handlingsregel 1

Netto driftsresultat på 1,75 % av brutto driftsinntekter.

Dette er den viktigste indikatoren for å vurdere kommunens økonomiske tilstand.

Netto driftsresultat viser hvor mye som er igjen av drifts- og finansposter for å investere eller bygge opp reserver.

Overskudd er ikke det primære målet for kommunen, men vil ha betydning for handlingsrommet kommunen har for å opprettholde gode tjenester i fremtiden, og til å møte uforutsette utgifter og renteøkninger.

Brutto driftsinntekter viser på sin side summen av statlige overføringer, skatteinntekter, salgs- og leieinntekter samt inntekter fra andre kommuner.

Ved tolking av resultatgrad er det imidlertid viktig å huske på at indikatoren også har noen svakheter:

1. Betalte avdrag på lån er en utgift i kommuneregnskapet, og denne virker inn på netto driftsresultat. Derimot er det avskrivningene – “kapitalslitet” – og ikke avdragene som best viser hva kommunen taper i verdi på eksisterende eiendeler (sagt på en annen måte: hva kommunen måtte satt av for å opprettholde verdien på eiendelene), og denne størrelsen virker ikke inn på netto driftsresultat.

I 2021 har Vågan kommune betalt kr 61 mill. i avdrag på lån, avskrivningene er, kr 25 mill. + kr 40 mill. i Vågan Eiendom KF (*denne må hensyntas pga. lån administreres i Vågan kommune*).

2. Bruk av bundne fond fører ofte til at man samtidig får en driftsutgift, mens avsetning til bundne fond kommer ofte av at man samtidig har fått en driftsinntekt. Alle driftsinntekter og -utgifter virker inn på netto driftsresultat, mens fondsføringer ikke gjør det samme. Dermed kan det oppstå tilfeldige variasjoner i netto driftsresultat som ikke nødvendigvis gir uttrykk for tilsvarende endringer i handlingsrommet.

#### Handlingsregel 2

Renteeksponert gjeld maksimalt 85 % av driftsinntekter.

Det vil si at denne delen av gjelden ikke er utsatt for renterisiko, ved at man enten får kompensert rentene direkte eller ved at konsekvensene av renteendringer blir ført videre til andre betalere.

#### **h) Andre økonomiske forhold**

Viser til punkt e) og ingen ytterligere forhold.

#### **i) Vurdering av stilling og økonomisk handleevne over tid**

Skatteinntektene de siste årene har vært lavere i 2020 og litt høyere i 2021, og kommunens disposisjonsfond har minket. Den nasjonale veksten forventes å bli lavere framover, samtidig som finanskostnadene øker i Vågan kommune ved økt lånegjeld. Det er behov for å tilpasse driften til utfordringsbildet og få kontroll over økonomien på lang sikt. Det er igangsatt et omstillingsarbeid allerede i 2020 og med enda høyere aktivitet i perioden 2022.2025.

Det nasjonale utfordringsbildet nå bærer preg av et redusert handlingsrom i kommunesektoren, ved innføringer av nye bemanningsnormer de siste årene, og høyere krav innenfor flere områder, samtidig som det er en høy vekst i ressurskrevende tjenestebestanden innenfor omsorgstjenester. Den økonomiske veksten i kommunesektoren forventet å bli lavere framover.

Vi blir flere eldre, og utgifter til pleie, omsorg og pensjon vil øke. Vi blir færre i yrkesaktiv alder, og skatteinntektene vil avta.

På nasjonalt må det forventes en omdisponering av ressursinnsats fra skolesektoren til omsorgssektoren på grunn av fallende elevtall og dermed fallende kostnads behov.

De første store investeringene som gjennomføres er etablering av en ny skole på Gimsøy.

Med store investeringer øker også lånegjelda til kommunen, og for å kunne gi et godt tjenestetilbud til nye og eksisterende innbyggere investerer vi i forkant av veksten. Dette innebærer en økt gjeldsgrad i en periode, der en større andel av inntektene våre går med til å betjene lån. Med en høy lånegjeld er kommunen spesielt sårbar for renteøkninger, og dersom befolkningsveksten blir forsinket eller investeringsbehovet øker vil gjeldsgraden øke ytterligere.

For å få kontroll på den økonomiske utviklingen er det behov for å ta i bruk virkemidler for å dempe gjeldsgraden og sikre at vi får den veksten vi ønsker, i områder der vi har kapasitet slik at veksten ikke utløser ytterligere investeringsbehov. Det er behov for å tilpasse økonomien til utfordringsbildet gjennom effektivisering og reduserte driftskostnader.

## Finansforvaltning

### a) Aktiva

Denne tabellen viser ledig likviditet pr 31.12 i de årene som vises her. I tabellen er det hensyntatt at Vågan Eiendom KF også må være inkludert for å vise de ledige likvide midlene riktig.

Det er i 2021 ikke vært nødvendig med opptak av kassekreditt, men likviditeten er lav og uten å ta ut vedtatte lån på et tidligere tidspunkt enn tidligere år så vil det ikke være tilstrekkelig likviditet til å dekke fortløpende forpliktelser.

I hht. Finansreglementet § 9.2 Skal det gjøres en renterisiko for plassering av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål og gjeldsporteføljen sett i sammenheng.

Vi hadde lite ledig likviditet i 2021 og rentebinding på gjelden via renteswap som gjorde at vi ikke plasserte noen midler i 2021.

| Aktiva tall i 1000                          | 2020    | 2021   |
|---------------------------------------------|---------|--------|
| Ledig likviditet og midler til driftsformål | 214 572 | 78 345 |
| Sum bankinnskudd                            | 214 572 | 78 345 |

## b) Passiva

I passivaklassen (*finansiell gjeld*) rapporteres det på én kategori - gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler.

|                                            |                  |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| Passiva tall i 1000                        |                  |                  |
| Gjeldsportefølje                           | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      |
| <b>Kommunalbanken</b>                      |                  |                  |
| Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin) | 709 365          | 783 542          |
| Lån til flytende rente (pt-rente)          | 108 274          | 92 860           |
| <b>KLP kommunekreditt</b>                  |                  |                  |
| Lån til flytende rente (3M NIBOR + margin) | 532 227          | 527 099          |
| <b>Sum lån til egne investeringer</b>      | <b>1 349 866</b> | <b>1 403 501</b> |
| <b>Husbanken</b>                           |                  |                  |
| Lån til flytende rente (Kvartal)           | 173 688          | 186 096          |
| <b>Sum lån til videreformidling</b>        | <b>173 688</b>   | <b>186 096</b>   |
| Finansiell eiendel Sikring i 1000          | <b>Beløp</b>     | <b>Utløp år</b>  |
| Rentebytteavtaler DNB                      | 170 000          | 01.03.2023       |
| Rentebytteavtaler Nordea                   | 80 000           | 01.12.2033       |
| Rentebytteavtaler Nordea                   | 50 000           | 16.02.2032       |
| <b>Sum Sikringer</b>                       | <b>300 000</b>   |                  |

I hht. finansreglementet skal minst 25 % av gjeldsporteføljen være sikret i enten fastrente eller i rentebytteavtaler. Når vi hensyntar porteføljen sin renteeksponerte gjeld så er 27 % sikret.

Det betales en fastrente på 4,3 % på rentebytte avtalen på 80 mill. med flytende rentesats 3 MND NIBOR som motpost.

Det betales en fastrente på 4,66 % på rentebytte avtalen på 50 mill. med flytende rentesats 3 MND NIBOR som motpost.

Rentebytteavtalen med DNB er en avtale basert på motpost mot VA innlånene og vilkårene er en CMS 5 års swaprente + en spread rente på 0,5 % p.a. Motpost til denne er en flytende rente på 3 mnd. Nibor renten.

## Menneskelige ressurser

Dette kapitlet omtaler ikke-økonomiske forhold som likestilling, etikk, HMS, internkontroll og sykefravær

### Sykefravær

|                       |                |                |                      |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Fravær</b>         | <b>Korttid</b> | <b>Langtid</b> | <b>Samlet fravær</b> |
| Årlig sykefravær 2017 | 3,67 %         | 7,14 %         | 10,81 %              |
| Årlig sykefravær 2018 | 3,03 %         | 6,27 %         | 9,31 %               |
| Årlig sykefravær 2019 | 3,30 %         | 6,10 %         | 9,41 %               |
| Årlig sykefravær 2020 | 2,69 %         | 7,58 %         | 10,28 %              |
| Årlig sykefravær 2021 | 3,60 %         | 7,69 %         | 11,29 %              |

Et sykefravær for 2021 på 11,29 % er som vi ser ett prosentpoeng høyere enn sykefraværet var ved utgangen av 2020. Sykefraværet i 2021 har vært høyt hele året, men det har vært ekstra høyt høsten 2021. Det er nærliggende å tro at dette har sammenheng med koronapandemien som har ført med seg mye fravær både direkte i form av smitte og mer indirekte bl.a. i den form at terskelen for å holde seg hjemme ved for eksempel lettere luftveissymptomer har vært lavere, da det er særdeles viktig at man er føre var og tar forhåndsregler som følge av pandemien. Fokus på nærværstiltak og arbeid med å redusere sykefraværet blir derfor sentralt på hver enkelt enhet i 2022 når vi forhåpentligvis etter hvert kommer ut av pandemien og over i en mer «normalsituasjon».

Det gjøres et kontinuerlig arbeid for å forebygge sykefravær, samt gi god oppfølging der løsningene ikke er helt åpenbare. Noen av de tiltakene er:

- Lederstøttesamtaler i samarbeid mellom leder, personalavdelingen og rådgiver fra NAV Arbeidslivssenter.
- Kvartalsvis rapporteringer på sykefraværet. Målsetningen er å skape bevissthet på status i egen enhet, samt synliggjøre bistandsbehov for målrettet oppfølging.
- Tett samarbeid mellom HMS-aktørene i arbeidsmiljøet (leder, verneombud og tillitsvalgt) for å jobbe forebyggende
- Oppfølging av ansatte med sammensatte problemstillinger knyttet til fravær, samt de med mange og lange sykefravær. Dette er særdeles viktig, da statistikken viser at det er langtidsfraværet som er årsaken til mesteparten av sykefraværet i Vågan kommune.
- Kurs og kompetanseheving knyttet til sykefraværarbeid, rettigheter og plikter i arbeidslivet m.m. I 2021 ble det avholdt færre slike kurs pga. korona-pandemien.
- Samarbeid med NAV Arbeidslivssenter og bedriftshelsetjenesten Vågan HMS.
- Drøftinger i AMU mht. evt. nye tiltak man kan iverksette for å jobbe med å redusere sykefraværet.

|            | 2011  | 2012  | 2013 | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|------------|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1. kvartal | 10,64 | 10,75 | 9,83 | 9,86  | 10,46 | 10,21 | 10,61 | 10,47 | 10,38 | 11,06 | 11,42 |
| 2. kvartal | 9,48  | 10,50 | 8,82 | 9,70  | 10,20 | 10,50 | 10,46 | 9,72  | 9,70  | 10,87 | 11,04 |
| 3. kvartal | 8,43  | 10,84 | 8,67 | 9,73  | 9,96  | 9,95  | 10,05 | 9,45  | 9,01  | 10,51 | 10,84 |
| 4. kvartal | 9,33  | 10,55 | 9,78 | 10,65 | 9,65  | 9,85  | 10,34 | 9,41  | 9,42  | 10,28 | 11,29 |

### Likestilling

Likestillings- og diskrimineringsloven pålegger arbeidsgiver å arbeide aktivt med likestilling og mangfold, og årlig gi en redegjørelse for dette arbeidet.

Vågan kommune skal arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling, inkludering og mangfold. Dette krever konkrete mål og tiltak. Aktivitetsplikten handler blant annet om rekruttering, forfremmelse, utvikling, lønns- og arbeidsforhold og beskyttelse mot trakassering. Loven pålegger ikke bestemte tiltak. Det er opp til hver enkelt virksomhet å vurdere hva som er relevante tiltak ut fra egne utfordringer.

### Handlingsplan for likestilling og diskriminering

I 2019 ble handlingsplan for likestilling og diskriminering revidert, og Kommunestyret vedtok i juni 2019 «Handlingsplan for likestilling og diskriminering 2019-2023».

Vågan kommune ønsker gjennom denne handlingsplanen å tydeliggjøre sine holdninger på området og sitt samfunns- og arbeidsgiveransvar for sine ansatte. Det gir Vågan kommune muligheter til å føre en moderne og tydelig arbeidsgiverpolitikk som vil gi positive konsekvenser for omdømme og derved bidra til gode rekrutteringsmuligheter og et godt omdømme i fremtiden.

Likestilling og mangfold er lik rett og mulighet for den enkelte til å utfolde sine evner uavhengig av kjønn, etnisk tilhørighet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Likestillings- og diskrimineringsloven har til formål å hindre diskriminering på grunn av kjønn og til å fremme likestilling mellom kjønnene og tar særlig sikte på å bedre kvinners og minoriteters stilling.

Vågan kommune ønsker å fremheve en generell grunnholdning om et inkluderende og mangfoldig arbeids- og samfunnsliv, hvor det sikres like muligheter og rettigheter for den enkelte. Kommunen arbeider for å fremme likebehandling og forhindre diskriminering, herunder sikre at kvinner og menn i samme virksomhet skal ha lik lønn for samme arbeid eller arbeid av lik verdi.

Vågan kommune står foran flere utfordringer for å sikre likestilling, likeverd og mangfold for ansatte. For å oppnå dette er organisasjonen avhengig av godt lederskap og bevisstgjøring av holdninger på alle nivå. Likestilling må være integrert i det daglige personalarbeidet. Forholdene ved arbeidsplassen må legges til rette for mennesker med nedsatt funksjonsevne, ulike etnisitet og ulike livsfase. Likestilling skal gi rom for alle mennesker med ulike perspektiver, interesser og erfaringer.

### Lønns- og arbeidsvilkår

Beregninger utført av KS på bakgrunn av tall fra kommunesektoren viser at lønnsgapet mellom kvinner og menn er betydelig mindre i kommunesektoren enn i øvrige sektorer. I Likelønnskommisjonens utredning anslås lønnsgapet til 15 % i Norge i dag. Det tilsvarende anslaget i kommunesektoren er fem til seks prosent. Dette fordi kommunesektoren konkurrerer med privat sektor om arbeidskraften og vil derfor være påvirket av forholdene mellom sektorene.

I Vågan kommune viser tabellen nedenfor følgende lønnsutvikling i 2021 på kvinner og menn i lag samt hver for seg (tall per 1.12.2020 og 1.12.2021 basert på KS' PAI-register):

| Kjønn           | Månedstfortj. 2021 | Grunnlønn 2021 | (%)<br>Endring i mnd. fortj.<br>2020-2021 | Endring i<br>grunnlønn<br>2020-2021 | Årsverk 2021 | (%)<br>Endringer i årsverk |
|-----------------|--------------------|----------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Kvinner og menn | 46.558             | 43.481         | 4,9 %                                     | 5,1 %                               | 803          | - 2,1 %                    |
| Kvinner         | 45.299             | 42.305         | 4,8 %                                     | 5,1 %                               | 609          | - 1,3 %                    |
| Menn            | 50.504             | 47.167         | 5,5 %                                     | 5,5 %                               | 194          | - 4,6 %                    |

Som det fremgår ovenfor, er tallene for 2021 beregnet per 1.12.2021. På det tidspunktet var resultatene fra de lokale pottforhandlingene i HTA kap. 4 enda ikke tilført, slik at resultatet av disse er ikke med i de ovennevnte tallene. I disse lokale pottforhandlingene ble bl.a. sykepleiere, vernepleiere og helsefagarbeidere prioritert (dvs. såkalte tradisjonelle «kvinneyrker»), slik at det kan være tallene over mht. lønnsutvikling for kvinner og menn ville vært noe annerledes dersom statistikken hadde vært hentet ut etter at resultatet fra de lokale forhandlingene var tilført.

### Kjønnsfordeling, samt heltid- og deltid

Det var per 1.12.2021 ifølge PAI-registeret 803 årsverk i Vågan kommune (inkludert alle foretak). Av disse årsverkene er 609 kvinner og 194 er menn. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner er 76 %, mens for menn er den 78 %. For alle ansatte i kommunen er gjennomsnittlig stillingsstørrelse 77 %. Dette viser at det i år 2021 vært en økning på 2 % i gjennomsnittlig stillingsstørrelse i Vågan kommune.

I 2021 er det videre igangsatt et arbeid der man bl.a. ser nærmere på og kartlegger situasjonen ytterligere mht. heltid / deltid i Vågan kommune (*herunder ufrivillig deltid*), og mulige tiltak som kan iverksettes for å øke stillingsstørrelsene ytterligere og motvirke ufrivillig deltid. Det er en arbeidsgruppe med deltakere fra både tillitsvalgte, verneombud, administrasjon og politikere som arbeider med dette, og det antas at en rapport fra arbeidet vil legges frem til behandling i Kommunestyret i løpet av 2022.

### **Etnisitet, religion mv.**

Det er ikke utarbeidet statistikk som viser hvor mange i Vågan kommune som har annen etnisk- og/eller nasjonal bakgrunn. Ifølge personalavdelingen har kommunen økt denne type ansettelser de siste årene og denne utvikling forventes å fortsette.

### **Universell utforming**

Universell utforming (*tilgjengelighet for alle*) betyr at produkter, byggverk og uteområder som er i alminnelig bruk skal utformes slik at alle mennesker skal kunne bruke dem på en likestilt måte så langt det er mulig, uten spesielle tilpasninger eller hjelpemidler. I 2021 var det Vågan Eiendom KF som var ansvarlig for bygningsmassen i kommunen.

### **Etikk**

Innbyggernes tillit til kommunen fordrer en høy etisk standard av kommunens ansatte. Verdier, holdninger og kultur er grunnleggende elementer for å fremme etisk atferd.

Vågan kommune har vedtatt etiske retningslinjer som gjelder for de ansatte i kommunen. Målet med verdiene er å etablere god etisk praksis. Fokus i retningslinjene er høye krav til etiske holdninger og handlinger i tråd med lover og reglementer i møte med andre mennesker, og signaliserer for omverden hva som skal kjennetegne kommunens virksomhet.

Gjennomgang av de etiske retningslinjene foretas blant annet i lederforum og i folkevalgtopplæring.

Kommunen har også vedtatt et verdigrunnlag der verdiene «Åpenhet – Respekt – Omsorg – Lojalitet – Ansvar» skal prege arbeidsutøvelse og samhandling både internt blant kolleger og i møte med våre innbyggere.

### **HMS og internkontroll**

HMS-arbeidet i kommunen foregår hver dag og på alle enheter, samt at det også foregår HMS-arbeid på et overordnet plan i kommunen.

Stillingen som HMS-rådgiver på personalavdelingen skal ha særlig fokus på HMS-arbeidet i kommunen, herunder internkontroll, sykefravær, forebyggende arbeid, oppfølging og generelt IA-arbeid. I 2021 har denne funksjonen grunnet sykdom i avdelingen blitt ivaretatt av kommunalsjef stab/støtte og deretter av nytilsatt avdelingsleder fra august 2021, i samarbeid med de øvrige personalrådgiverne.

Kommunen har et elektronisk kvalitetssystem fra kommuneforlaget. En overordnet HMS-håndbok er implementert og tatt i bruk, og er oppdatert med lokale rutiner og skjemaer. Denne inneholder de ulike sentrale og lokale retningslinjer som kan nyttiggjøres i det systematiske HMS-arbeidet ute på enhetene. Oppgaven med kartlegginger, risikovurderinger, og tilhørende handlingsplaner for å ivareta et fullt forsvarlig arbeidsmiljø skal og må løses ute i alle kommunens enheter, og det er slik vi sørger for et levende HMS arbeid i kommunen.

Kvalitetssystemets portal for avvikshåndtering benyttes og er tatt i bruk i de fleste kommunale enheter. Dette systemet ble avviklet av Kommuneforlaget, og Vågan kommune har derfor i løpet av 2021 anskaffet et nytt elektronisk avvikssystem som blir tatt i bruk fra 2022.



Personal- og HMS-håndbok finner man elektronisk tilgjengelig, og på kommunale skrivebord har man direkte lenke til vårt avvikssystem for å melde avvik.

Det tilstrebes et tett og målrettet samarbeid med våre eksterne samarbeidspartnere i HMS-arbeidet. Her nevnes særlig bedriftshelsetjenesten (*Vågan HMS*). Alle enheter skal etablere handlingsplan med bedriftshelsetjenesten for å sikre en adekvat oppfølging av de ulike enheters bistandsbehov gjennom året. På grunn av korona pandemien ble ikke HMS-dagen i 2021 gjennomført.

## **Miljø**

### **Miljø, klima og energiarbeidet i kommunen**

Viktige resultater i 2021 - Klimabudsjett er videreført som en integrert funksjon i det samlede årsbudsjettet for 2022, samt for økonomiplanperioden. Arbeid med revisjon av Kommunedelplan for Klima, miljø- og energi pågår, hvor dette arbeidet er kobles tett på overnevnte klimabudsjettarbeid. Arbeidet med klimaplanen ses i sammenheng med Klimanettverk Lofoten, De grønne øyene og andre samarbeidsprosjekter som Drivkraft.

### **Dette jobber vi videre med:**

Det jobber videre med strukturering av arbeidet rundt klima, miljø og energi ved å følge opp tiltak innenfor elektrifisering / ladetilgang for kystflåten, bilpark, sykkel og styrke kollektivtransporten i kommunen. Miljø, klima og energiarbeidet berører flere sektorer og det arbeides for å sikre tettest mulig binding/dialog mellom klimabudsjettarbeid og nøkkelrollen som klima, miljø og energiansatt ved planavdelingen, slik at vi hele tiden har en helhetlig tilnærming for å oppnå effektive utslippskutt og en bærekraftig ressursutnyttelse.

## **Internkontroll**

### **Betryggende kontroll**

Vågan kommune har ansvar for mange oppgaver som er viktige for innbyggerne, og det er nødvendig med god styring for å ivareta innbyggernes behov og rettigheter. Egenkontrollen er den samlede kontrollen kommunen fører med egen virksomhet, og bidrar til å bygge opp tilliten til kommunen. God egenkontroll vil kunne redusere statlig tilsyn og kontroll, og gir samtidig grunnlag for læring og forbedring.

Kommunedirektørens internkontroll er en viktig del av egenkontrollen og er med på å sikre kvalitet og effektivitet i tjenesteproduksjonen, at lover og regler etterleves og at uønskede hendelser unngås. I sum betyr dette at kommunen har ansvar for å holde orden i eget hus.

### **Kommunens arbeid med internkontroll**

For å ivareta virksomhetens systematiske internkontroll, har Vågan kommune valgt å benytte et elektronisk overordnet system for kvalitetsstyring, levert av Kommuneforlaget.

Kvalitetssystemet inneholder et dokumentsenter, kvalitetshåndbok, modul for å utarbeide og administrere risikovurderinger, avvikssystem for å melde og behandle avvik, personalhåndbok, HMS-håndbok og til sist års-hjul. På bakgrunn av at Kommuneforlaget avvikler sitt elektroniske avvikssystem, har Vågan kommune i løpet av 2021 besluttet å anskaffe et nytt elektronisk avvikssystem. Dette nye systemet som ble implementert i desember 2021 er levert av Compilo, og er samme type avvikssystem som øvrige kommuner i Lofoten (jf. IKT-samarbeidet) har besluttet å implementere.

Håndbøkens sentrale lover og forskrifter oppdateres automatisk når endringer trer i kraft. I tillegg vil kommunens interne dokumenter fortløpende kunne legges inn i systemet. Et eksempel på intern rutine fra HMS-håndboka er «Håndbok for oppfølging av sykefravær i Vågan Kommune». Systemets funksjonalitet muliggjør revisjoner i tråd med de endringer som er gjeldende i virksomheten til enhver tid.

Systemet er overordnet, og skal være et hjelpesystem for arbeidet ute i enhetene. Det er der den viktigste jobben gjøres med hensyn til regelmessige kartlegginger, risikovurderinger og tilhørende handlingsplaner for å redusere risiko i størst mulig grad.

I 2021 har vi også etablert et internkontrollprosjekt internt i kommunen som har til hensikt å styrke internkontrollarbeidet og sikre at vi etterlever gjeldende prosedyrer og regelverk. Dette arbeidet vil også fortsette i 2022 og fremover, og har til hensikt å være en støttefunksjon og pådriver for rutineforbedringer og valg av de mest formålstjenlige systemer for internkontrollfunksjonen.

Det faktiske internkontrollarbeidet må til enhver tid finne sted ute i enhetene der de involverte «har skoen på».

Arbeidsgiver har ansvaret for at det legges til rette for internkontrollarbeidet i virksomheten, mens ansatte har også en plikt til å medvirke. Som prosess-støtte på HMS-arbeid kan også bedriftshelsetjenesten benyttes, og Arbeidstilsynet er også en viktig samhandlingspartner, både etter tilsyn og som rådgivende/veiledende aktør.

Kommunens kvalitetssystem finner man på skrivebordet på alle kommunale PCer og er derfor lett tilgjengelig for alle ansatte i Vågan. Det er derfor, som tidligere, den faktiske bruken av systemet inn i arbeidshverdagen som avgjør om vi tar ut potensialet som ligger i god kvalitet på internkontrollarbeidet.

Videre brukes det elektroniske hjelpemiddelet DSB-CIM til kartlegginger og ROS-analyser.

Vågan kommune er også blitt med i KS Nordland sitt nettverk for internkontroll. I løpet av 2021 har Vågan kommune sammen med KS og andre utvalgte kommuner i Nordland arbeidet med utvikling av internkontrollen i kommunene, og gjennom nettverket kunne dele kunnskap og få erfaringer og innspill fra andre kommuner mht. et best mulig internkontrollarbeid.



### Oppvekst

§ 13.10 i opplæringsloven pålegger skoleeier å ha et forsvarlig system for vurdering av om krava i opplæringsloven og forskriftene blir oppfylte. Vågan kommune har kjøpt et system fra Moava som heter 1310.no. Her ligger det ca. 140 gjøremål for skolene for å sikre at de følger opplæringsloven. Alle gjøremålene er hjemlet i lovverket eller lokale gjøremål som skoleeier selv har lagt inn. Med systemet har vi mulighet til å følge opp rektorene om de oppfyller kravene i lovverket. Det er en hjelp både for administrasjonen og for skolene.

I tillegg er knappen «melding om skolemiljø» implementert, og her meldes alle saker som går på at elever ikke har et trygt og godt skolemiljø. Denne hjelper skoleleder med å følge opp alle saker i henhold til § 9A i opplæringsloven.

### **Økonomisk internkontroll:**

Med økonomisk internkontroll menes:

«Internkontroll er en prosess gjennomført av virksomhetens styre, ledelse og annet personell, og som er lagt opp slik at det gir en rimelig grad av sikkerhet for å nå mål innen følgende kategorier:

- Måleffektiv og kostnadseffektiv drift
- Pålitelig regnskap og økonomisk informasjon
- Overholdelse av lover og bestemmelser»

I Regnskapsforskriftens § 15 heter det at «Utarbeidelsen av rutinene skal dokumenteres og være gjenstand for løpende oppfølging. Utarbeidelsen av rutinene for intern kontroll skal skje i samråd med kommunerevisor».

Vågan kommune har delt opp dette med fokus på disse områdene:

1. Inntektsområdet
2. Lønnsområdet
3. Ajourhold av regnskap
4. Innkjøpsområdet
5. Økonomirapportering

Det arbeides kontinuerlig med å oppdatere og videreutvikle rutiner i de nevnte punktene. Det er også blitt orientert i lederforum om viktigheten av denne håndboken for oppfølging av lederne sitt ansvar.

### **Lønn**

Lønnsavdelingen har i 2021 hatt sterkt fokus på å oppdatere, videreutvikle og kvalitetssikre rutinene knyttet til lønnsarbeid.

I forbindelse med dette arbeidet er det bl.a. utarbeidet et overordnet års-hjul med arbeidsoppgaver, frister etc. som er sendt til alle lønnsansvarlige på de ulike enheter. Dette er et verktøy som sørger for enklere og riktig rapportering fra enhetene, og som reduserer merarbeid for lønnsfunksjonen ved lønnskjøring for kommunen.

Det er også videreutviklet og implementert et forbedret system med kontroll av lønnsforslag, for ytterligere å styrke internkontrollen på dette området.

### **Anskaffelser:**

Det er satt i gang et arbeid med å utarbeide/oppdatere skriftlige innkjøpsrutiner for Vågan kommune som sikrer at anskaffelser og innkjøp gjennomføres i samsvar med Lov om offentlig anskaffelser og forskrift om offentlig anskaffelser. Videre vil dette arbeidet med tilhørende analyser av innkjøpsprosessen kunne avdekke evt. avvik fra regelverk, og dette arbeidet vil også ha nytte med tanke på mulige effektiviseringstiltak. Vågan kommune har også vedtatt egne seriøsitetsbestemmelser.

Eksempler på risikoområder:

- Innkjøpsprosessen
- Anbudsprosessen
- Korrupsjon og misligheter
- Kontraktsoppfølging
- Lojalitet til inngåtte kontrakter

**Helse- og omsorgssektoren:**

Helse- og omsorg har også et pågående Velferdsteknologiprojekt for å møte framtidige demografiutfordringer. Prosjektets hovedmål er at velferdsteknologi skal være en integrert del av helse- og omsorgstjenesten.

Kommunen har mottatt prosjektmidler fra Fylkesmannen og Husbanken. Tiltak som utredes er bl.a. utarbeidelse av gevinstrealiseringsplan, endringsarbeid og forankring i tjenesten, anskaffelsesprosessen og implementering av velferdsteknologi.

Det rapporteres på prosjektene til Kommunedirektøren, Hovedutvalg for Helse-, omsorg og sosial, samt Statsforvalteren og helsedirektoratet.

Videre arbeides det innenfor sektoren med læringsnettverk og forbedringsnettverk sammen med andre kommuner i Lofoten/Nordland.

Det er stort fokus på gevinstrealisering i daglig drift og når nye tiltak iverksettes, herunder på økt kvalitet og brukermedvirkning, bedre arbeidsforhold for ansatte, samt økonomiske gevinster.

## Tilsyn

### Tilsyn nedlagt deponi Osan

Vågan kommune mottok 30.09.2021 varsel fra statsforvalteren i Nordland om tilsyn med det nedlagte avfallsdeponiet i Osan. Statsforvalteren var på besøk/befaring i området sammen med kommunalsjef Samfunn 19.10.21, og påpekte da flere avvik; dels ble det anmerket at det sto hensatt rot / avfall i øvre del av deponiområdet, dels ble det anmerket at deponiet var tildekket av nyere fyllmasser. I tillegg etterspurte statsforvalteren en sammenstilling av data fra sigevannsprøver fra deponiet i perioden fra nedleggelse og frem til dagens dato, og det ble bemerket at deponiet ikke i tilstrekkelig grad var avmerket i diverse planverk.

Avviket knyttet til hensatt rot/avfall i øvre del av deponiområdet ble påbegynt ryddet umiddelbart etter tilsynet, og denne oppryddingen vil etter avtale med statsforvalteren sluttføres etter at snøen er smeltet våren 2022.

For avviket knyttet til tildekking av det nedlagte deponiet er det laget en egen fremdriftsplan med sikte på å lukke dette innen høst 2022:

Kommunen har god dialog med statsforvalteren og med antatt hovedkilde til de deponerte massene, og har i denne dialogen skissert ulike mulige løsninger frem mot en endelig lukking av avviket. Konkret vil kommunen sørge for at det gjennomføres en miljøkartlegging / at det tas masseprøver av de tilførte massene så snart snøen er smeltet våren 2022. Resultatet av disse prøvene vil så danne grunnlaget for vurderingen av hvilke tiltak som vil være best egnet for å lukke avviket. Man kan her se for seg alternativer som spenner fra å fjerne all masse som er deponert oppå det gamle deponiet, til at man i stedet kan vurdere å la deler av / hoveddelen av massene bli liggende, og i stedet anlegge et nytt "lokk" over deponiet i tråd med de krav som gleder for nedlagte deponi. Det forventes at egnede tiltak kan gjennomføres i løpet av sommerhalvåret 2022, og at avviket dermed vil være lukket innen høst 2022.

De øvrige momentene fra tilsynet omhandler som nevnt behov for sammenstilling av sigevannsprøver gjort siden deponiet ble avsluttet. Dette arbeidet er avtalt utført av LAS sine fagfolk, og tilsynsmyndigheten er tilfreds med dette. Tilsynet påpekte også et behov for å få det nedlagte deponiet avmerket i ulike planverk. Dette løses ved at kommunen registrerer deponiet i utarbeidelsen av reguleringsplanen for Osan Syd, samt i forbindelse med fremtidig revisjon av kommunens arealplan.

Alle de beskrevne planene for lukking av avvik er drøftet med, og blitt vurdert som tilfredsstillende av tilsynsmyndigheten. Samlet er det lagt planer som tilsier endelig lukking av avvikene innen høsten 2022.

### Tilsyn Svolvær skole - skolemiljø og tidlig innsats.

Svolvær skole hadde tilsyn fra Statsforvalteren på tema skolemiljø og tidlig innsats. Rapporten for tilsynet kom i januar 2022 og skolen jobber med å lukke avvikene.

## Økonomisk status og utvikling

### Økonomisk utvikling og stilling

Skatteinntektene de siste årene har vært lavere i 2020 og litt høyere i 2021, og kommunens disposisjonsfond har minket. Den nasjonale veksten forventes å bli lavere framover, samtidig som finanskostnadene øker i Vågan kommune ved økt lånegjeld. Det er behov for å tilpasse driften til utfordringsbildet og få kontroll over økonomien på lang sikt.

Det nasjonale utfordringsbildet nå bærer preg av et redusert handlingsrom i kommunesektoren, ved innføringer av nye bemanningsnormer de siste årene, og høyere krav innenfor flere områder, samtidig som det er en høy vekst i ressurskrevende tjenestebehov innenfor omsorgstjenester. Den økonomiske veksten i kommunesektoren forventet å bli lavere framover. Vi blir flere eldre, og utgifter til pleie, omsorg og pensjon vil øke. Vi blir færre i yrkesaktiv alder, og skatteinntektene vil avta. På nasjonalt må det forventes en omdisponering av ressursinnsats fra skolesektoren til omsorgssektoren på grunn av fallende elevtall og dermed fallende kostnads behov.

De første store investeringene som gjennomføres er etablering av en ny skole på Gimsøy.

Med store investeringer øker også lånegjelda til kommunen, og for å kunne gi et godt tjenestetilbud til nye og eksisterende innbyggere investerer vi i forkant av veksten. Dette innebærer en økt gjeldsgrad i en periode, der en større andel av inntektene våre går med til å betjene lån. Med en høy lånegjeld er kommunen spesielt sårbar for renteøkninger, og dersom befolkningsveksten blir forsinket eller investeringsbehovet øker vil gjeldsgraden øke ytterligere.

For å få kontroll på den økonomiske utviklingen er det behov for å ta i bruk virkemidler for å dempe gjeldsgraden og sikre at vi får den veksten vi ønsker, i områder der vi har kapasitet slik at veksten ikke utløser ytterligere investeringsbehov. Det er behov for å tilpasse økonomien til utfordringsbildet gjennom effektivisering og reduserte driftskostnader.

### Finansielle måltall

Hensikten med å vedta langsiktige finansielle måltall er å forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. I Vågan kommune har vi vedtatt følgende finansielle måltall, som legger føringer for hvordan vi innretter den langsiktige økonomiplanleggingen:

- Netto drifts Resultat minst 1,75 % av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond minst 10 % av sum driftsinntektene
- Netto lånegjeld maks 85 % av driftsinntektene

I 2021 ble det i budsjetttrammene innarbeidet innsparinger på ca. 13,9 mill. I 2022 skal rammene reduseres med ytterligere 17 mill. utover innsparingen som ble innført i 2021.

For å lykkes med innsparingen må vi ta i bruk virkemidler som digitalisering, innovasjon og effektive innkjøp, og prioritere utviklingsarbeid som gir økonomiske gevinster. Vi må løse oppgavene mer effektivt, både i tjenesteytingen til eksisterende og nye innbyggere. Bedre flyt i oppgaveløsingen får vi gjennom helhetlige tjenester og samhandling, og gjennom å satse på innbyggernes mestring.

Redusert sykefravær vil gi lavere vikarkostnader. Å løse flere tjenestebehov i grupper som inkluderer flere fremfor individuelt vil bidra til å redusere kostnadene, spesielt innen skoler og barnehager der vi har en høy andel enkeltvedtak om tilrettelegging.

Vi må unngå overbemanning og sikre at bemanningsnivået er riktig i henhold til tjenestebehov,

bemanningsnormer og lovkrav. Innen helse, omsorg og velferd er det behov for aktiv styring for å tilpasse bemanningsnivået til faktiske vedtak.

## Budsjettsituasjonen i 2022

### Statsbudsjettet 2022

I regjeringens forslag til statsbudsjett for 2022 legges det opp til en realvekst i kommunenes frie inntekter på 1,6 mrd. Dette er i tråd med, men lavest, i det intervallet som ble varslet i kommuneproposisjonen. Av veksten begrunnes 100 mill. med å legge til rette for flere barnehagelærere i grunnbemanningen, og 75 mill. begrunnes med tiltak for barn og unges psykiske helse.

Veksten i frie inntekter må sees i sammenheng med kommunesektorens anslåtte merutgifter som følge av befolkningsutviklingen og merutgifter knyttet til pensjon, og Teknisk beregningsutvalg (TBU) anslår at kommunenes handlingsrom øker med 0,5 mrd. i 2022. Det tilsvarer 1-2 mill. kroner for Vågan kommune.

Kommunal deflator, forventet lønns- og prisvekst i 2022 er beregnet til 2,5 %.

### Barnevernsreformen

Stortinget har vedtatt en barnevernsreform fra 2022, som blant annet gir kommunene økt faglig og økonomisk ansvar. Som kompensasjon for det økte finansielle ansvaret økes rammetilskuddet til kommunene med 1 310 mill. i 2022. Stortinget har vedtatt nye krav om relevant utdanning for ansatte i barnevernet, som trer i kraft i 2022 med en implementeringsperiode på ti år. Merkostnadene er anslått til 440–610 mill. fra 2031. For 2022 foreslås det at rammetilskuddet til kommunene økes med 52,5 mill. Som en følge av barnevernsreformen foreslås det å innlemme det øremerkede tilskuddet til stillinger i de kommunale barnevernstjenestene i rammetilskuddet til kommunene. Rammetilskuddet økes med 841 mill.

### Ressurskrevende tjenester

Det har vært en sterk vekst i ordningen for ressurskrevende tjenester siden den ble innført i 2004. Da var utbetalingene på 1,5 milliarder, mens det i budsjettet for 2022 bevilges nærmere 12 milliarder. Kompensasjonsgraden beholdes uendret på 80 prosent, og det foreslås en innstramming ved å øke innslagspunktet med 50 000 kroner utover lønnsveksten til 1 520 000 kroner. Dette er en innstramming tilsvarende 300 millioner og vil påvirke kommunenes budsjetter allerede for 2021.

### Kommentarer fra KS

Etter fremleggelsen av statsbudsjettet kommenterer KS at handlingsrommet begrenses betydelig med det fremlagte forslaget til statsbudsjett.

Veksten er lagt i nedre sjiktet av intervallet som er signalisert, og økte material- og strømpriser spiser opp 2,5 mrd. av mer skatteveksten i 2021 og gjør realverdien av frie inntekter i 2022 mindre enn signalisert i kommuneproposisjonen. Det er også grunn til å frykte at kostnadsveksten blir høyere enn det som er lagt til grunn i statsbudsjettet for 2022.

Ordningen med ressurskrevende tjenester har vært innstrammet årlig siden 2016, og begrenser handlingsrommet ytterligere. Over tid utgjør innstrammingen til sammen 1,8 mrd. nasjonalt

Under finansiering av bemanningsnormene i barnehagene er anslått til å utgjøre 930 mill. nasjonalt neste år

Positive resultater i kommunene i 2020 skyldes i stor grad inntektsførte øremerkede tilskudd for covid-



19 i 2020, hvor kostnadene påløper i 2021 og vil skape underskudd. En uforutsett rentenedgang i 2020 har også gitt lavere kostnader for selvkosttjenestene som skal godskrives abonnentene påfølgende regnskapsår.

Høy lånefinansiert investeringsaktivitet i kommunene det siste 10-året bidrar til at renteøkning og svakere inntektsvekst strammer det kommunale handlingsrommet.

### **Disponert realvekst 2022**

Realveksten er vekst i frie inntekter utover kompensasjon for lønns- og prisvekst og oppgaveendringer, som skal finansiere økt tjenestebehov og være en del av kommunens handlingsrom. Den faktiske realveksten påvirkes av lokal befolkningsvekst og endring i befolkningssammensetning lokalt og avviker derfor fra generelle anslag på nasjonalt nivå (se over).

### **Risiko i 2022**

Risikobildet i 2022 bærer først og fremst preg av at det er uløste behov i enhetene som ikke er kompensert i enhets-rammene. Disse usikkerhetsområdene kan innebære behov for ytterligere bruk av fond i 2022, som vil bli vurdert i forbindelse med fremleggelsen av tertialrapporter i løpet av året.

- Løpende volumøkninger i tjenestene
- Innsparinger
- Kostnadsøkninger
- Antall barn i kommunale barnehager
- Føringer i statsbudsjettet
- Særskilt risiko i enkeltenheter

Skatteinntektene i 2022 vurderes som en positiv usikkerhet.

### **Innsparing i 2022**

Innsparing beløpet på 13,9 mill. startet i 2020 og det er i 2022 det tredje året i denne innsparingsrunden, og enhets rammene reduseres med ytterligere 17 mill. i tillegg til de 13,9 som ble innarbeidet fra 2020.

Innsparingen i 2022 på til sammen 17 mill. er fordelt slik

- PO stab/støtte 1,183 mill.
- PO oppvekst 6,587 mill.
- PO samfunn 1,956 mill.
- PO helse og omsorg 7,252 mill.

## Befolkningsutvikling

| Tall pr. grunnkrets              | 2021        | 2022        | Avvik     |              | 2000        | 2022        | Avvik       |                |
|----------------------------------|-------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
|                                  | Pers.       | Pers.       | Pers.     | %            | Pers.       | Pers.       | Pers.       | %              |
| Sum Svolvær                      | 4737        | 4775        | 38        | 0,8 %        | 4145        | 4775        | 630         | 15,2 %         |
| Sum Kabelvåg                     | 2040        | 2033        | -7        | -0,3 %       | 1788        | 2033        | 245         | 13,7 %         |
| <b>Total Svolvær og Kabelvåg</b> | <b>6777</b> | <b>6808</b> | <b>31</b> | <b>0,5 %</b> | <b>5933</b> | <b>6808</b> | <b>875</b>  | <b>14,7 %</b>  |
| 18650106 Skrova                  | 204         | 204         | 0         | 0,0 %        | 290         | 204         | -86         | -29,7 %        |
| Sum Laupstad/Vaterfjorden        | 312         | 312         | 0         | 0,0 %        | 384         | 312         | -72         | -18,8 %        |
| Sum Østre Vågan og Store Molla   | 140         | 126         | -14       | -10,0 %      | 275         | 126         | -149        | -54,2 %        |
| Sum Ørsnes, Hopen og Rørvik      | 771         | 813         | 42        | 5,4 %        | 757         | 813         | 56          | 7,4 %          |
| 18650207 Henningsvær             | 506         | 518         | 12        | 2,4 %        | 493         | 518         | 25          | 5,1 %          |
| Sum Lyngvær og Kleppstad         | 78          | 82          | 4         | 5,1 %        | 107         | 82          | -25         | -23,4 %        |
| 18650303 Gimsøy                  | 207         | 198         | -9        | -4,3 %       | 223         | 198         | -25         | -11,2 %        |
| Sum Sydalen, Gravermark, Rystad  | 285         | 287         | 2         | 0,7 %        | 323         | 287         | -36         | -11,1 %        |
| 18650308 Laukvik/Delp            | 368         | 371         | 3         | 0,8 %        | 425         | 371         | -54         | -12,7 %        |
| <b>Total resten av Vågan</b>     | <b>2871</b> | <b>2911</b> | <b>40</b> | <b>1,4 %</b> | <b>3277</b> | <b>2911</b> | <b>-366</b> | <b>-11,2 %</b> |
| 18659999 Uoppgitt grunnkrets     | 22          | 5           | -17       | -77,3 %      | 19          | 5           | -14         | -73,7 %        |
| <b>TOTALT VÅGAN</b>              | <b>9670</b> | <b>9724</b> | <b>54</b> | <b>0,6 %</b> | <b>9229</b> | <b>9724</b> | <b>495</b>  | <b>5,4 %</b>   |

## Finansielle måltall

Følgende måltall for Vågan kommune ble vedtatt for perioden 2021-2024:

Måltall 1: Netto driftsresultat bør være minimum 1,75 % av brutto driftsinntekter

Måltall 2: Netto lånegjeld bør ikke overstige mer enn 85 % av driftsinntektene

Måltall 3: Disposisjonsfond bør utgjøre minimum 10 % av sum driftsinntekter

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter bør reduseres fra 2025, planlagt nivå i 2023 er 161 %.

Netto lånegjeld er for 2021 119 % i prosent av brutto driftsinntekter og vil øke ytterligere i årene som kommer som følge av store investeringer i skolebygg.

Netto driftsresultat viser for perioden en grunnleggende utfordring med et for høyt driftsnivå, og et endringsbehov for å møte endringer i befolkningen og tjenestene. Det er lagt inn flere tiltak i den kommende økonomiplanperioden for å redusere driftsnivået og kunne avsette midler til disposisjonsfondet. På denne måten skal vi nå de vedtatte måltallene.

Netto driftsresultat for året 2021 ble på -3,5 %.

Regnskap 2021 viser til et netto driftsresultat på 32 mill. Hovedutfordringen i dette regnskapet var en gjennomgang av anleggsmidler og tilhørende avskrivning. Det ble gjennomgått fra år 1970 til d.d. for at regnskapet skal vise riktig verdi på anleggsmidlene. Denne gjennomgangen resulterte i at det måtte utgiftsføres kr. 6,4 mill. på tidligere års feil på investeringsregnskapet. Dette måtte føres i driftsregnskapet. Videre ble det bokført 25 mill. på ekstra ordinært avdrag på lånegjelden i forhold til at anleggs verdiene måtte bokføres lavere enn tidligere regnskap har vist.

Disposisjonsfondet ble for perioden som vist under her i tabellen. Disposisjonsfondet utgjør for 2021 0,78 % av sum driftsinntekter.

| Beløp i 1000                 | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021          |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Fordeling Disposisjonsfondet |                |                |                |                |               |
| Flyktningefond               | -114           | -114           | -114           | 0              |               |
| Disposisjonsfond             | -49 202        | -50 024        | -45 431        | -961           | -2 282        |
| Næringsfond kommunal del     | -3 967         | -2 655         | -2 703         | -1 821         | -1 672        |
| Næringsfond fiskeridel       | -2 294         | -2 257         | -2 257         | -2 307         | -2 247        |
| Rentereguleringsfond         | -8 000         | -8 000         | -8 000         | -8 000         | 0             |
| Fremtidig premieavvik        | 0              | -20 000        | -20 000        | -20 000        | 0             |
| Folkehelsefond               | 0              | 0              | 0              | -1 000         | -1 000        |
| Pandemifond                  | 0              | 0              | 0              | -4 622         | 0             |
| <b>Sum Disposisjonsfond</b>  | <b>-63 577</b> | <b>-83 050</b> | <b>-78 505</b> | <b>-38 711</b> | <b>-7 201</b> |

## Kommunale foretak

### Vågan Eiendom KF

Vågan eiendom KF hadde fram til 31.12.2021 som formål å utøve profesjonell forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling av kommunal eiendom, slik at disse kunne framby til interne og eksterne leietakere til konkurransedyktige priser og konkurransedyktig bygningsmessig standard. Styret i Vågan eiendom KF mener at virksomheten også i 2021, som tidligere år, har bidratt til å virkeliggjøre disse målsettingene.

Driftsåret 2021 har også for eiendomsforetaket fortsatt vært preget av Covid-19 pandemien. Nødvendige tiltak, både nasjonale og lokale, har lagt stort press på alle av selskapets avdelinger. Styret mener likevel at vi på en tilfredsstillende måte har klart å ivareta alle oppgaver, og må utelukkende berømme alle ansatte for den innsats de har lagt ned. Til tross for merbelastningen er sykefraværet fortsatt lavt, og trivselen hos ansatte høy. Tiltakene har påført selskapet store merkostnader, hvor bare noe har blitt kompensert.

Kommunestyret vedtok for budsjettåret 2020 å gjennomføre en evaluering av eiendomsforvaltningen. Konklusjonen av denne evalueringen ble som kjent den at Vågan eiendom KF oppløses fra årsskiftet 2021/2022.

Foretaket hadde pr. 01.01.2021 en positiv inngående balanse, etter at 2020 ble gjort opp med et mindreforbruk på drøyt 3 millioner. Fokuset på kostnadskontroll, tett styring og økt omfang av investeringsarbeid i egenregi har, til tross for en konstant usikkerhet omkring akutte vedlikeholdsbehov og pandemi-konsekvenser, vist seg å bære frukter, og foretaket kunne levere et årsresultat med et minimalt merforbruk.

### Vågan Havnevesen KF

Vågan havnevesen KF sin virksomhet var i 2021 fortsatt sterkt preget av situasjonen med covid – 19. Kystruten med 11 skip i daglig rute var redusert gjennom året til ca. 7 skip fra Hurtigruten. Operatøren Havila var forsinket med leveranse av sine 4 skip gjennom hele året, noe som har negativ konsekvens for aktivitet og inntekter. Pandemien førte også til at den ordinære sommertrafikken med om lag 30 bestilte cruiseanløp ble kansellert. Samtidig er det svært positivt at selskapet Hurtigruten Explorer gjennomførte et tett program høsten 2021 med ca. 20 cruiseanløp, noe som gir et positivt signal for fremtiden.

Vågan havnevesen KF har også viktige inntekter fra utleie av kontorer, godsekspedisjon, hybler til hurtigbåt, maritime bedrifter mv. Våre lokaler var helt utleid gjennom året, noe som er svært positivt.

Fiskerisesongen 2021 var heller svak med lite innsig og fiske på innersiden av Lofoten, noe som ga mindre besøk av sjarkflåten enn de senere årene ved våre brygger i Svolvær og Henningsvær. Samtidig bidrar den maritime verkstedklyngen i Svolvær til å trekke fartøy til de samme havnene, noe som er svært viktig og bidrar positivt til en bred næringsaktivitet. Reiselivsnæringen hadde en svært god sommersesong med godt besøk, særlig fra norske turister, noe som gir stor aktivitet for lokal handel, hotell og restauranter og dermed også betydelig aktivitet i havnene. Vi fikk en vekst i godsmengde og tonnasje til våre havner, selv om pandemien fortsatt ga mindre trafikk og gods enn i mer ordinære driftsår. Mye av reduksjonen er knyttet til kystruten.

Driften i Vågan havnevesen KF i 2021 har vært tilpasset pandemisituasjonen. Vi har hatt en svært nøktern og effektiv drift.

Oppsummert ga den økonomiske driften oss et positivt netto driftsresultat/mindreforbruk på kr. 718.060, -. Mindreforbruket avsettes til disposisjonsfond for å møte større planlagte investeringer de kommende år. Disposisjonsfondets saldo etter årets avsetning i 2021 utgjør kr. 3.935.033, -.

Investeringer i 2021 består av renovering av havnelageret i Henningsvær, reguleringsarbeid tilknyttet utviklingen av havne- og næringsområdet Osan syd, gjennomføring av forprosjekt Landstrøm Kystruten, etablering av landstrømanlegg til fritidsflåten i Svolvær og Henningsvær, fornying av flytebrygger/ankring samt innkjøp av materiell til ny belysning av kaipromenaden i Svolvær, et prosjekt som fullføres i 2022.

### Lofoten Kulturhus KF

Lofoten kulturhus KF har ansvar for drift av Lofoten kulturhus og Svolvær filmteater. Foretaket har en stab med 4,7 årsverk på Lofoten Kulturhus (*herfra drives adm kino*), samt Svolvær filmteater med 0,43 årsverk. I tillegg kommer timeansatte på kulturhus og kino i form av kinoverter, vertskap, bærehjelp og riggehjelp, dette leies inn ved behov.

Driftsåret 2021 ble også et år som var preget av pandemien, med delvis nedstengning i første kvartal og i desember. Konsekvensen av pandemien med nedstenging og restriksjoner har medført til at arrangement har blitt flyttet og/eller i verste tilfelle kansellert. Lofoten kulturhus KF er avhengig av at publikum bruker husene, og at det kommer et godt antall konferansegjester i Storemolla. Thon-kjeden åpnet et nytt hotell, Thon hotel Svolvær, noe som medførte en ekstra inntjening for Lofoten kulturhus KF på utleie av personale og utstyr, spesielt innenfor konferansesegmentet/event. Det ble solgt strømme-tjenester av møter, arrangement og blant annet «Lytring» som sendes på NRK P2» i hele 2021.

2021 ble et år med endringer i en ellers stabil arbeidsstab. I mars startet ny daglig leder Torunn Rørvik Wilhelmsson i vikariat for Eva-Mette Lundahl, som blir forlenget ut 2022. Markedsansvarlig Atle Jensen gikk ut i permisjon i 1 år, inn kom Line Eriksson. Line Eriksson går ut i svangerskapspermisjon medio mars 2022, og vikar Marit Krane Meby starter 01.03.21 i 75% stilling, resterende 25% er satt til kino-operativ drift og vil bli kjøpt inn fra Kinosjef Randi Loe på Meieriet kino på Leknes. Teknisk leder Lucjan Golas har valgt å si opp sin stilling fra og med 31.01.2022, og det er søkt etter ny Teknisk leder. Avhengig av utfall i søkeprosess, vil det sees på en utvidet vaktmestertjeneste. Produsent Brita Skare Malvik gikk ut i svangerskapspermisjon 02.12.21, og 17.01.21 starter Lasse Mellingsæther som vikar.

Vedtak på investeringer og innkjøp av nytt Teleskopamfi ble vedtatt i styret i Lofoten kulturhus KF og Lofoten kulturhus Eiendom AS høst 2021. Teleskopamfiet og stolene i kulturhuset, amfi og balkong, byttes ut i løpet av sensommer 2022.

Besøkstall på Lofoten kulturhus i 2021:

| Årstall              | 2019  | 2020  | 2021  |
|----------------------|-------|-------|-------|
| Billettsalg          | 17574 | 7940* | 9856  |
| Aktiviteter via Thon | 7018  | 862   | 729   |
| Besøk uten billetter | 10105 | 4135  | 6433  |
| Total                | 34697 | 12937 | 17018 |

Utløste billetter

7940 (\*u/ LINK og Høllafest som ble avlyst pga. pandemi)

### Svolvær Filmteater

Svolvær Filmteater hadde 373 kinoforestillinger med 7943 besøkende i 2021. Besøksstall for Svolvær filmteater i 2021 ble sterkt preget av pandemien. Restriksjoner i starten av 2021 og slutten (*desember*) preget omsetning og besøksstall på kinoen. Samtidig opplevde kinoen å ha godt besøk når de store publikumsfavoritter ble satt opp, og også når det ble satt opp filmer med regissørbesøk – to ganger fra tidligere studenter v/Nordland kunst- og filmhøgskole. I løpet av høst 2021 startet kinoen med flere visningsdager, nå med visning på lørdager istedenfor mandag som det tidligere har vært. Lørdag har vist seg å bli tatt imot positivt av publikum.

Besøksstall på Svolvær Filmteater:

| Årstall | Antall besøkende |
|---------|------------------|
| 2021    | 7 943            |
| 2020    | 4 914            |
| 2019    | 11 936           |
| 2018    | 13 118           |
| 2017    | 13 140           |

Lofoten Kulturhus KF hadde i 2021 driftsinntekter på kr 16.054.298, - mens driftsutgiftene beløp seg på kr 15.524.489, -. Netto driftsresultat kr. -832.415,-.

Vågan kommune overførte dekning med tidligere års merforbruk med kr. 862.000, -. Dette ble strøket i regnskapsavslutningen med kr. 29.585, - og akkumulert merforbruk er nå på kr. 29.759, - som må dekkes av Vågan kommune i 2022.

Netto finans kr. 170.965,- og motpost avskrivninger kr. -473.571,-

Regnskapsmessig merforbruk i 2021 er på kr. 0,- etter strykninger.

Investeringsregnskapet 2021 ble avsluttet med et udekket beløp på kr. 18.861, - etter en dekning på tidligere års udekket med kr. 107.552, -. Dette må dekkes av Vågan kommune i 2022.

## Sentrale kapitler

Enheten består av fellesområder som hovedsakelig består av

- skatteinntekter
- rammetilskudd
- Flyktningetilskudd
- eiendomsskatt
- renter og avdrag
- avsetninger og bruk av disposisjonsfond

Skatteinntekter ble i tertialene regulert økning med 10 mill. i forhold til opprinnelig budsjett. Endelig tall for 2021 skatteinntang ble på 10,5 mill. mere enn det regulerte budsjettet.

Rammetilskuddet ble i tertialene regulert ned tilsvarende skatt med 4 mill. Rammetilskuddet endte med 24,7 mill. høyere enn det regulerte budsjettet.

Avdragsutgifter ble bokført med 30,6 mill. høyere enn budsjettet. Det ble gjennomført en gjennomgang av anleggsmidlene fra 1970 og til i dag for å kunne dokumentere krav fra revisjonen i forhold til dokumentasjon av tidligere investeringer. Noen anleggsmidler har 50 års avskrivningstid, derfor måtte vi så langt tilbake. I denne forbindelse ble det avdekket tidligere års bokførte feil av driftsutgifter i investeringer som med kr. 6,4 mill. Dette av investeringsutgifter fra 2015 til 2021. Det ble så i hht. krav om minste tillatte avdragsberegning for konsernet avdekket at vi har bokført 25 mill. for lite i avdrag i regnskapet 2021 i forhold til vår gjeld og våre anleggsmidler og avskrivninger.

Formelen for beregning er følgende: *(Sum årets avskrivninger konsern/faste eiendommer, anlegg, utstyr og maskiner) \* IB lånegjeld.*

Rentene i 2021 var lavere enn budsjettet og det resulterte i et avvik i hht. regulert budsjett på kr 3,4 mill.

Året 2021 var også påvirket av covid-19 pandemien. Dette resulterte i at bosetning av flyktninger ikke ble gjennomført i hht. det vi hadde budsjettet. Avviket mellom det regulerte budsjettet og faktisk tilskudd ble på 3,5 mill.

Ressurskrevende brukere var budsjettet med 11,9 mill. på fellesområdet. Vi fikk refusjon på kr. 6,3 mill. lavere enn det vi hadde budsjettet på dette området.

Samlet Pensjonskostnader ble på 60,2 mill. - 4,8 mill. mer enn budsjettet beløp

Netto driftsresultat endte på negativt på 32 mill. Dette dekkes av disposisjonsfondet med kr 29,7 mill. og netto avsetning/bruk av bundne fond med kr 623.404, -. Det var budsjetter med 8 mill. i avsetning til disposisjonsfondet og dette måtte strykes pga. negativt driftsresultat.

Disposisjonsfondet har etter bruk i 2021 en saldo på 7 mill. Denne saldo inneholder 2,3 mill. til generelt disposisjonsfond, 1 mill. til folkehelsefond som er disponert i vedtak blir utbetalt i 2022, 1,7 mill. i næringsfond kommunal del og 2,2 i næringsfond fiskeridel.

Investeringsregnskapet er avlagt med sum investeringsutgifter på kr. 218 mill. I hht budsjett er det et avvik på 118 mill. som gjelder tilskudd til Vågan Eiendom KF sine investeringer. Her er det ikke blitt re-budsjettering av investeringer som går over flere år. Bla, Kabelvåg oppvekstsenter med kr. 83 mill. og Strauman oppvekstsenter med 4 mill.

Sum investerings inntekter er på kr. 222 mill. og et avvik 122 mill. som gjelder bruk av lån i hht. Vågan Eiendom KF sine investeringer tidligere år som ikke er re-budsjettet i 2021.



## Sykefravær

| Fravær                | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|-----------------------|---------|---------|---------------|
| Årlig sykefravær 2017 | 3,67 %  | 7,14 %  | 10,81 %       |
| Årlig sykefravær 2018 | 3,03 %  | 6,27 %  | 9,31 %        |
| Årlig sykefravær 2019 | 3,30 %  | 6,10 %  | 9,41 %        |
| Årlig sykefravær 2020 | 2,69 %  | 7,58 %  | 10,28 %       |
| Årlig sykefravær 2021 | 3,60 %  | 7,69 %  | 11,29 %       |

Et sykefravær for 2021 på 11,29 % er som vi ser ett prosentpoeng høyere enn sykefraværet var ved utgangen av 2020. Sykefraværet i 2021 har vært høyt hele året, men det har vært ekstra høyt høsten 2021. Det er nærliggende å tro at dette har sammenheng med koronapandemien som har ført med seg mye fravær både direkte i form av smitte og mer indirekte bl.a. i den form at terskelen for å holde seg hjemme ved for eksempel lettere luftveissymptomer har vært lavere, da det er særdeles viktig at man er føre var og tar forhåndsregler som følge av pandemien. Fokus på nærværstiltak og arbeid med å redusere sykefraværet blir derfor sentralt på hver enkelt enhet i 2022 når vi forhåpentligvis etter hvert kommer ut av pandemien og over i en mer «normalsituasjon».

Det gjøres et kontinuerlig arbeid for å forebygge sykefravær, samt gi god oppfølging der løsningene ikke er helt åpenbare. Noen av de tiltakene er:

- Lederstøttesamtaler i samarbeid mellom leder, personalavdelingen og rådgiver fra NAV Arbeidslivssenter.
- Kvartalsvis rapporteringer på sykefraværet. Målsetningen er å skape bevissthet på status i egen enhet, samt synliggjøre bistandsbehov for målrettet oppfølging.
- Tett samarbeid mellom HMS-aktørene i arbeidsmiljøet (leder, verneombud og tillitsvalgt) for å jobbe forebyggende.
- Oppfølging av ansatte med sammensatte problemstillinger knyttet til fravær, samt de med mange og lange sykefravær. Dette er særdeles viktig, da statistikken viser at det er langtidsfraværet som er årsaken til mesteparten av sykefraværet i Vågan kommune.
- Kurs og kompetanseheving knyttet til sykefraværarbeid, rettigheter og plikter i arbeidslivet m.m. I 2021 ble det avholdt færre slike kurs pga. korona-pandemien.
- Samarbeid med NAV Arbeidslivssenter og bedriftshelsetjenesten Vågan HMS.
- Drøftinger i AMU mht. evt. nye tiltak man kan iverksette for å jobbe med å redusere sykefraværet.

|            | 2011  | 2012  | 2013 | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  |
|------------|-------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 1. kvartal | 10,64 | 10,75 | 9,83 | 9,86  | 10,46 | 10,21 | 10,61 | 10,47 | 10,38 | 11,06 | 11,42 |
| 2. kvartal | 9,48  | 10,50 | 8,82 | 9,70  | 10,20 | 10,50 | 10,46 | 9,72  | 9,70  | 10,87 | 11,04 |
| 3. kvartal | 8,43  | 10,84 | 8,67 | 9,73  | 9,96  | 9,95  | 10,05 | 9,45  | 9,01  | 10,51 | 10,84 |
| 4. kvartal | 9,33  | 10,55 | 9,78 | 10,65 | 9,65  | 9,85  | 10,34 | 9,41  | 9,42  | 10,28 | 11,29 |

Sykefravær per tjenesteområde

| Tjenesteområde                        | Fravær 2021 |             |                   | Fravær 2020 |             |                 |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-----------------|
|                                       | Korttid i % | Langtid i % | Samlet fravær i % | Korttid %   | Langtid i % | Samlet fravær % |
| Andre enheter                         | 2,30 %      | 6,05 %      | 8,35 %            | 3,76 %      | 18,40 %     | 22,16 %         |
| Programområde Stab/Støtte             | 2,90 %      | 4,61 %      | 7,51 %            | 1,89 %      | 5,26 %      | 7,16 %          |
| Programområde Oppvekst og inkludering | 3,44 %      | 8,85 %      | 12,29 %           | 2,34 %      | 7,68 %      | 10,02 %         |
| Programområde Samfunn                 | 1,55 %      | 1,58 %      | 3,13 %            | 1,42 %      | 2,54 %      | 3,95 %          |
| Programområde Helse og omsorg         | 4,33 %      | 8,18 %      | 12,51 %           | 3,46 %      | 8,40 %      | 11,87 %         |
| Sum tjenesteområder                   | 3,60 %      | 7,69 %      | 11,29 %           | 2,69 %      | 7,58 %      | 10,28 %         |

# Kommunens tjenesteområder

## Andre enheter

### Kostra-analyse - Kommunale boliger

|                                                      | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Dekningsgrad</b>                                  |               |               |                    |        |         |                    |
| Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere (B) | 25            | 26            | 21                 | 20     | 22      | 24                 |

### Kostra-analyse - Eiendomsforvaltning

|                                                                      | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                     |               |               |                    |        |         |                    |
| Eiendomsforvaltning, kommune nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr *) | 6 200         | 8 293         | 7 829              | 5 545  | 8 588   | 7 248              |
| Samlet areal på formålsbyggene i kvadratmeter per innbygger (B)      | 6,2           | 6,4           | 4,5                | 6,6    | 7,1     | 6,2                |

\*) Inflasjonsjustert med deflator

### Kostra-analyse - Kirke

|                                                                                              | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                                             |               |               |                    |        |         |                    |
| Netto driftsutgifter til funksjon 392 tilskudd til tros- og livssynssamfunn pr. innbygger *) | 42            | 0             | 0                  | 0      | 0       | 0                  |
| Netto driftsutgifter til funksjon 390,393 pr. innbygger i kroner (B) *)                      | 693           | 690           | 854                | 892    | 771     | 849                |
| <b>Produktivitet</b>                                                                         |               |               |                    |        |         |                    |
| Brutto driftsutgifter til funksjon 390, 393 pr.innbygger i kroner *)                         | 693           | 690           | 854                | 892    | 772     | 857                |
| <b>Dekningsgrad</b>                                                                          |               |               |                    |        |         |                    |
| Døpte i prosent av antall fødte (B)                                                          | 38,4 %        | 41,2 %        | 64,9 %             | 35,3 % | 66,1 %  | 62,0 %             |
| Konfirmerte i prosent av 15-åringer (B)                                                      | 61,2 %        | 54,8 %        | 69,9 %             | 47,6 % | 79,0 %  | 72,7 %             |
| Medlem og tilhørige i Dnk i prosent av antall innbyggere (B)                                 | 71,0 %        | 68,0 %        | 80,1 %             | 75,1 % | 81,0 %  | 78,6 %             |
| Medlemmer i tros- og livssynssamfunn utenfor Den norske kirke i prosent av antall innbyggere | 8,7 %         | 0,0 %         | 0,0 %              | 0,0 %  | 0,0 %   | 0,0 %              |
| <b>Andre nøkkeltall</b>                                                                      |               |               |                    |        |         |                    |
| Kirkelige gravferder i prosent av antall døde                                                | 78,3 %        | 91,1 %        | 83,2 %             | 90,5 % | 108,6 % | 96,9 %             |

\*) Inflasjonsjustert med deflator  
\*\*) Justert for utgiftsbehov

**Sykefravær  
Fravær**

|                       | <b>Korttid</b> | <b>Langtid</b> | <b>Samlet<br/>fravær</b> |
|-----------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Årlig sykefravær 2017 | 3,11 %         | 0,00 %         | 3,11 %                   |
| Årlig sykefravær 2018 | 3,06 %         | 2,57 %         | 5,63 %                   |
| Årlig sykefravær 2019 | 4,18 %         | 8,07 %         | 12,25 %                  |
| Årlig sykefravær 2020 | 3,76 %         | 18,40 %        | 22,16 %                  |
| Årlig sykefravær 2021 | 2,30 %         | 6,05 %         | 8,35 %                   |

**Programområde Stab/Støtte**

Programområde stab og støtte består av følgende avdelinger:

- Servicetorget
- Lønn og Personal
- IKT
- Økonomi

I tillegg ligger de frikjøpte hovedtillitsvalgte, hovedverneombud og kommuneadvokat under dette programområdet.

Programområdet ledes av kommunalsjef stab og støtte.

**Viktige resultater i 2021**

- Opplæring, bistand og oppgradering av saksbehandler- og arkivsystemet WebSak.
- Veilede brukere inn mot rett tjenesteyter, og/eller rett saksbehandler -" En dør - ett telefonnummer".
- Servicetorget har håndtert en rekke spørsmål og gitt veiledning knyttet til korona-pandemien.
- Arbeid med oppdatering og revidering av arkivplanen og arkivrutiner.
- Arbeid med å flytte det fysiske papirarkivet i rådhuskjelleren.
- Lønnsavdelingen kjører lønn, A-melding, rapportering mv. for ca. 1000 ansatte og totalt 5 enheter hver måned. I tillegg er lønnsavdelingen superbruker i Agresso for flere Lofotkommuner. Lønnsområdet har videre arbeidet godt med å fokusere på implementering av rutiner og systemer som skal effektivisere lønnsarbeidet og funksjonen for kommunen som helhet.
- Revidering og utvikling av rutiner for lønnsarbeid, herunder utarbeidelse av års-hjul for 2021 med frister etc. til alle lønnsansvarlige.
- Fokus på og arbeid med økt digitalisering av lønnsarbeid.
- Årlige lønnsforhandlinger og særskilte forhandlinger gjennomført av det administrative forhandlingsutvalget.
- Utarbeidelse og oppfølging av kompetanseplan for 2021 som ble vedtatt i AMU, samt administrering av bruken av kompetansemidlene, bistand ved utarbeidelse av søknader om kompetansemidler etc.
- Personalavdelingen arbeider intensivt med rekruttering og bistod med bl.a. annonsering, kandidathåndtering, ansettelsesmøter og kontrakts skriving for til sammen ca. 200 utlyste stillinger i 2021. Det ble også tilsatt ny avdelingsleder for Personal og lønnsavdelingen i 2021 som startet i august. Personalavdelingen har videre vært sterkt knyttet til flere viktige prosjekter i kommunen, og er en bidragsyter og støttespiller for kommunens enheter og virksomheter på lønns- og personalrelaterte oppgaver. Avdelingen har videre hatt fokus på effektiviseringstiltak ved gjennomgang av rutiner og prosedyrer i avdelingen.
- Ansettelse og oppfølging av lærlinger.

- Arbeid med, veiledning og håndtering av arbeidsrettslige utfordringer knyttet til koronapandemien.
- Bistand til kommunens enheter ifm. sykefraværarbeid, både generelt nærværarbeid / arbeidsmiljøprosesser og bistand i en rekke enkeltsaker.
- Vågan kommune er vertskommune for IKT for kommunene Værøy, Moskenes og Flakstad. Virksomheten har navnet Lofoten IKT. I 2021 er de avsluttende forhandlinger og forberedelser for at Vestvågøy kommune skal tiltre samarbeidet kommet på plass. Alle kommunene i samarbeidet har vedtatt en felles vertskommune-/samarbeidsavtale. Tekniske og administrative forberedelser er startet for nye Lofoten IKT, med tanke på full oppstart 01.01.2022. Et eget driftsstyre er etablert med kommunedirektøren i Vågan som leder.
- Arbeid med regionalisering av IKT-løsningene.
- Økt bruk av hjemmekontorløsninger og samhandlingsverktøy som Teams og Office 365.
- Modernisere IKT-infrastruktur både sentralt og ute hos sluttbruker.
- Ny digital infrastruktur i byggeprosjektene for VLMS og Kabelvåg skole, med nye digitale tavler på klasserom og moderne klienter.
- IKT-driftssenter er flyttet ut av rådhuset.
- Sak / arkivsystemet er modernisert.
- Kontinuerlig gjennomgang av gamle/utgående innkjøpsavtaler og utlysning av nye anbudskonkurranser.
- Utarbeidelse og ferdigstillelse av årsregnskap og årsmelding for kommunen, foretakene og kirkelig fellesråd.
- Arbeid med økonomisk internkontroll, rutiner etc.
- Oppstart av E-handel via innkjøpsportal i Agresso med knytning mot innkjøpsavtaler.
- Oppdatering av nye forskriftsrapporter for regnskapene iht. ny kommunelov.
- Nye mva-oppgaver på bakgrunn av ny rapportering til skatteetaten.
- Effektivisering av behandling av inngående fakturaer, ny modul Eye-Share capture.
- Ny programvare i forhold til dokumentasjon av regnskapet.
- Gjennomgang av anleggsregisteret for Vågan kommune fra 1970 til i dag. Økt krav til skille mellom driftsregnskap og investeringsregnskap.

#### **Dette jobber vi videre med**

- Endelig ferdigstillelse av ny/oppdatert arkivplan.
- Avsluttende arbeid med lukking av avvik etter tilsyn fra Arkivverket.
- Alt fysisk arkivmateriale på rådhuset skal flyttes.
- Økt digitalisering.
- Kontinuerlig arbeid med og utvikling av internkontrollen, både sentralt og ute på enhetene.
- Utarbeiding av Strategisk kompetanseplan.
- Kontinuerlig arbeid med rekrutteringsprosesser.
- Videre arbeid med innbyggerdialog og digitalisering.
- Digital beredskap og informasjonssikkerhet.
- Elever og ansatte skal ha moderne klientutstyr i form av PC-er, nettbrett og mobile enheter. Pilotprosjekt for bruk av Chromebook for elever er påbegynt.
- Økt digitalisering både innen lønn og økonomi for å arbeide mer effektivt og bedre kvaliteten ytterligere.
- Fortsette med gjennomgang av gamle/utgående innkjøpsavtaler og fortløpende arbeid med nye anbudskonkurranser.
- Videreutvikle Framsikt som et verktøy for virksomhetsstyring av Vågan kommune.
- Implementere nytt fagsystem for skolesektoren som ivaretar lønn- og fraværsregistrering.

### Kommentar økonomisk status for programområde stab og støtte for 2021

Programområdet stab og støtte leverte samlet sett et regnskap med mindreforbruk i 2021. Servicetorget var ca. i balanse, mens Økonomiavdelingen hadde et merforbruk som bl.a. skyldtes økte lisenskostnader og lavere innfordringsinntekter (halvert purregebyr i 2021 pga. korona-pandemien). Lønn- og personalavdelingen og Lofoten IKT hadde mindreforbruk. For Lønn- og personalavdelingen skyldes dette bl.a. et ekstraordinært lærlingetilskudd som kom i 2021, og Lofoten IKT har blant annet bidratt med merinntekter knyttet til engasjement i nasjonale prosjekter og avtaler hvor kommunene spleiser på innkjøp og driftskostnader.

Det samlede sykefraværet innen programområdet stab og støtte var 7,51 % i 2021. Dette er omtrent på samme nivå som i 2020.

IKT-avdelingen har veldig lavt sykefravær også i 2021, mens sykefraværet ved Servicetorget, Økonomiavdelingen og ved Lønn og Personalavdelingen har vært noe høyere.

Korttidsfraværet er relativt lavt hos alle enhetene i programområdet. Det er derfor enkelte langvarige sykefravær (helt eller delvis) som i det alt vesentlige utgjør hoveddelen av sykefraværet ved programområdet. Den største effekten for reduksjon av sykefraværet vil man derfor kunne hente ut ved å arbeide med å få ned langtidsfraværet.

### KOSTRA Nøkkeltall

#### Kostra-analyse - Adm, styring og fellesutgifter

|                                                                                            | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                                           |               |               |                    |        |         |                    |
| Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i prosent av totale netto driftsutg (B) | 5,1 %         | 6,0 %         | 6,7 %              | 8,4 %  | 5,6 %   | 7,0 %              |
| <b>Andre nøkkeltall</b>                                                                    |               |               |                    |        |         |                    |
| Netto driftsutgifter (100) Politisk styring *)                                             | 3 383         | 3 450         | 6 378              | 3 046  | 3 807   | 73 979             |
| Netto driftsutgifter (110) Kontroll og revisjon *)                                         | 1 614         | 1 755         | 1 965              | 633    | 1 440   | 20 583             |
| Netto driftsutgifter (120) Administrasjon *)                                               | 31 310        | 37 470        | 35 088             | 23 808 | 21 766  | 508 991            |

\*) Inflasjonsjustert med deflator

### Sykefravær

| Fravær                | Korttid | Langtid | Samlet<br>fravær |
|-----------------------|---------|---------|------------------|
| Årlig sykefravær 2017 | 2,71 %  | 6,33 %  | 9,04 %           |
| Årlig sykefravær 2018 | 2,72 %  | 6,88 %  | 9,59 %           |
| Årlig sykefravær 2019 | 1,88 %  | 5,47 %  | 7,35 %           |
| Årlig sykefravær 2020 | 1,89 %  | 5,26 %  | 7,16 %           |
| Årlig sykefravær 2021 | 2,90 %  | 4,61 %  | 7,51 %           |

## Programområde Oppvekst og inkludering

Programområde Oppvekst og inkludering består av barnehage, grunnskole, familieenheten med PPT, barnevern, helsestasjon, logoped, jordmor og rådgiver forebygging barn og unge. Vågan Innvandrere og opplæringscenter følger opp flyktninger som kommer til kommunen. VIO-skole organiserer norskopplæring og grunnskole for voksne. Skole og barnehageavdelingen administrerer blant annet spesialpedagogisk hjelp til barnehager, opptak i barnehager, godkjenning og tilsyn av barnehager. Avdelingen leder også vedlikeholdsoplæringen for voksne.

2021 startet på verst tenkelige måte med brannen på Andøya hvor kommunen mistet fem innbyggere, fire av disse var elever ved Henningsvær og Svolvær skole. Dette preget arbeidet vårt i mange måneder. Det ble brukt mye ressurser på oppfølging av berørte etter brannen. Alle tjenestene på familieenheten var involvert i oppfølgingen av enten pårørende, skoler og andre i den første tiden. Etter det og fram til sommeren og utover høsten har, PPT, kommunepsykologer, skolehelsetjenesten og oppvekstkoordinator bidratt til oppfølging. Dette arbeidet har vært prioritert.

Koronapandemien har også i 2021 preget arbeidet vårt, og vi er en belastning på ansatte, særlig i skoler og barnehager. Særlig ble siste del av 2021 tøff, med svært mye fravær på enkelte enheter.

Høsten 2021 ble omorganiseringen av VIO vedtatt og VIO skole blir en egen enhet og VIO integrering vedtatt organisert inn under familieenheten fra januar 2022. Kommunen bosatte 26 flyktninger, 3 flere enn måltallet på 23.

Skolene er fremdeles med i oppfølgingsordningen til Statsforvalteren og jobber systematisk med satsingsområdene som er valgt ut.

Flere enheter/avdelinger melder om høyt arbeidspress. Vi ser en økning i antall bekymringsmeldinger til barnevernet og dette fører til stadig større press på denne tjenesten, samtidig som oppgaver har blitt overført til kommunene i forbindelse med barnevernsreformen.

### Viktige resultater 2021

Kabelvågmarka barnehage åpnet januar 2021

Kabelvåg skole åpnet august 2021

Vågan kommune er med som pilotkommune i "Inn på tunet" grunnskole

Gjennomført foreldreveiledningskurs COS og De utrolige årene

Startet forprosjekt "Fact-ung Lofoten"

Modulbasert undervisning på grunnskole for voksne

### Dette jobber vi videre med

- Systematisk arbeid med analyse og oppfølging av resultater fra kartlegginger og undersøkelser både i skoler og barnehager.
- Oppvekstreformen – styrke det forebyggende arbeidet og tidlig innsats.
- Trygt, godt og inkluderende læringsmiljø for barn og unge i barnehager og skoler
- Læringsnettverk.
- Tverrfaglig samarbeid – helhetlig tjenestetilbud for barn og unge som har behov for det
- Forebygge alvorlig skolefravær.
- Ung inkludering.
- Strategi for tilpasset opplæring og spesialundervisning.

## Kommentar økonomi

Programområdet hadde et merforbruk på 9,6 millioner eller -3,4 % i 2021. Størstedelen av dette merforbruket skyldes at programområdet ikke har klart å ta nedtrekket vedtatt for 2021. Dette har vi stort fokus på i 2022. Kommunen har store utgifter til spesialpedagogisk hjelp til barnehager og til spesialundervisning til privat skolen. Merforbruket ute på skoler skyldes i all hovedsak større behov for bemanning på grunn av elever som har behov for tettere oppfølging.

## Sykefravær

Flere enheter melder om stort sykefravær. Det har vært et spesielt år med perioder med rødt nivå i skoler og barnehager. Karantene-reglene førte til mye ekstra fravær, som igjen ga større belastning på de som var igjen på jobb og førte til en negativ spiral hvor mange ansatte hadde en svært krevende arbeidshverdag. Vi håper dette retter seg utover i 2022.

## KOSTRA Nøkkeltall

### Kostra-analyse - Grunnskole

|                                                                           | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Dekningsgrad</b>                                                       |               |               |                    |        |         |                    |
| Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning                    | 14,6 %        | 13,7 %        | 6,5 %              | 8,6 %  | 6,0 %   | 8,1 %              |
| Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 1.-4. trinn       | 13,3 %        | 14,1 %        | 3,5 %              | 4,4 %  | 2,5 %   | 5,4 %              |
| Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 5.-7. trinn       | 10,5 %        | 12,6 %        | 8,3 %              | 10,9 % | 7,1 %   | 9,0 %              |
| Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning, 8.-10. trinn      | 19,8 %        | 14,2 %        | 8,1 %              | 11,9 % | 9,2 %   | 10,4 %             |
| Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring                | 4,8 %         | 3,7 %         | 2,4 %              | 4,9 %  | 1,2 %   | 4,4 %              |
| Andel innbyggere 6-9 år i kommunal og privat SFO                          | 50,5 %        | 57,1 %        | 50,0 %             | 53,0 % | 52,2 %  | 46,5 %             |
| Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt               | 25,7 %        | 26,2 %        | 23,0 %             | 12,9 % | 18,6 %  | 19,2 %             |
| Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)  | 75,9 %        | 72,3 %        | 60,0 %             | 54,8 % | 70,7 %  | 71,6 %             |
| Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent) | 60,9 %        | 61,8 %        | 60,0 %             | 56,1 % | 73,3 %  | 64,2 %             |
| <b>Kvalitet</b>                                                           |               |               |                    |        |         |                    |
| Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-4.årstrinn                            | 7,8           | 8,1           | 9,5                | 9,7    | 8,7     | 10,0               |
| Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 5.-7.årstrinn                            | 9,6           | 8,9           | 9,9                | 9,0    | 9,0     | 10,7               |
| Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10.årstrinn                           | 8,9           | 8,8           | 11,9               | 11,8   | 10,0    | 11,6               |

### Kostra-analyse - Barnevern

|                                                                        | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                       |               |               |                    |        |         |                    |
| Netto driftsutgifter per innbygger 0-22 år, barnevernstjenesten *) **) | 7 901         |               |                    |        |         |                    |
| <b>Produktivitet</b>                                                   |               |               |                    |        |         |                    |
| Barn med undersøkelse eller tiltak per årsverk (funksjon 244)          | 19,7          | 19,3          | 11,1               | 21,8   | 14,6    | 16,3               |



## Årsmelding 2021

### Dekningsgrad

Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-22 år (B) 5,7 %

Andel barn med tiltak som er plassert (funksjon 252) ift. ant innbyggere 0-17 år (B) 1,4 %

### Kvalitet

Stillinger med fagutdanning per 1 000 barn 0-17 år 4,8 5,7 7,5 4,4 6,9 5,4

\*) Inflasjonsjustert med deflator

\*\*) Justert for utgiftsbehov

### Kostra-analyse - Barnehage

|                                                                       | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes  | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                      |               |               |                    |         |         |                    |
| Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager *) **) | 173 386       | 181 319       | 198 184            | 221 870 | 171 296 | 197 170            |
| <b>Produktivitet</b>                                                  |               |               |                    |         |         |                    |
| Barn i barnehage (antall)                                             | 458           | 433           | 443                | 177     | 290     | 5 222              |
| <b>Dekningsgrad</b>                                                   |               |               |                    |         |         |                    |
| Andel barn 1-2 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 1-2 år  | 82,2 %        | 86,4 %        | 90,2 %             | 90,5 %  | 90,5 %  | 88,4 %             |
| Andel barn 3-5 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 3-5 år  | 94,0 %        | 92,5 %        | 99,7 %             | 92,3 %  | 97,0 %  | 98,0 %             |
| <b>Kvalitet</b>                                                       |               |               |                    |         |         |                    |
| Leke og oppholdsareal per barn i barnehage (m2)                       | 5,4           | 6,4           | 6,1                | 8,0     | 7,8     | 6,9                |
| <b>Andre nøkkeltall</b>                                               |               |               |                    |         |         |                    |
| Delindeks: Andel ansatte med barnehagelærerutdanning                  |               |               |                    |         |         |                    |
| Netto driftsutgifter (211) Styrket tilbud til førskolebarn *)         | 8 801         | 8 585         | 9 766              | 3 820   | 803     | 89 784             |
| *) Inflasjonsjustert med deflator                                     |               |               |                    |         |         |                    |
| **) Justert for utgiftsbehov                                          |               |               |                    |         |         |                    |

### Sykefravær

| Fravær                | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|-----------------------|---------|---------|---------------|
| Årlig sykefravær 2017 | 3,42 %  | 5,99 %  | 9,41 %        |
| Årlig sykefravær 2018 | 2,83 %  | 5,64 %  | 8,47 %        |
| Årlig sykefravær 2019 | 3,17 %  | 5,85 %  | 9,02 %        |
| Årlig sykefravær 2020 | 2,34 %  | 7,68 %  | 10,02 %       |
| Årlig sykefravær 2021 | 3,44 %  | 8,85 %  | 12,29 %       |

## Programområde Samfunn

Programområde Samfunn har for 2021 bestått av enhetene «Plan og byggesak», «Kultur og Idrett», «Teknisk drift», «Vågan brannvesen» og «Vann og avløp». Programområdet dekker en omfattende del av kommunens tjenesteproduksjon, og har et til dels svært høyt tempo og omfattende oppgaver som skal løses. I tillegg til de nevnte enhetene, har også programområdet hatt ansvar for det overordnede planarbeidet, hvor arealplanen og samfunnsplanen inngår som de største planverkene. Videre har programområdet ansvar for næringsområdet og kommunens frivillighetsarbeid. Ved overgangen til 2022 endres dette ved at overordnet planarbeid og næringssjef inngår i ny enhet «Eierskapsenheten», direkte underlagt kommunedirektøren. Videre utvides Enhet for teknisk drift med store deler av tidligere «KF Eiendom», som til sammen utgjør den nye enheten Drift og forvaltning. Sammenslåingen innebærer en økning i antall årsverk fra ca. 17 på tidligere «Teknisk drift», til 72 årsverk i den nye «Drift og Forvaltning».

Programrådet har Miljø, Plan og Næring (MPN) som sitt politiske hovedutvalg, hvor det i løpet av 2021 ble lagt frem 167 saker til politisk behandling, i tillegg til nær 520 delegasjonssaker. Antallet saker i 2021 synes å ligge relativt høyt sett i forhold til nabokommuner, og ligger i hovedsak på samme nivå som vi hadde i 2020. Nivået vi har hatt de siste to årene representerer samtidig en svak nedgang fra forutgående år, hvor vi i 2019 hadde drøyt 180 saker til politisk behandling. Den svake nedgangen antas i hovedsak å kunne tilskrives pandemien som har preget samfunnet vårt de siste to årene, samt til en viss grad stillinger det har tatt tid å bemanne etter at ansatte har sluttet.

Hovedfokuset til programrådet er å hele tiden se etter de beste måtene å disponere ressursene man har til rådighet, og slik arbeide for kontinuitet i tjenesteproduksjonen og å ha tilfredse brukere av tjenestene. De kommunale tjenestene skal dekke behov i omgivelser som er i kontinuerlig endring. Dette fordrer en villighet som organisasjon til selv å være i kontinuerlig endring. I perioden 2020 og 2021 har man hatt behov for å ta ned driften i kommunen, noe som har medført at Programområde Samfunn har arbeidet i kontinuerlig endringsmodus. Som kjent er omstillingsbehovet tiltagende når man nå går inn i 2022.

### Kommentar økonomisk status

Det økonomiske bildet pr 31.12.2021 er at Programområde Samfunn har merforbruk på ca. 5,8 millioner kroner. Dette er ikke varslet i tertialrapportene, og skyldes i hovedsak fire forhold:

Svikt i budsjetterte inntekter ved plan og byggesak i størrelsesorden 2 millioner. Dette forklares dels ved redusert bemanning grunnet stillinger som har stått vakante som følge av rekrutteringsutfordringer mm, og dels grunnet samfunnsendringer som følge av en 2 år lang pandemi som vi antar har påvirket hvilke typer av søknader som mottas og behandles ved enheten. Programområde hadde ved begge tertialrapporteringene ambisjoner / utsikter til å dekke inn denne svikten gjennom mindreforbruk / økte inntekter på øvrige områder. Grunnet uforutsette hendelser beskrevet i underliggende punkter lyktes man ikke med dette.

Etter revisjonsgjennomgang av regnskap har man måttet flytte investeringsmidler knyttet til Byplan Kabelvåg og digitaliseringsprosjekt Byggesaksarkiv over til driftsbudsjett, noe som medfører en ikke—budsjettert ekstraavgift på omkring 1,5 millioner kroner.

Programrådet er belastet med ca. 1,8 millioner i merforbruk på Vann og avløp, som er selvkostområde og i utgangspunktet skulle vært i balanse. Dette hentes antatt inn igjen i kommende driftsår, men representerer for 2021 et ekstra lodd på vektskålen i retning merforbruk.

For budsjettåret 2021 vedtok politisk ledelse et nedtrekk på 500.000, - for programområde Samfunn, dette kom i tillegg til de øvrige nedtrekk som var fordelt på dette området. Ved en inkurie ble ikke dette med i de samlede nedtrekkene, da det i sin helhet ble plassert på en næringsfondkonto.

### **Viktige resultater 2021**

Vann og avløp har hatt et år uten større driftshendelser på vannsystemet, og har opprettholdt en sikker vannforsyning til innbyggerne gjennom året. Det pågår mange større og mindre prosjekter knyttet til vann og avløp, og totalbildet er at disse følger planlagt fremdrift.

Brannstasjonen ivaretar kommunens brannsikkerhet på en betryggende måte, og har brukt 2021 til å arbeide målrettet for å hente inn diverse kompetansebehov. I tillegg til «eget» brannsikkerhetsarbeid har stasjonen bistått politi og ambulanse ved flere anledninger knyttet til trafikkulykker og søk etter savnede.

Enhet for Drift og Forvaltning er formelt opprettet som ny enhet ved Programområde Samfunn ved utgangen av 2021. Opptakten til den nye enheten var revisjon av og utfasing av KF Eiendom, hvor hoveddelen av KF'et så ble sammenslått med enhet for teknisk drift. Gjennom denne organisasjonsendringen fikk Programområde Samfunn tilført ca 55 nye årsverk, fra ca 47 i 2021 til ca 102 i 2022. 2021 var et år med høy aktivitet ved teknisk drift, samtidig som året var preget av lederskifter og bortgang av sentrale medarbeidere. Daglig leder i Vågan eiendom KF ledet fra midten av juli også teknisk drift, en ansettelse som etter omorganiseringsprosessen ble gjort permanent.

Plan og byggesak har hatt et aktivt år med stor saksmengde, kombinert med opplæringsbehov av nyansatte og vakante stillinger det har vist seg å ta tid å få bemannet. Arbeidet med digitalisering av byggesaksarkivet pågår fortsatt, med utsikter til ferdigstillelse i løpet av 2022.

Kultur og Idrett har ved driften av BUA beveget seg fra en oppstarts og investeringsfase, til i 2021 i større grad å ha vært preget av normal drift. Aktiviteten er høy, mange får anledning til å delta i ulike aktiviteter gjennom BUA utstyrsbank, og samarbeidet med Fremtiden i våre hender / Hobbyverkstedet setter et ekstra positivt preg på arbeidet gjennom fokus på gjenbruk. Videre nevnes frivilligsentralen og koordineringen av småjobbsentralen, utleieadministrasjon av idrettshaller og gymsaler, drift av svømmebassenget, samarbeidet med Nordland Fylkeskommune på biblioteksiden, og ikke minst det fremvoksende barne og ungdomsarbeidet i kommunen. Driften av enheten har vært noe preget av at enhetsleder valgte å si opp sin stilling med virkning fra juni, og ny leder tiltrådte medio oktober.

### **Dette jobber vi videre med**

På VA-siden vil et av de store prosjektene for 2022 være oppstart renovering over under bakken i Storgata, Svolvær, dette i tillegg til alle de øvrige prosjektene som pågår og som er planlagt.

Brannvesenet arbeider videre for å hente inn avdekket kompetansebehov ved enheten, dette blant annet gjennom å se på muligheter for samarbeid med nabokommuner. Det vurderes videre muligheter for mer formalisert samarbeid med nabokommune Hadsel knyttet til brannsikkerhet på «Vågansiden» av Hadseljorden.

Kultur og Idrett vil fortsette det brede og positive arbeidet som drives på idretts- og kulturfeltet. Samtidig er situasjonen slik at nyansatt leder har sagt opp sin stilling, og har sin siste arbeidsdag 30.06.22.

Enhet for Plan og byggesak arbeider videre med å fylle opp de årsverkene som er tildelt enheten, samt med å sikre god opplæring etter hvert som nyansatte kommer til. Parallelt med dette arbeidet forventes

det også en gradvis redusert effekt fra de siste årenes pandemi. Samlet er det dermed forventninger om gradvis å få ned antall fristbrudd i ulike type saker, og samtidig styrke gebyrinntektene.

Enhet for Drift og forvaltning er formelt etablert som ny enhet og får 2022 som sitt første driftsår. Det er mange ulike oppgaver som skal løses ved enheten, mange ansatte som skal etablere en ny og god, felles arbeidskultur, og mange enheter som har naturlige samarbeidsområder overfor Drift og forvaltning. Enheten står samtidig sentralt i arbeidet med å omstille Programområde Samfunn i tråd med tildelte rammer /nedtrekk. Samlet medfører alle disse faktorene at enheten har et krevende og spennende 2022 foran seg.

## KOSTRA Nøkkeltall

### Kostra-analyse - Kultur og idrett

|                                                                                          | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                                         |               |               |                    |        |         |                    |
| Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner *)                        | 3 041         | 3 348         | 2 111              | 2 447  | 2 592   | 2 913              |
| Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge per innbygger (B) *)              | 93            | 61            | 172                | 410    | 25      | 136                |
| Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge per innbygger 6-18 år (B) *)      | 636           | 421           | 1 251              | 2 952  | 171     | 930                |
| Netto driftsutgifter til folkebibliotek per innbygger (B) *)                             | 391           | 414           | 239                | 258    | 350     | 353                |
| Netto driftsutgifter til kommunale idrettsbygg per innbygger (B) *) **)                  | 545           | 1 195         | 719                | 578    | 917     | 760                |
| Netto driftsutgifter til kommunale kulturbygg per innbygger (B) *) **)                   | 536           | 542           | 236                | 187    | 89      | 444                |
| Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år (B) *) | 3 914         | 4 573         | 3 010              | 4 479  | 5 188   | 4 321              |
| Netto driftsutgifter til muséer per innbygger (B) *) **)                                 | 146           | 72            | 16                 | 106    | 106     | 91                 |
| <b>Dekningsgrad</b>                                                                      |               |               |                    |        |         |                    |
| Årsverk, antall innbyggere per årsverk i folkebibliotek                                  | 2 249         | 2 261         | 4 802              | 4 458  | 2 598   | 2 686              |
| <b>Kvalitet</b>                                                                          |               |               |                    |        |         |                    |
| Besøk i folkebibliotek per innbygger                                                     | 4,1           |               | 0,9                | 2,6    | 2,7     | 2,6                |
| <b>Grunnlagsdata (Nivå 3)</b>                                                            |               |               |                    |        |         |                    |
| Besøk i folkebibliotek, totalt antall besøk                                              | 39 781        |               | 8 624              | 11 606 | 17 720  | 304 117            |
| Voksenlitteratur, totalt bokutlån voksenlitteratur fra folkebibliotek                    | 5 079         | 5 565         | 5 763              | 5 897  | 7 626   | 124 015            |

\*) Inflasjonsjustert med deflator

\*\*) Justert for utgiftsbehov

### Kostra-analyse - Plan, kulturminner, natur og nærmiljø

|                                                                     | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                    |               |               |                    |        |         |                    |
| Netto driftsutgifter til kart og oppmåling per innbygger (B) *) **) | -5            | 2             | 87                 | 220    | 48      | 124                |
| Netto driftsutgifter til plansaksbehandling per innbygger (B) *)    | 165           | 222           | 295                | 103    | 134     | 361                |

## Årsmelding 2021

### Grunnlagsdata (Nivå 3)

|                                                                                               |        |        |        |        |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Andel av innvilgete byggesøknader som skjer gjennom vedtak om dispensasjon fra plan (prosent) | 2,3 %  | 25,1 % |        | 39,1 % | 2,0 %  | 14,0 % |
| Gebyr for privat forslag til reguleringsplan (kr) *)                                          | 55 669 | 56 499 | 54 609 | 72 980 | 47 455 | 58 832 |
| Reguleringsplaner vedtatt (antall)                                                            | 7      | 7      | 8      | 2      | 2      | 64     |
| Snitt saksbehandlingstid for byggesaker med 12 ukers frist (dager)                            | 27     | 34     |        | 35     | 20     | 31     |
| Snitt saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist (dager)                             | 15     | 19     |        | 16     | 7      | 19     |

\*) Inflasjonsjustert med deflator

\*\*) Justert for utgiftsbehov

### Kostra-analyse - Vann, avløp og renovasjon

|                                                                                              | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes  | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------|---------|--------------------|
| <b>Dekningsgrad</b>                                                                          |               |               |                    |         |         |                    |
| Andel av befolkningen som er tilknyttet kommunal avløpstjeneste (prosent)                    | 94,8 %        | 94,3 %        |                    | 63,5 %  | 59,8 %  |                    |
| Andel av total kommunal vannleveranse til lekkasje (prosent)                                 | 13,1 %        | 13,1 %        | 34,0 %             | 32,2 %  | 36,6 %  |                    |
| Andel fornyet kommunalt ledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent)                | 1,4 %         | 0,9 %         | 0,2 %              | 0,0 %   | 0,3 %   |                    |
| E.coli: Andel innbyggere tilknyttet kommunalt vannverk med tilfredsstillende prøveresultater | 100,0 %       | 100,0 %       | 100,0 %            | 100,0 % | 98,7 %  |                    |

### Kostra-analyse - Brann og ulykkesvern

|                                                                                          | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                                         |               |               |                    |        |         |                    |
| Antall utrykninger: sum utrykninger til branner og andre utrykninger pr. 1000 innbyggere | 8,9           | 16,1          | 5,3                | 14,1   | 13,0    | 14,8               |
| Netto driftsutgifter til funksjon 338 pr. innbygger (B) *) **)                           | 142           | 81            | 74                 | -4     | 39      | 127                |
| Netto driftsutgifter til funksjon 339 pr. innbygger (B) *) **)                           | 941           | 1 087         | 1 046              | 1 011  | 869     | 1 137              |
| Netto driftsutgifter, brann og ulykkesvern, i prosent av totale netto driftsutg (B)      | 1,5 %         | 1,6 %         | 1,7 %              | 1,4 %  | 1,3 %   | 1,7 %              |
| <b>Kvalitet</b>                                                                          |               |               |                    |        |         |                    |
| Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret +1) *)            | 543           | 540           | 289                | 804    | 250     | 537                |

\*) Inflasjonsjustert med deflator

\*\*) Justert for utgiftsbehov

### Kostra-analyse - Samferdsel

|                                                                                   | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Produktivitet</b>                                                              |               |               |                    |        |         |                    |
| Netto driftsutgifter ekskl. avskrivninger i kr pr. km kommunal vei og gate (B) *) | 169 447       | 141 934       | 74 480             | 71 031 | 77 494  | 82 753             |
| <b>Dekningsgrad</b>                                                               |               |               |                    |        |         |                    |

## Årsmelding 2021

|                                                                                          |        |        |        |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Andel kommunale veier og gater med belysning i prosent av alle kommunale veier (prosent) | 47,9 % | 65,6 % | 40,7 % | 54,7 % | 25,9 % | 45,9 % |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|

|                                                                              |    |    |    |   |   |    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|---|---|----|
| Antall parkeringsplasser skiltet for forflytningshemmede pr. 10 000 innb (B) | 52 | 29 | 21 | 9 | 9 | 25 |
|------------------------------------------------------------------------------|----|----|----|---|---|----|

### Andre nøkkeltall

|                                                |        |        |        |       |        |        |
|------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|
| Andel kommunale veier og gater uten fast dekke | 46,3 % | 30,3 % | 57,7 % | 1,6 % | 39,8 % | 35,9 % |
|------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|

\*) Inflasjonsjustert med deflator

### Kostra-analyse - Næringsforv. og konsesjonskraft

|                                                                                                      | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                                                     |               |               |                    |        |         |                    |
| Kommunal næringsvirksomhet brutto investeringsutgifter beløp pr innb (kr) *)                         | 33            | 0             | 0                  | 0      | 0       | 48                 |
| Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) **) **) | 69            | 79            | 143                | 112    | 498     | 318                |
| Netto driftsutgifter til tilrettelegging og bistand for næringslivet i prosent av samlede netto (B)  | -0,1 %        | 0,3 %         | -0,3 %             | 0,5 %  | 0,4 %   | 0,6 %              |
| Tilrettelegging og bistand for næringslivet nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *)                 | -102          | 182           | -190               | 352    | 275     | 432                |

\*) Inflasjonsjustert med deflator

\*\*) Justert for utgiftsbehov

### Sykefravær

| Fravær                | Korttid | Langtid | Samlet<br>fravær |
|-----------------------|---------|---------|------------------|
| Årlig sykefravær 2017 | 2,81 %  | 4,40 %  | 7,22 %           |
| Årlig sykefravær 2018 | 1,06 %  | 4,45 %  | 5,51 %           |
| Årlig sykefravær 2019 | 1,90 %  | 0,52 %  | 2,42 %           |
| Årlig sykefravær 2020 | 1,42 %  | 2,54 %  | 3,95 %           |
| Årlig sykefravær 2021 | 1,55 %  | 1,58 %  | 3,13 %           |

## **Programområde Helse og omsorg**

Programområde Helse og Omsorg består av Vågan Lokalmedisinske senter, Institusjonsomsorgen (*Marithaugen og Svolvær omsorgssenter*), Hjemmetjenesten og Habiliteringstjenesten. I tillegg Kommuneoverlege, Koordinerende enhet, og Velferdsteknologiprojektet som egne stabsfunksjoner.

Vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjett og årsregnskap totalt merforbruk på 8,7%.

Brukere har vært dårligere, slik at det har vært nødvendig å styrke bemanningen på en enhet gjennom hele året. Behovet for tjenester synes å være økende generelt i alle enheter.

Pandemien har ført til stort overtidsbruk, og det har vært vanskelig å få inn vikarer lokalt. Det har medført utstrakt bruk av vikarbyrå, som har kostet mer enn budsjettet. Inntekter i forbindelse med reisevaksinering ble mindre som følge av lavere reisevirksomhet blant kommunens innbyggere i 2021.

HELFO har ikke overført inntekter til kommunen før i 2022, som følge av økt arbeidspress hos disse.

Matvarer har steget med ca. 20% som det ikke har vært tatt høyde for i budsjettarbeidet.

Vi har i 2021 klart å ta imot alle pasienter som sykehuset har meldt som ferdigbehandlet. Pasientene er enten overført til Byparken for videre rehabilitering, eller rett tilbake til eget hjem.

2021 har vært nok et år preget av pandemi, og tiltak rundt pandemien. Nakken barnehage ble omgjort til test- og vaksinasjonsstasjon for Korona. Luftveisklinikken som ble opprettet i 2020 ble nedlagt, og lagt inn i ordinær forsterket drift ved legevakta.

Beredskapssengene ved Marithaugen opphørte, og ble erstattet med 4 beredskapssenger på Byparken. En avdeling ble flyttet fra Svolvær omsorgssenter til Marithaugen, for å få til et bedre tilbud til demente.

I forbindelse med den tragiske brannen på Andøya har det vært jobbet med oppfølging både med ansatte i eget programområde, samt oppfølging av involverte i nære relasjoner og utvidet relasjon til brannen.

### **Viktige resultater i 2021**

Gevinstrealisering når det gjelder å ta i bruk enda flere velferdsteknologiske tiltak, men også i forhold til et tettere samarbeid avdelinger og enheter imellom.

Utsending av vedtak gjøres fra september 21 gjennom SvarUt også for helse og omsorgstjenestevedtak.

Det har vært jobbet med heltidskultur, evaluering av hinkehelger, vurdering av vikarpool sammen med hovedtillitsvalgte og programområde Stab/Støtte. Arbeidet er tidkrevende, og på slutten av 2021 ble det vedtatt at arbeidsgruppen skulle utvides med repr. fra politisk nivå.

Arbeidet med ny helse og omsorgsplan er startet.

Kompetanseheving i henhold til kompetanseplanen, dog noe redusert pga. pandemien.

### Dette jobber vi videre med

Turnusordninger for ansatte. Både med tanke på å utrede muligheten for å kunne tilby ansatte størst mulig stillingsstørrelse, samt se på muligheten for arbeid hver 3 helg som et minimum for de som må jobbe turnus.

Få ferdigstilt kunnskapsgrunnlaget for bolig politisk plan, og starte arbeidet med å lage ny helse og omsorgsplan.

Kompetanseheving i henhold til kompetanseplanen.

### KOSTRA Nøkkeltall

#### Kostra-analyse - Pleie og omsorg

|                                                                                               | Vågan<br>2020 | Vågan<br>2021 | Fauske -<br>Fuosko | Øksnes  | Målselv | Kostragruppe<br>02 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------|---------|--------------------|
| <b>Prioritet</b>                                                                              |               |               |                    |         |         |                    |
| Andel beboere i bolig m/ fast tilknyttet bemanning hele døgnet som er 80 år og over (prosent) | 47,1 %        | 37,9 %        | 0,0 %              | 24,0 %  | 26,5 %  | 51,4 %             |
| <b>Dekningsgrad</b>                                                                           |               |               |                    |         |         |                    |
| Andel innbyggere 80 år og over i bolig med heldøgns bemanning                                 | 7,8 %         | 5,0 %         | 0,0 %              | 2,4 %   | 2,4 %   | 6,2 %              |
| Andel plasser i skjermet enhet for personer med demens (B)                                    | 39,2 %        | 40,4 %        | 44,2 %             | 24,1 %  | 25,0 %  | 29,9 %             |
| <b>Kvalitet</b>                                                                               |               |               |                    |         |         |                    |
| Administrativt personell Avtalte årsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)                      |               | 0,07          |                    | 2,24    | 2,27    | 1,68               |
| Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner                                       | 100,0 %       | 100,0 %       | 91,1 %             | 100,0 % | 100,0 % | 99,2 %             |

### Sykefravær

| Fravær                | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|-----------------------|---------|---------|---------------|
| Årlig sykefravær 2017 | 4,23 %  | 9,11 %  | 13,34 %       |
| Årlig sykefravær 2018 | 3,65 %  | 7,35 %  | 10,99 %       |
| Årlig sykefravær 2019 | 3,94 %  | 7,37 %  | 11,31 %       |
| Årlig sykefravær 2020 | 3,46 %  | 8,40 %  | 11,87 %       |
| Årlig sykefravær 2021 | 4,33 %  | 8,18 %  | 12,51 %       |



# Årsregnskap

## § 5-4 Bevilgningsoversikt - drift

### § 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap Vågan kommune

| Tall i 1 kroner                                                | Regnskap 2021       | Reguleringer       | Regulert budsjett 2021 | Opprinnelig budsjett 2021 | Regnskap 2020       |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Generelle driftsinntekter</b>                               |                     |                    |                        |                           |                     |
| Rammetilskudd                                                  | -327 190 014        | 4 000 000          | -302 489 999           | -306 489 999              | -305 749 292        |
| Inntekts- og formuesskatt                                      | -306 877 448        | -10 000 000        | -296 339 000           | -286 339 000              | -274 392 790        |
| Eiendomsskatt                                                  | -28 447 826         | 0                  | -27 648 968            | -27 648 968               | -27 605 362         |
| Andre generelle driftsinntekter                                | -59 822 152         | -21 060 732        | -72 216 540            | -51 155 808               | -57 110 783         |
| <b>Sum generelle driftsinntekter</b>                           | <b>-722 337 440</b> | <b>-27 060 732</b> | <b>-698 694 507</b>    | <b>-671 633 775</b>       | <b>-664 858 226</b> |
| <b>Netto driftsutgifter</b>                                    |                     |                    |                        |                           |                     |
| Sum bevilgninger drift, netto                                  | 681 201 689         | 24 398 034         | 641 888 580            | 617 490 546               | 650 046 449         |
| Avskrivninger                                                  | 25 501 364          | 0                  | 28 625 915             | 28 625 915                | 32 125 364          |
| <b>Sum netto driftsutgifter</b>                                | <b>706 703 053</b>  | <b>24 398 034</b>  | <b>670 514 495</b>     | <b>646 116 461</b>        | <b>682 171 813</b>  |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                   | <b>-15 634 387</b>  | <b>-2 662 698</b>  | <b>-28 180 012</b>     | <b>-25 517 314</b>        | <b>17 313 587</b>   |
| <b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>                          |                     |                    |                        |                           |                     |
| Renteinntekter                                                 | -3 975 895          | 1 000 000          | -8 343 201             | -9 343 201                | -5 397 385          |
| Utbytter                                                       | -6 150 000          | 0                  | -6 150 000             | -6 150 000                | -6 150 000          |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler                   | 0                   | 0                  | 0                      | 0                         | 0                   |
| Renteutgifter                                                  | 21 956 579          | -1 862 000         | 29 766 643             | 31 628 643                | 23 636 408          |
| Avdrag på lån                                                  | 61 480 765          | 0                  | 30 911 040             | 30 911 040                | 33 354 443          |
| <b>Netto finansutgifter</b>                                    | <b>73 311 449</b>   | <b>-862 000</b>    | <b>46 184 482</b>      | <b>47 046 482</b>         | <b>45 443 466</b>   |
| Motpost avskrivninger                                          | -25 501 364         | 0                  | -28 625 752            | -28 625 752               | -32 125 364         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                    | <b>32 175 698</b>   | <b>-3 524 698</b>  | <b>-10 621 282</b>     | <b>-7 096 584</b>         | <b>30 631 689</b>   |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>       |                     |                    |                        |                           |                     |
| Overføring til investering                                     | 0                   | 0                  | 0                      | 0                         | 0                   |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond          | -663 786            | 5 734 866          | 2 611 328              | -3 123 538                | 9 162 048           |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond           | -31 511 912         | -2 210 168         | 8 009 954              | 10 220 122                | -39 793 737         |
| Dekning av tidligere års merforbruk                            | 0                   | 0                  | 0                      | 0                         | 0                   |
| <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>-32 175 698</b>  | <b>3 524 698</b>   | <b>10 621 282</b>      | <b>7 096 584</b>          | <b>-30 631 689</b>  |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>0</b>            |

## § 5-4 Bevilgningsoversikt drift pr programområde

### § 5-4. Bevilgningsoversikt drift, Vågan kommune Regnskap til fordeling pr. programområde

| Tall i 1 kroner                               | Regnskap 2021      | Reguleringer 2021 | Regulert budsjett 2021 | Opprinnelig budsjett 2021 | Regnskap 2020      |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>Fra bevilgningsoversikt:</b>               |                    |                   |                        |                           |                    |
| Til fordeling drift                           | 681 201 689        | 24 398 034        | 641 888 580            | 617 490 546               | 650 046 449        |
| <b>Netto driftsutgifter pr. programområde</b> |                    |                   |                        |                           |                    |
| ANDRE ENHETER                                 | 24 081 924         | -1 408 147        | 22 512 288             | 23 920 435                | -8 796 374         |
| STAB/STØTTE                                   | 43 320 933         | -432 300          | 44 648 761             | 45 081 061                | 48 374 788         |
| OPPVEKST OG INKLUDERING                       | 283 145 012        | 3 828 523         | 273 539 879            | 269 711 356               | 281 410 684        |
| SAMFUNN                                       | 52 529 256         | 15 256 528        | 47 194 000             | 31 937 472                | 32 592 517         |
| HELSE OG OMSORG                               | 278 124 563        | 7 153 430         | 253 993 652            | 246 840 222               | 296 464 834        |
| <b>Netto for alle programområder</b>          | <b>681 201 689</b> | <b>24 398 034</b> | <b>641 888 580</b>     | <b>617 490 546</b>        | <b>650 046 449</b> |

## § 5-5 Bevilgningsoversikt Investering

### § 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

#### Regnskap Vågan kommune

| Tall i 1 kroner                                              | Regnskap 2021       | Regulert budsjett 2021 | Reguleringer 2021  | Opprinnelig budsjett 2021 | Regnskap 2020       |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Investeringsutgifter</b>                                  |                     |                        |                    |                           |                     |
| Investeringer i varige driftsmidler                          | 81 541 544          | 86 807 000             | 7 000 000          | 79 807 000                | 107 869 359         |
| Tilskudd til andres investeringer                            | 121 279 800         | 11 360 000             | -73 500 000        | 84 860 000                | 183 251 912         |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper                | 1 962 151           | 2 425 000              | 25 000             | 2 400 000                 | 2 350 345           |
| Utlån av egne midler                                         | 13 010 000          | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Avdrag på lån                                                | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                              | <b>217 793 495</b>  | <b>100 592 000</b>     | <b>-66 475 000</b> | <b>167 067 000</b>        | <b>293 471 616</b>  |
| <b>Investeringsinntekter</b>                                 |                     |                        |                    |                           |                     |
| Kompensasjon for merverdiavgift                              | -5 606 626          | -7 383 400             | 0                  | -7 383 400                | -6 672 415          |
| Tilskudd fra andre                                           | -11 660 327         | 0                      | 0                  | 0                         | -34 748 706         |
| Salg av varige driftsmidler                                  | -3 907 202          | -2 400 000             | 0                  | -2 400 000                | -7 846 143          |
| Salg av finansielle anleggsmidler                            | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Utdeling fra selskaper                                       | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler                      | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Bruk av lån                                                  | -201 017 820        | -90 783 600            | 66 500 000         | -157 283 600              | -259 484 766        |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                             | <b>-222 191 975</b> | <b>-100 567 000</b>    | <b>66 500 000</b>  | <b>-167 067 000</b>       | <b>-308 752 030</b> |
| <b>Videreutlån</b>                                           |                     |                        |                    |                           |                     |
| Videreutlån                                                  | 20 384 225          | 30 000 000             | 0                  | 30 000 000                | 27 164 991          |
| Bruk av lån til videreutlån                                  | -20 384 225         | -30 000 000            | 0                  | -30 000 000               | -27 164 991         |
| Avdrag på lån til videreutlån                                | 17 592 296          | 22 736 770             | 8 736 770          | 14 000 000                | 12 254 086          |
| Mottatte avdrag på videreutlån                               | -17 064 385         | -14 000 000            | 0                  | -14 000 000               | -17 022 228         |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                            | <b>527 930</b>      | <b>8 736 770</b>       | <b>8 736 770</b>   | <b>0</b>                  | <b>-4 768 162</b>   |
| <b>Overføring fra drift og netto avsetninger</b>             |                     |                        |                    |                           |                     |
| Overføring fra drift                                         | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond  | 2 597 499           | -8 736 770             | -8 736 770         | 0                         | 11 135 042          |
| Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond | 1 273 051           | -25 000                | -25 000            | 0                         | 7 318 589           |
| Dekning av tidligere års udekket beløp                       | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 1 594 945           |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>         | <b>3 870 550</b>    | <b>-8 761 770</b>      | <b>-8 761 770</b>  | <b>0</b>                  | <b>20 048 577</b>   |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>            |
| <b>Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>            |
| <b>Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)</b>           |                     |                        |                    |                           |                     |
| Inntekter til fordeling                                      | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Utgifter til fordeling                                       | 217 793 495         | 100 592 000            | -66 475 000        | 167 067 000               | 293 471 616         |
| <b>Sum til fordeling (netto)</b>                             | <b>217 793 495</b>  | <b>100 592 000</b>     | <b>-66 475 000</b> | <b>167 067 000</b>        | <b>293 471 616</b>  |

## § 5-5 Bevilgningsoversikt - investering til fordeling

### § 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

#### Regnskap til fordeling Vågan kommune

| Tall i 1 kroner                    | Regnskap 2021      | Reguleringer 2021  | Regulert budsjett 2021 | Opprinnelig budsjett 2021 | Regnskap 2020      |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>Fra bevilgningsoversikt:</b>    |                    |                    |                        |                           |                    |
| Netto investeringer til fordeling: | 217 793 495        | -66 475 000        | 100 592 000            | 167 067 000               | 293 471 616        |
| <b>Fordeling på Programomr.</b>    |                    |                    |                        |                           |                    |
| Stab/Støtte                        | 6 981 707          | 0                  | 9 505 000              | 9 505 000                 | 5 413 605          |
| Oppvekst og inkludering            | 630 701            | 250 000            | 4 750 000              | 4 500 000                 | 252 199            |
| Samfunn                            | 24 823 428         | -6 750 000         | 17 515 000             | 24 265 000                | 29 602 830         |
| Vann                               | 14 872 550         | 0                  | 17 150 000             | 17 150 000                | 20 839 481         |
| Avløp                              | 31 145 465         | 0                  | 26 200 000             | 26 200 000                | 23 668 296         |
| Helse og omsorg                    | 3 091 592          | 0                  | 1 547 000              | 1 547 000                 | 8 012 548          |
| Andre enheter                      | 19 311 978         | 25 000             | 18 925 000             | 18 900 000                | 27 304 922         |
| Vågan Eiendom                      | 116 936 073        | -60 000 000        | 5 000 000              | 65 000 000                | 178 377 735        |
| <b>Sum fordelt</b>                 | <b>217 793 495</b> | <b>-66 475 000</b> | <b>100 592 000</b>     | <b>167 067 000</b>        | <b>293 471 616</b> |

## § 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift

### § 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

#### Regnskap Vågan kommune

| Tall i 1 kroner                                                | Regnskap 2021       | Regulert budsjett 2021 | Reguleringer 2021  | Opprinnelig budsjett 2021 | Regnskap 2020       |
|----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                         |                     |                        |                    |                           |                     |
| Rammetilskudd                                                  | -327 190 014        | -302 489 999           | 4 000 000          | -306 489 999              | -305 749 292        |
| Inntekts- og formuesskatt                                      | -306 877 448        | -296 339 000           | -10 000 000        | -286 339 000              | -274 392 790        |
| Eiendomsskatt                                                  | -28 447 826         | -27 648 968            | 0                  | -27 648 968               | -27 605 362         |
| Andre skatteinntekter                                          | -183 037            | -102 999               | 0                  | -102 999                  | -16 837             |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten                      | -59 639 116         | -72 113 541            | -21 060 732        | -51 052 809               | -57 093 946         |
| Overføringer og tilskudd fra andre                             | -105 500 474        | -75 267 166            | -28 527 532        | -46 739 634               | -119 550 750        |
| Brukerbetalinger                                               | -46 455 256         | -46 944 654            | -410 725           | -46 533 929               | -36 848 589         |
| Salgs- og leieinntekter                                        | -48 135 492         | -55 738 796            | -3 523 941         | -52 214 855               | -51 372 663         |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                     | <b>-922 428 661</b> | <b>-876 645 123</b>    | <b>-59 522 930</b> | <b>-817 122 193</b>       | <b>-872 630 228</b> |
| <b>Driftsutgifter</b>                                          |                     |                        |                    |                           |                     |
| Lønnsutgifter                                                  | 511 755 335         | 485 393 304            | 35 693 939         | 449 699 365               | 500 423 726         |
| Sosiale utgifter                                               | 78 186 674          | 81 556 862             | 436 073            | 81 120 789                | 73 215 304          |
| Kjøp av varer og tjenester                                     | 222 109 063         | 192 202 911            | 10 358 082         | 181 844 829               | 218 474 996         |
| Overføringer og tilskudd til andre                             | 69 241 837          | 60 686 119             | 10 372 138         | 50 313 981                | 65 704 425          |
| Avskrivninger                                                  | 25 501 364          | 28 625 915             | 0                  | 28 625 915                | 32 125 364          |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                                      | <b>906 794 274</b>  | <b>848 465 111</b>     | <b>56 860 232</b>  | <b>791 604 879</b>        | <b>889 943 815</b>  |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                   | <b>-15 634 387</b>  | <b>-28 180 012</b>     | <b>-2 662 698</b>  | <b>-25 517 314</b>        | <b>17 313 587</b>   |
| <b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>                          |                     |                        |                    |                           |                     |
| Renteinntekter                                                 | -3 975 895          | -8 343 201             | 1 000 000          | -9 343 201                | -5 397 385          |
| Utbytter                                                       | -6 150 000          | -6 150 000             | 0                  | -6 150 000                | -6 150 000          |
| Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler                   | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Renteutgifter                                                  | 21 956 579          | 29 766 643             | -1 862 000         | 31 628 643                | 23 636 408          |
| Avdrag på lån                                                  | 61 480 765          | 30 911 040             | 0                  | 30 911 040                | 33 354 443          |
| <b>Netto finansutgifter</b>                                    | <b>73 311 449</b>   | <b>46 184 482</b>      | <b>-862 000</b>    | <b>47 046 482</b>         | <b>45 443 466</b>   |
| Motpost avskrivninger                                          | -25 501 364         | -28 625 752            | 0                  | -28 625 752               | -32 125 364         |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                    | <b>32 175 698</b>   | <b>-10 621 282</b>     | <b>-3 524 698</b>  | <b>-7 096 584</b>         | <b>30 631 689</b>   |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>      |                     |                        |                    |                           |                     |
| Overføring til investering                                     | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond          | -663 786            | 2 611 328              | 5 734 866          | -3 123 538                | 9 162 048           |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond           | -31 511 912         | 8 009 954              | -2 210 168         | 10 220 122                | -39 793 737         |
| Dekning av tidligere års merforbruk                            | 0                   | 0                      | 0                  | 0                         | 0                   |
| <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>-32 175 698</b>  | <b>10 621 282</b>      | <b>3 524 698</b>   | <b>7 096 584</b>          | <b>-30 631 689</b>  |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>               | <b>0</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>            |



## § 5-8 Balanseregnskapet

**Vågan kommune**  
**§ 5-8. Balanseregnskapet**

Tall i 1 kroner

Note Regnskap 2021 Regnskap 2020

**EIENDELER**
**A. Anleggsmidler 1 924 823 383 2 068 717 659**

|                                        |    |               |               |
|----------------------------------------|----|---------------|---------------|
| I. Varige driftsmidler                 | 4  | 549 422 729   | 723 810 298   |
| 1. Faste eiendommer og anlegg          | 4  | 392 213 849   | 669 819 428   |
| 2. Utstyr, maskiner og transportmidler | 4  | 157 208 879   | 53 990 870    |
| II. Finansielle anleggsmidler          |    | 218 747 626   | 202 502 907   |
| 1. Aksjer og andeler                   | 5  | 54 649 395    | 53 932 444    |
| 2. Obligasjoner                        |    | 0             | 0             |
| 3. Utlån                               | 6  | 164 098 231   | 148 570 463   |
| III. Immaterielle eiendeler            |    | 0             | 0             |
| IV. Pensjonsmidler                     | 10 | 1 156 653 029 | 1 142 404 454 |

**B. Omløpsmidler 605 763 570 555 592 841**

|                                 |    |             |             |
|---------------------------------|----|-------------|-------------|
| I. Bankinnskudd og kontanter    |    | 427 499 617 | 402 249 039 |
| II. Finansielle omløpsmidler    |    | 0           | 0           |
| 1. Aksjer og andeler            |    | 0           | 0           |
| 2. Obligasjoner                 |    | 0           | 0           |
| 3. Sertifikater                 |    | 0           | 0           |
| 4. Derivater                    |    | 0           | 0           |
| III. Kortsiktige fordringer     |    | 178 263 953 | 153 343 802 |
| 1. Kundefordringer              |    | 17 834 778  | 19 848 717  |
| 2. Andre kortsiktige fordringer |    | 50 860 052  | 54 219 984  |
| 3. Premieavvik                  | 10 | 109 569 123 | 79 275 100  |

**Sum eiendeler 2 530 586 953 2 624 310 499**
**EGENKAPITAL OG GJELD**
**C. Egenkapital 616 337 608 351 154 572**

|                                           |       |             |             |
|-------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| I. Egenkapital drift                      |       | -41 891 242 | -74 066 940 |
| 1. Disposisjonsfond                       | §5-13 | -7 201 997  | -38 713 909 |
| 2. Bundne driftsfond                      | §5-13 | -34 689 245 | -35 353 030 |
| 3. Merforbruk i driftsregnskapet          |       | 0           | 0           |
| II. Egenkapital investering               |       | -35 674 159 | -31 803 761 |
| 1. Ubundet investeringsfond               | §5-13 | -8 938 457  | -7 665 406  |
| 2. Bundne investeringsfond                | 12    | -26 735 702 | -24 138 356 |
| 3. Udekket beløp i investeringsregnskapet |       | 0           | 0           |

# Årsmelding 2021

| Tall i 1 kroner                                                | Note | Regnskap 2021         | Regnskap 2020         |
|----------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| III. Annen egenkapital                                         |      | <b>693 903 009</b>    | <b>457 025 273</b>    |
| 1. Kapitalkonto                                                | 2    | 685 750 872           | 448 873 136           |
| 2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift       |      | 8 152 137             | 8 152 137             |
| 3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering |      | 0                     | 0                     |
| <b>D. Langsiktig gjeld</b>                                     |      | <b>-2 648 710 771</b> | <b>-2 657 129 355</b> |
| I. Lån                                                         |      | <b>-1 558 131 505</b> | <b>-1 517 204 565</b> |
| 1. Gjeld til kredittinstitusjoner                              | 8    | -1 558 131 505        | -1 517 204 565        |
| 2. Obligasjonslån                                              |      | 0                     | 0                     |
| 3. Sertifikatlån                                               |      | 0                     | 0                     |
| II. Pensjonsforpliktelse                                       | 10   | -1 090 579 266        | -1 139 924 790        |
| <b>E. Kortsiktig gjeld</b>                                     |      | <b>-498 213 792</b>   | <b>-318 335 718</b>   |
| I. Kortsiktig gjeld                                            |      | <b>-498 213 792</b>   | <b>-318 335 718</b>   |
| 1. Leverandørgjeld                                             |      | -26 070 817           | -34 847 794           |
| 2. Likviditetslån                                              |      | 0                     | 0                     |
| 3. Derivater                                                   |      | 0                     | 0                     |
| 4. Annen kortsiktig gjeld                                      |      | -469 518 684          | -279 196 471          |
| 5. Premieavvik                                                 | 10   | -2 624 291            | -4 291 452            |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>                                |      | <b>-2 530 586 955</b> | <b>-2 624 310 500</b> |
| <b>F. Memoriakonti</b>                                         |      | <b>2</b>              | <b>2</b>              |
| I. Ubrukte lånemidler                                          |      | 38 136 515            | 139 538 561           |
| II. Andre memoriakonti                                         |      | 309 406 477           | 309 406 477           |
| III. Motkonto for memoriakontiene                              |      | -347 542 991          | -448 945 036          |

Årsregnskap konsolidert Vågan kommune

## § 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

### Regnskap konsolidert

| Tall i 1000 kroner                                             | Konsolidert regnskap 2021 | Konsolidert regnskap 2020 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                                         |                           |                           |
| Rammetilskudd                                                  | -327 190                  | -305 749                  |
| Inntekts- og formuesskatt                                      | -306 877                  | -274 393                  |
| Eiendomsskatt                                                  | -28 448                   | -27 605                   |
| Andre skatteinntekter                                          | -183                      | -17                       |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten                      | -59 848                   | -57 321                   |
| Overføringer og tilskudd fra andre                             | -114 463                  | -127 056                  |
| Brukerbetalinger                                               | -47 227                   | -37 594                   |
| Salgs- og leieinntekter                                        | -86 673                   | -87 134                   |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                     | <b>-970 910</b>           | <b>-916 870</b>           |
| <b>Driftsutgifter</b>                                          |                           |                           |
| Lønnsutgifter                                                  | 540 747                   | 529 028                   |
| Sosiale utgifter                                               | 82 122                    | 77 800                    |
| Kjøp av varer og tjenester                                     | 236 580                   | 230 035                   |
| Overføringer og tilskudd til andre                             | 71 585                    | 57 681                    |
| Avskrivninger                                                  | 68 582                    | 60 990                    |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                                      | <b>999 616</b>            | <b>955 534</b>            |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                                   | <b>28 707</b>             | <b>38 664</b>             |
| <b>Finansinntekter/Finansutgifter</b>                          |                           |                           |
| Renteinntekter                                                 | -4 005                    | -5 758                    |
| Utbytter                                                       | -6 150                    | -6 150                    |
| Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler                    | 0                         | 0                         |
| Renteutgifter                                                  | 22 400                    | 24 342                    |
| Avdrag på lån                                                  | 64 325                    | 34 739                    |
| <b>Netto finansutgifter</b>                                    | <b>76 570</b>             | <b>47 173</b>             |
| Motpost avskrivninger                                          | -68 582                   | -60 990                   |
| <b>Netto driftsresultat</b>                                    | <b>36 694</b>             | <b>24 847</b>             |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>      |                           |                           |
| Overføring til investering                                     | 0                         | 0                         |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond          | -2 009                    | 12 144                    |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond           | -35 165                   | -32 855                   |
| Dekning av tidligere års merforbruk                            | 832                       | -2 941                    |
| <b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b> | <b>-36 341</b>            | <b>-23 652</b>            |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>        | <b>274</b>                | <b>18</b>                 |

## § 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

### Regnskap konsolidert

| Tall i 1000 kroner                                           | Konsolidert<br>regnskap 2021 | Konsolidert<br>regnskap 2020 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Investeringsutgifter</b>                                  |                              |                              |
| Investeringer i varige driftsmidler                          | 239 506                      | 363 143                      |
| Tilskudd til andres investeringer                            | 4 495                        | 5 321                        |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper                | 2 128                        | 2 528                        |
| Utlån av egne midler                                         | 13 010                       | 0                            |
| Avdrag på lån                                                | 0                            | 0                            |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                              | <b>259 139</b>               | <b>370 992</b>               |
| <b>Investeringsinntekter</b>                                 |                              |                              |
| Kompensasjon for merverdiavgift                              | -32 941                      | -55 363                      |
| Tilskudd fra andre                                           | -17 704                      | -59 817                      |
| Salg av varige driftsmidler                                  | -9 249                       | -18 031                      |
| Salg av finansielle anleggsmidler                            | 0                            | 0                            |
| Utdeling fra selskaper                                       | 0                            | 0                            |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler                      | 0                            | 0                            |
| Bruk av lån                                                  | -202 362                     | -259 485                     |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                             | <b>-262 256</b>              | <b>-392 696</b>              |
| <b>Videreutlån</b>                                           |                              |                              |
| Videreutlån                                                  | 20 384                       | 27 165                       |
| Bruk av lån til videreutlån                                  | -20 384                      | -27 165                      |
| Avdrag på lån til videreutlån                                | 17 592                       | 12 254                       |
| Mottatte avdrag på videreutlån                               | -17 064                      | -17 022                      |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                            | <b>528</b>                   | <b>-4 768</b>                |
| <b>Overføring fra drift og netto avsetninger</b>             |                              |                              |
| Overføring fra drift                                         | 0                            | 0                            |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond  | 1 173                        | 10 278                       |
| Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond | 2 276                        | 13 374                       |
| Disponering av tidligere års udekket                         | 0                            | -150                         |
| Dekning av tidligere års udekket beløp                       | 108                          | 1 905                        |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>         | <b>3 557</b>                 | <b>25 407</b>                |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)</b>   | <b>969</b>                   | <b>108</b>                   |



## Vågan kommune

### § 5-8. Balanseregnskapet konsolidert

| Tall i 1000 kroner                     |   | Note | Konsolidert regnskap<br>2021 | Konsolidert regnskap<br>2020 |
|----------------------------------------|---|------|------------------------------|------------------------------|
| <b>EIENDELER</b>                       |   |      |                              |                              |
| <b>A. Anleggsmidler</b>                |   |      | <b>3 312 453</b>             | <b>3 377 582</b>             |
| I. Varige driftsmidler                 |   |      | <b>1 844 322</b>             | <b>1 950 186</b>             |
| 1. Faste eiendommer og anlegg          | 1 |      | 1 681 215                    | 1 893 119                    |
| 2. Utstyr, maskiner og transportmidler | 1 |      | 163 107                      | 57 067                       |
| II. Finansielle anleggsmidler          |   |      | <b>221 011</b>               | <b>204 600</b>               |
| 1. Aksjer og andeler                   | 2 |      | 56 913                       | 56 030                       |
| 2. Obligasjoner                        |   |      | 0                            | 0                            |
| 3. Utlån                               | 3 |      | 164 098                      | 148 570                      |
| III. Immaterielle eiendeler            |   |      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| IV. Pensjonsmidler                     |   |      | <b>1 247 120</b>             | <b>1 222 795</b>             |
| <b>B. Omløpsmidler</b>                 |   |      | <b>622 670</b>               | <b>582 365</b>               |
| I. Bankinnskudd og kontanter           |   |      | <b>435 600</b>               | <b>410 528</b>               |
| II. Finansielle omløpsmidler           |   |      | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| 1. Aksjer og andeler                   |   |      | 0                            | 0                            |
| 2. Obligasjoner                        |   |      | 0                            | 0                            |
| 3. Sertifikater                        |   |      | 0                            | 0                            |
| 4. Derivater                           |   |      | 0                            | 0                            |
| III. Kortsiktige fordringer            |   |      | <b>187 070</b>               | <b>171 837</b>               |
| 1. Kundefordringer                     |   |      | 18 885                       | 21 023                       |
| 2. Andre kortsiktige fordringer        |   |      | 53 528                       | 68 871                       |
| 3. Premieavvik                         | 4 |      | 114 657                      | 81 943                       |
| <b>Sum eiendeler</b>                   |   |      | <b>3 935 123</b>             | <b>3 959 946</b>             |

#### EGENKAPITAL OG GJELD

|                                           |   |  |                 |                 |
|-------------------------------------------|---|--|-----------------|-----------------|
| <b>C. Egenkapital</b>                     |   |  | <b>-655 677</b> | <b>-846 744</b> |
| I. Egenkapital drift                      |   |  | <b>-45 523</b>  | <b>-83 843</b>  |
| 1. Disposisjonsfond                       |   |  | -11 137         | -46 302         |
| 2. Bundne driftsfond                      | 6 |  | -34 689         | -38 403         |
| 3. Merforbruk i driftsregnskapet          |   |  | 303             | 862             |
| II. Egenkapital investering               |   |  | <b>-43 035</b>  | <b>-39 392</b>  |
| 1. Ubundet investeringsfond               |   |  | -16 887         | -15 261         |
| 2. Bundne investeringsfond                | 6 |  | -27 116         | -24 238         |
| 3. Udekket beløp i investeringsregnskapet |   |  | 969             | 108             |
| III. Annen egenkapital                    |   |  | <b>-567 119</b> | <b>-723 509</b> |
| 1. Kapitalkonto                           |   |  | -575 271        | -731 661        |



# Årsmelding 2021

| Tall i 1000 kroner                                             | Note | Konsolidert regnskap |                   |
|----------------------------------------------------------------|------|----------------------|-------------------|
|                                                                |      | 2021                 | 2020              |
| 2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift       |      | 8 152                | 8 152             |
| 3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering |      | 0                    | 0                 |
| <b>D. Langsiktig gjeld</b>                                     |      | <b>-2 775 527</b>    | <b>-2 786 348</b> |
| I. Lån                                                         |      | -1 598 981           | -1 560 899        |
| 1. Gjeld til kredittinstitusjoner                              | 8    | -1 598 981           | -1 560 899        |
| 2. Obligasjonslån                                              |      | 0                    | 0                 |
| 3. Sertifikatlån                                               |      | 0                    | 0                 |
| II. Pensjonsforpliktelse                                       | 4    | -1 176 546           | -1 225 449        |
| <b>E. Kortsiktig gjeld</b>                                     |      | <b>-503 918</b>      | <b>-326 854</b>   |
| I. Kortsiktig gjeld                                            |      | -503 918             | -326 854          |
| 1. Leverandørgjeld                                             |      | -30 988              | -43 572           |
| 2. Likviditetslån                                              |      | -326 324             | -167 432          |
| 3. Derivater                                                   |      | 0                    | 0                 |
| 4. Annen kortsiktig gjeld                                      |      | -141 773             | -108 177          |
| 5. Premieavvik                                                 | 4    | -4 833               | -7 673            |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>                                |      | <b>-3 935 122</b>    | <b>-3 959 946</b> |
| <b>F. Memoriakonti</b>                                         |      | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| I. Ubrukte lånemidler                                          |      | 38 346               | 141 092           |
| II. Andre memoriakonti                                         |      | 309 406              | 309 406           |
| III. Motkonto for memoriakontiene                              |      | -347 752             | -450 499          |