



## Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet		04.05.2021
Kommunestyre		20.05.2021

### Årsrapport regnskap og årsberetning) for Hustadvika kommune 2020

#### Kommunedirektørens innstilling

Årsrapport 2020 for Hustadvika kommune, som inneholder årsregnskap og årsmelding, godkjennes.

#### Saksopplysninger

Kommunedirektøren har utarbeidet en samlet rapport for året 2020 som inneholder årsmelding og årsregnskap for Hustadvika kommune. Dette er den første årsrapporten for Hustadvika kommune. Årsrapporten er en del av årshjulet til kommunen, med en årlig rullering av økonomiplanen, årsmeldingen og regnskapet.

Rapporten inneholder all pliktig informasjon og melding fra alle rammeområder. Rapporten fungerer også som et informasjonsdokument for kommunen sine innbyggere, næringslivet og andre lesere.

Årsregnskapet med noter er tatt inn i rapporten, og kommunedirektøren har gitt kommentarer til denne.

Selve årsrapporten foreligger kun i digital form. I denne saka følger en kobling som gir tilgang til innholdet:

## **Vurdering**

Regnskapet i Hustadvika kommune kommer ut i balanse i 2020 etter at det er inntektsført 19,4 mill. kroner fra disposisjonsfondet. Negativt avvik i forhold til budsjettert bruk av disposisjonsfond utgjør 10,4 mill. kroner. Inntektsføring skjer etter bestemmelser i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner.

Disposisjonsfondet utgjør nå 38,9 mill. kroner ved årsskiftet.

Netto driftsresultat ble positivt med 3,4 mill. kroner. Det er en mill. kroner bedre enn budsjettert og utgjør 0,4 % av driftsinntektene.

Kommunestyrets målsetting er et netto driftsresultat på 1,75 % som utgjør 15 mill. kroner.

Hustadvika kommunes økonomiske resultat for 2020 er svakt, og gir signaler om at pengebruken må reduseres. Årets resultat underbygger kommunestyrets kutt i rammer i økonomiplanen for 2021 – 2024.

Viktige momenter ved vurdering av årets resultat:

Hustadvika kommune har i 2020 dekket inn underskudd fra tidligere år på samlet 17,6 mill. kroner. Kommunen vil etter dette gå inn i 2021 uten å dra med seg underskudd fra tidligere år.

I 2020 er variabel lønn periodisert i regnskapet. Det betyr at det i 2020 er utgiftsført 13 perioder med variabel lønn. Endring av prinsipp forverrer resultatet med 9 mill. kroner i 2020.

Rammeområdene i Hustadvika kommune hadde samlet et merforbruk i forhold til budsjett på 8,4 mill. kroner.

De statlige overføringene i forbindelse med pandemien har dekket inn økte utgifter og tapte inntekter for kommunen i 2020.

Pandemien førte til at forventet lønns og prisstigning i landet ble redusert med 1,7 % i 2020. Dette skjedde uten at de statlige rammene ble redusert. Dette har gitt Hustadvika en mindretgift på over 20 mill. kroner. Dette forholdet har tilsvarende positiv effekt på årets resultat og gir effekt kun i år.

## **Om tjenesteproduksjonen**

Rapportene fra rammeområdene viser at tjenesteproduksjonen er omfattende og god. For mange innbyggere i Hustadvika kommune i 2020 er kommunens tjenestetilbud det konkrete uttrykk for «velferds Norge». Det skjer ei kontinuerlig vurdering av omfanget og kvaliteten på våre tjenester.

## **Revisjonsberetningen og uttalelse fra kontrollutvalget**

Revisjonsberetningen for 2020 er lagt inn i årsrapporten.

Kontrollutvalgets uttalelse følger saken som vedlegg. I tillegg ligger grunnlagsdokument for kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2020 med som vedlegg.

### **Vedlegg**

- 1 Kontrollutvalgets uttalelse - årsregnskap og årsberetning 2020 etter behandling i møtet**
- 2 Grunnlagsdokument for kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for 2020**