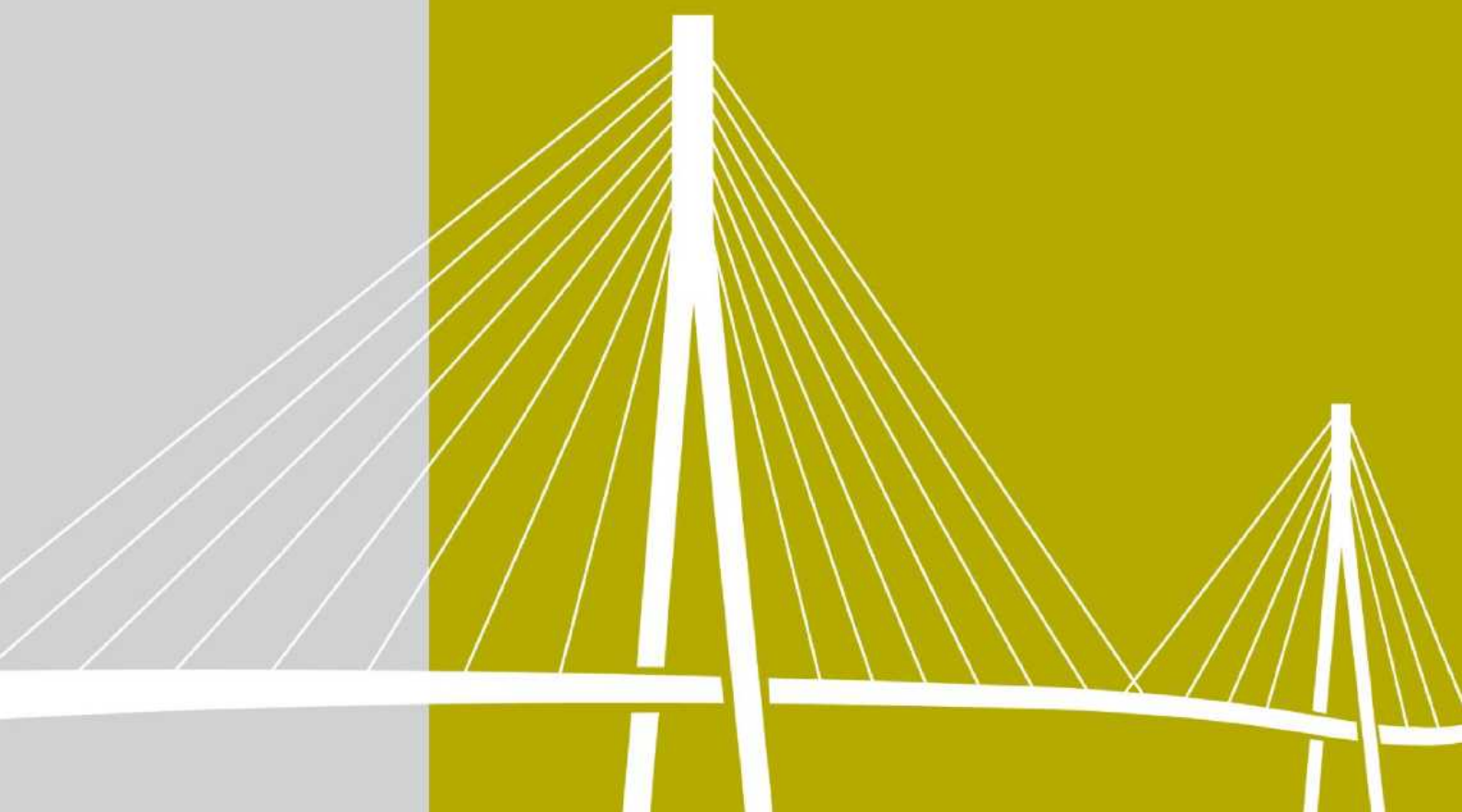


Årsberetning 2012

31.03.2013
Rådmannen



Inderøy kommune



INNHOLD

1. INNLEDNING.	3
2. SAMMENFATNING.	3
3. KOMMUNENS ØKONOMISKE OG FINANSIELLE STILLING. HOVEDTREKK.	5
3.1 ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE RESULTAT.	5
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT (MINDRE-/MERFORBRUK).	5
NETTO DRIFTSRESULTAT.	5
3.2 LANGSIKTIG LÅNEGJELD OG LÅNEBELASTNING.	6
3.3 KAPITALUTGIFTENE.	7
3.4 FOND OG AVSETNINGER.	8
3.5 ARBEIDSKAPITALEN. LIKVIDITET OG LIKVIDITETSUTVIKLING	9
3.6 FINANSFORVALTNING.	10
4. DRIFTSBUDSJETTET - SAMMENFATTET OVERSIKT OVER VESENTLIGE ENDRINGER OG AVVIK.	12
4.1 REGNSKAPSRESULTATET PÅ HOVEDOMRÅDER.	12
FELLESOMRÅDE INNTEKTER.	13
FELLESOMRÅDE DIVERSE.	13
RENTE OG AVDRAGSOMRÅDET.	13
PENSJON - PREMIER OG KOSTNAD.	13
TAP PÅ FORDRINGER.	14
AVSKRIVNINGER.	14
MVA-KOMPENSASJON INVESTERINGER.	15
FELLESOMRÅDET TILLEGGSBEVILGNINGER.	15
POLITISK ORGANISASJON.	15
FELLESADMINISTRASJON. RÅDMANN OG SENTRALADMINISTRATIVE STØTTEFUNKSJONER.	15
NÆRING, PLAN OG MILJØ.	16
OPPVEKST. SKOLER OG BARNEHAGER.	16
HELSE, OMSORG OG SOSIAL.	17
KULTUR OG FRITID.	19
KOMMUNALTEKNIKK – VEG OG KOMMUNALE BYGG.	20
KOMMUNALTEKNIKK – VANN OG AVLØP.	20
DIVERSE FOND.	21
INNTRØNDELAGE (TIDLIGERE INVEST) REGNSKAP OG LØNN.	21
KOMMUNESAMMENSLÅINGSPROSJEKTET.	22
5. INVESTERINGSREGNSKAPET.	22
6. NÆRVÆR/SYKEFRAVÆR.	26
7. LIKESTILLING.	28
8. HELTID - DELTID.	28
9. ARBEIDSMILJØ.	29
10. ETISK STANDARD.	29
11. ANDRE FORHOLD.	30
12. UTVIKLINGEN I DE ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER. RISIKOVURDERINGER – STRATEGIER OG OPPFØLGING.	30

1. Innledning.

I henhold til kommuneloven skal det - i tillegg til selve regnskapet – avgis en årsberetning med frist 31. mars. Dette er administrasjonssjefens (rådmannens) ansvar.

Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret samtidig med at årsregnskapet behandles. Fristen er senest 30.06.

Beretningen søker å beskrive de viktigste trekk ved regnskapet og regnskapsresultatet for 2012. I beretningen inngår en særskilte redegjørelser for finansforvaltningen, jfr. vedtatt finansreglement og andre obligatoriske rapporteringer i henhold til sentrale bestemmelser.

2012 er første regnskapsår for nykommunen 1756 Inderøy etter sammenslåingen av 1723 Mosvik kommune og 1729 Inderøy kommune fra 01.01.2012. Dette vil naturlig nok reflekteres i årsberetningen på ulike måter.

Med grunnlag i prinsippene for Balansert målstyring arbeider kommunen med å restrukturere og forbedre plan- og rapporteringssystemet. Dette reflekteres gradvis i våre styrende dokumenter, jfr. også arbeidet med nytt overordnet planverk for nykommunen.

Årets beretning preges av at 2012 er første virksomhetsår og dermed første regnskapsår i nykommunen. Vi har altså ikke et formelt sammenlignbart regnskap for 2011, noe som reflekteres f.eks i selve regnskapsdokumentet som (med noen få unntak) ikke har referansetall for 2011.

2. Sammenfatning.

De viktigste resultater for regnskap og aktivitet i 2012 sammenfattes slik:

- Netto driftsresultat - dvs. disponibelt etter at driftsutgifter samt renter og avdragsutgifter er betalt – er på 19,86 mill. kroner, inklusive mva-refusjon til investeringer. Eksklusive mva-refusjon investering utgjør netto driftsresultat 15,0 mill. kroner. Til sammenligning utgjør inntekter fra inntektsgarantiordningen (Ingar) 15,5 mill. kroner. Vi ville altså hatt en negativt netto driftsresultat i 2012 uten Ingar-midlene.
- Det positive regnskapsresultatet fremkommer hovedsakelig på grunn av merinntekter /mindreutgifter fra skatt og rammetilskudd, renter, pensjonskostnader og reserverte tilleggsbevilgninger. Besparelser/merinntekter kompenserer for et netto merforbruk på driftsområdene på 5,5 mill. kroner.
- Regnskapet er gjort opp med et mindreforbruk – eller regnskapsmessig overskudd - på 3,16 mill. kroner.
- Langsiktig lånegjeld (eksklusive pensjon) utgjør pr utgangen av 2012 kr. 404,1 mill. (Netto lånegjeld utgjør kr. 261,0 mill.) Brutto lånegjeld tilsvarer 82 % av vår samlede driftsinntekter. Dette er noe under landsgjennomsnittet, jfr. Kostra. (andelen korrigert for Ingar-midlene gir 85 %)

- Kommunens likviditetssituasjon er svakt svekket i løpet av 2012, men er fortsatt håndterbar uten bruk av kassakreditt.
- Finansforvaltningen er gjennomført innenfor gitte retningslinjer. Inderøy kommune praktiserer en forsiktig plasseringspolitikk med tidsinnskudd i bank som eneste aktive instrument. Vi har i løpet av 2012 inngått nye rentebytteavtaler i takt med fallende langtidsrenter.
- Investeringsnivået er relativt betydelig i 2012. Som fremgår av regnskapsskjema 2 A og B kom mer investeringsregnskapet ut med en samlet utgift på ca. 68 mill. kroner sammenlignet med et regulert budsjett på ca. 85 mill. kroner. Forsinkelser i prosjektgjennomføring på noen områder registreres. Dette har sin forklaring i behov for lengre planleggingstid enn forutsatt på bevilgningstidspunktet, men også uforutsette utfordringer i gjennomføringsfasen.
- Driftstiltak vedtatt gjennom behandlingen av budsjett og økonomiplan og senere politiske behandlinger gjennom året, er i all hovedsak gjennomført i samsvar med plan. Hvor det måtte finnes mindre endringer eller avvik – f.eks. i forhold til forutsatt fremdrift – er dette kommunisert til politisk nivå gjennom måneds- og tertialrapportering.
- Nærværestallet for 2012 er 90,5 %, tilsvarende et sykefravær på 9,5. Dette er klart dårligere enn fjorårets resultat (for de to kommunene) på 92 % og tilsvarende svakere enn målsettingen for 2012. Det skal tillegges at det har vært en reduksjon i nærværet – økt sykefravær – i hele kommunesektoren i Nord-Trøndelag i 2012.
- Med grunnlag i foreliggende tall synes det som om graden av deltid er noe redusert også i 2012.
- Kommunesammenslåingsprosjektet er ikke endelig avsluttet pr. utgangen av 2012. Av en samlet ramme på 14,56 mill. kroner er ytterligere 2,88 mill. disponert i 2012. Det gjenstår til disposisjon kr 1,56 mill. kroner.
- Rådmannen er gjennomgående fornøyd med det fremlagte regnskap for 2012 og spesielt hensett til at dette er første regnskapsår for 1756 Inderøy. Vi har ikke greid å ta ut synergier fra kommunesammenslåingen i forutsatt tempo og våre ordinære økonomiske marginer er ikke tilfredsstillende.

Økonomistyring og økonomirapportering anses tilfredsstillende, men kan ytterligere forbedres.

3. Kommunens økonomiske og finansielle stilling. Hovedtrekk.

3.1 Årets regnskapsmessige resultat.

Tabellen nedenfor viser regnskapsmessig resultat (mindre-/merforbruk) og netto driftsresultat for det første året i «ny-kommunen».

Årets regnskapsmessige resultat Beløp i 1000 kr.	Regnskap 2012	Rev budsjett 2012	Oppr. budsjett 2012
Mindre-/merforbruk	-3162	0	0
Akkumulert underskudd	0	0	0
Netto driftsresultat	-19859	-22075	-23494
MVA-kompensasjon investering	-4886	-10900	-10000
Netto drift korr. for MVA-investering	-14973	-11175	-13494
2 % av driftsinntektene*	-9806	-9276	-9223

*Et referansetall for normert netto driftsresultat eks mva. investering.

Regnskapsmessig resultat (mindre-/merforbruk).

Det vises til regnskapsskjema 1A – Driftsregnskapet, samt skjema Økonomisk oversikt – drift for mer detaljerte spesifikasjoner.

Regnskapet er gjort opp med regnskapsmessig mindreforbruk på 3,16 mill. kroner. Dette resultatet fremkommer som en sum av netto driftsresultat og interne disposisjoner – avsetninger og bruk av fond samt overføringer til investeringsregnskapet.

Det regnskapsmessige resultat må sees i lys av at en avsetning til investering i budsjett for 2012 på 3,5 mill. kroner ble strøket med ca. kr. 3,3 mill.

Netto driftsresultat.

Netto driftsresultat er den viktigste indikatoren på driftsmarginen i kommunalt budsjett og regnskap. Netto driftsresultat er differansen mellom totale driftsinntekter og driftsutgifter inkludert renter og avdrag.

I 2012 er resultatet 19,86 mill. inklusive mva-kompensasjon investering og 15,0 mill. kroner eksklusive. Dette er 1,5 mill. kroner bedre enn opprinnelig budsjett og ca. 3,8 mill. kroner bedre enn regulert. (I 2013 kan maksimum 20 % av mva-kompensasjon fra investering disponeres til drift og fra 2014 vil ikke mva-kompensasjon investering kunne brukes til å finansiere drift.)

Korrigert for andre inntekter av ekstraordinær karakter – jfr. f.eks. flyktningetjenesten – blir den underliggende ordinære driftsmarginen svakere.

Det bokførte netto driftsresultat (eks mva refusjon) må videre fortolkes ut fra følgende forhold:

- Inntektene fra inntektsgarantiordningen utgjør i 2012 15,49 mill. kroner. Uten disse inntektene ville regnskapet vært gjort opp med et mindre netto driftsunderskudd.
- Premieavviket (pensjon) utgjør 11,4 mill. kroner. Dette reflekterer avviket mellom faktiske premieinnbetalinger og førte pensjonskostnader som følge av at Inderøy kommune følger en regnskapsordning som tillater 10 års nedbetaling på premieavviket. I økonomisk forstand er dette det samme som å overvurdere regnskapsresultatet med 11,4 mill. kroner.
- Inndelingstilskuddet utgjør 16,2 mill. kroner av det samlede rammetilskudd. (beholdes til 2027 og nedtrappes til 2032)

Inderøy kommune opplever på kort sikt relativt gunstige driftsmarginer. De gunstige driftsmarginene i regnskapet for 2012 har i all hovedsak sin forklaring i en kortsiktig gunstig inntektssituasjon.

Foreløpige Kostratall viser at kommunesektorens økonomiske driftsmarginer er noe forbedret fra 2011.

3.2 Langsiktig lånegjeld og lånebelastning.

Det vises til økonomisk oversikt investering, balanseregnskapet og regnskapets note nr. 14 "Langsiktige lån".

Lånebelastning Beløp i 1000 kr.	Regnskap 2012
Brutto lånegjeld	404125
Ubrukte lån	31325
Lånebelastning totalt	372800
Startlån (formidlingslån)	22957
Lån vann og avløp	46089
Andre fremmedfinansierte lån	42786
Lånebelastning "netto"*	260968
Driftsinntekter	-490280
Gjeld/driftsinntekter - Kostra	-72,3

**Lånebelastning "netto" er lånebelastning totalt fratrasket lån VAR-området, Husbanklån med refusjon og andre statsfinansierte lån med refusjon av kapitalkostnader.*

Pr 01.01.2012 var brutto lånebelastning ca. 382 mill. og pr. 31.12.2012 er brutto lånebelastning ca. 404 mill. I løpet av år 2012 er lånebelastningen økt med ca. 22 mill. kroner. Netto lånebelastning er pr. 31.12.12 ca. kr. 261,0 mill.

Kostra-tall viser et relativt gjeldsnivå på 72,3 %. Dette er under nivået i Nord-Trøndelag, men over nivået i gruppen med sammenlignbare kommuner og landet for øvrig.

I et langsiktig perspektiv – jfr. tilpasningen til nykommunens framtidige inntektsnivå med bortfall av inndelingstilskudd – er forutsetningen en nedbygging av den relative lånegjelden.

3.3 Kapitalutgiftene.

Det vises til Økonomisk oversikt – Drift samt regnskapsskjema 1A – driftsregnskapet.

Kapitalutgifter Beløp i 1000 kr.	Regnskap 2012	Rev budsj 2012	Oppr budsj 2012
Renteinntekter	6503	1454	2654
Renteutgifter inkl. omkostninger	16364	15694	14538
Avdrag	17890	16000	17838
Sum renter og avdrag	27751	30240	29722
Refusjon kapitalkostnad*	2843	3298	2598
Belastet VAR*	3856	5212	5212
Netto R&A belastning**	21052	21730	21912
R&A/driftsinntekter I %	4,3	4,4	4,5

*Refusjon kapitalutgifter Husbank og VAR.

** Indikerer hvordan rente og avdragsutgifter belaster det ordinære driftsregnskapet.

Rente og avdragskapitlet kommer ut med utgifter lavere enn budsjett for år 2012.

Vi la til grunn en snittrente (netto) på 3,2 % i 2012. Det faktiske rentenivået har vært noe lavere. Reduksjon i netto rentekostnader forklares videre med en svakere utvikling i nettolånegjeld enn forutsatt som følge av lavere investeringstakt enn forutsatt.

De ordinære rente og avdragsutgiftenes andel av brutto driftsinntekter er fallende i 2012. Vi erfarer p.t. svært lave rentenivåer og risikobildet i så måte må kontinuerlig tas hensyn til.

Krav til minimumsavdrag etter gjeldende beregningsmetode er kr. 11,22 mill. i 2012. (Minimumsavdrag beregnes ut fra en «vektet avdragstid» som regnes pr anleggsmiddel. Investeringslån pr 01.01 hvert år deles på «vektet avdragstid» for å komme frem til minimumsavdraget)

Det er betalt kr. 7.11 mill. i avdrag belastet investeringsregnskapet. Budsjettet var kr. 6 mill. Ikke budsjettet avdrag knytter seg til avdrag på formidlingslån.

3.4 Fond og avsetninger.

Det vises til balanseregnskap og spesielt regnskapets note nr. 6 "Avsetninger og bruk av fond" for mer detaljert oversikt. Nedenfor er redegjort for de viktigste bevegelser.

I driftsregnskapet er foretatt avsetninger til budne fond med til sammen ca. kr. 10,65 mill. i 2012, mens vi samlet sett har disponert ca. kr. 14,02 mill. av bundne fond. Dette gir en netto reduksjon i bundne driftsfond på kr. 3,37 mill.

Når det gjelder disposisjonsfond (definert som frie fond) er det netto avsatt kr. 18,06 mill. kroner slik at disposisjonsfondet ved utgangen av 2012 er på 19,87 mill.

Avsetning og bruk av fond Beløp i 1000 kr.	Saldo pr 01.01.2012	Bruk/avsetn. 2012	Saldo pr. 31.12.2012
Sum bundne driftsfond	-18203	3372	-14831
- herav Inderøy 2020	-4240	4240	0
- herav næringsfondet	-3122	-354	-3476
- herav overskudd vann- og avløp*	-887	0	-887
- herav overskudd vann- og avløp ny kommune	0	-1694	-1694
- herav vedlikehold kommunale bygg	-2200	2200	0
- herav andre prosjekter	-7754	-1020	-8774
Disposisjonsfond	-9762	-10112	-19874
- herav avsatt mindreforbruk regnskap 2011		-3536	
- herav avsatt driftsfond vedl.h. kommunale bygg**		-2200	-2300
- herav avsatt 2012		-5884	
- herav finansiering ekstra avdrag		6000	
- herav avsatt Inderøy 2020**		-4240	0
- herav bruk aksjekjøp flyndra		1445	
- herav avsatt Inderøy 2020		-1050	-7890
- herav avsatt tjenesteutvikling		-1000	-1750

*Fondsmidler er ved 1. termin 2013 tilbakebetalt til abonnenter i gml. Mosvik og Inderøy kommuner.

** flyttet fra bundet driftsfond til disp.fond

Økningen i fondsavsetningene er i hovedsak finansiert gjennom budsjettavsetninger for 2012 og disponering av overskudd for regnskapsåret 2011.

Som fremgår er det gjennomført en omdefinering av fond fra bundne driftsfond (som ikke kan strykes i forbindelse med regnskapsavslutning) til disposisjonsfond.

Inderøy kommunes disposisjonsfond utgjør 4,1 % av driftsinntektene – mot 4,3 % i sammenlignbar kommunegruppe og ca. 5 % på landsbasis. Ekstraordinære inntekter (jfr. Ingar) har gitt oss muligheten til å bygge opp et «normalt» fondsnivå.

3.5 Arbeidskapitalen. Likviditet og likviditetsutvikling

Det vises til balanseregnskapet og regnskapets note 1 "Arbeidskapitalen" for en mer detaljert spesifikasjon av endringer i arbeidskapitalen og hvordan denne fremkommer.

Arbeidskapitalen defineres som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld og er et uttrykk for likviditet.

Tabellen nedenfor sammenfatter de sentrale tallstørrelser i likviditetssammenheng pr. 31.12.

Arbeidskapital-likviditetsutvikling	Regnskap	Inng balanse
Beløp i 1000 kr.	2012	2012
Kasse/bank	81417	84768
Kortsiktige fordringer	37476	37927
Sum	118893	122695
Kortsiktig gjeld	79940	72502
Ubrukte lånemidler	31325	32211
Sum	111265	104713
Likviditet	7628	17982
Korrigert for ubrukte lånemidler:	38953	50193

Tall pr 31.12 ekskl. premieavvik

Vi registrerer en reduksjon i underliggende likviditet over tid – også redusert siste år.

Vi må påregne økte likviditetspress i kommende år dersom vi ikke makter å øke driftsmarginer og avsetninger. Det pekes på to forhold:

- 1) mer begrensede muligheter for å generere likviditet gjennom forsering av lånopptak til investeringer. (har tradisjonelt gitt rom for å bygge opp en likviditetsreserve gjennom ubrukte lånemidler).
- 2) økte premieinnbetalinger KLP. Årets premieavvik – dvs. differansen mellom førte pensjonskostnader og innbetalte premier – utgjør i 2012 ca. kr. 11,4 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift

Vi har fortsatt ikke behov for å bruke kassakreditt, men risikoen er ytterligere økt noe i 2012.

Kostra tallene viser en arbeidskapital på 14,3 %. Dette er svakt bedre enn snittet i Nord-Trøndelag, men vesentlig svakere enn sammenlignbar kommunegruppe og landet for øvrig.

3.6 Finansforvaltning.

I henhold til forskrift samt vårt finansreglement, skal det rapporteres på finansforvaltningen i regnskapsåret innen utgangen av første kvartal i påfølgende år. Denne rapporten innarbeides i rådmannens beretning.

Vi skal i løpet av dette året få på plass et oppdatert økonomireglement med finansreglement og innkjøpsreglement.

Forvaltningen av kommunens likvide midler.

I finansreglementets pkt. 6 "Retningslinjer og begrensninger – forvaltning av likvide midler" defineres kommunens likvide midler i grunnlikviditet og overskuddslikviditet.

Grunnlikviditet skal sikre behovet for likviditet som oppstår som følge av tidsforskjeller mellom inn- og utbetalinger og den skal være like stor som forventet likviditetsbehov de neste 60 dager. Overskuddslikviditet er likvide midler utover nødvendig grunnlikviditet til en hver tid.

Vår grunnlikviditet skal plasseres innenfor konsernkonto/øvrig løpende oppsigelig bankinnskudd og har i år 2012 vært plassert hos SpareBank1 Midt Norge som vi har vår hovedbankavtale med. Betingelsene er løpende 1 mnd. Nibor tillagt 0,825 %. Betingelsene er gjennom en avtalejustering svakt bedret i 2013.

For overskuddslikviditet skal vi søke å oppnå tilfredsstillende avkastning innenfor de rammer for lav risiko som gjelder i vedtatt reglement. Vi har i 2012 kun brukt tidsinnskudd i bank (inntil 3 mnd) og med de tyngste plasseringer hos hovedbankforbindelse. Gjeldende reglement gir ikke rom for å plassere mer enn 10 mill. kroner hos andre bankforbindelser. Dette er uhensiktsmessig og vil bli foreslått endret i forbindelse med revisjon av gjeldende finansreglement.

Ettersom det ikke er gjennomført plasseringer i andre papirer, anser rådmannen at forvaltningen er gjennomført godt innenfor rammen av den risiko som finansreglementet tillater.

Forvaltning av kommunens låneportefølge

Våre långivere er pr. utgangen av år 2012 Kommunalbanken med 86 % (ca. 348 mill.) av total lånemasse, KLP/Kommunekreditt med 7 % (ca. 28 mill.) og Husbanken med 7 % (ca. 28 mill.) av total lånemasse.

Vi har pr utgangen av året ikke lån i sertifikat eller obligasjonsmarkedet.

I følge vårt finansreglement skal lån med fastrente og lån med flytende rente utgjøre minimum 20 % hver av vår låneportefølge (dvs. mellom 20 % og 80 %)

Med fallende renter utover i 2012 har vi sikret en større del av låneportefølgen gjennom såkalte rentebytteavtaler. Dette er et alternativ til fastrenteavtaler. Alle rentebytteavtaler er inngått gjennom vår hovedbankforbindelse.

Pr. utgangen av år 2012 er andel av lån med fastrenteposisjon 19 % og andel med flytende rente 81 %. I tillegg var kr. 85 mill. av lån med flytende renter rentesikret frem til juni 2012. Fra juni og ut året har kr. 160 mill. vært rentesikret til gjennomsnittlig rentesats 3,05 % rente.

Våre fastrentelån har utløp fra 2013 til 2017 og med renter varierende fra 3,36 % til 6,10 % (utløp 2013). Rentesikringsavtalene har utløp fra 2014 til 2022.

Flytende lån er knyttet til 3 måneders Nibor eller «per tiden» rente. Lån knyttet til 3 mnd. Nibor rentejusteres hver 3 måned. Betingelsene var i 2012 - frem til sept. - gjennomgående 3 mnd. Nibor tillagt 0,1 % i margin. Fra september var marginen på 0,2 %.

Kostnader knyttet til rentesikring utgjør i 2012 i underkant av kr. 1,0 mill.

Kostnader knyttet til kommunens fastrenteavtaler basert på snitt rentesats flytende på 2,7 % er ca. 2,1 mill.

Vår forvaltningsstrategi søker å kombinere en målsetting om forutsigbare rentekostnader på kort sikt og lavest mulige rentekostnader på lengre sikt. Med et lånegjeldsnivå noe over landsgjennomsnittet ville det være naturlig å holde en noe høyere fastrenteandel enn minimumskravet i finansreglementet.

Rådmannen anser at låneforvaltningen er gjennomført i samsvar med kravene i finansreglementets retningslinjer.

4. Driftsbudsjettet - sammenfattet oversikt over vesentlige endringer og avvik.

4.1 Regnskapsresultatet på hovedområder.

Kommunestyrets budsjettvedtak er fattet med bindende virkning på nivå med spesifikasjonen i tabellen nedenfor. Avvikskommentarene gis på overordnet nivå. Det vises også til regnskapsskjema 1B.

Hovedområder drift	Regnskap	Rev budsj	Oppr budsj	Avvik rev budsj
Beløp i 1000 kr.	2012	2012	2012	2012
800 Fellesområde inntekter	-357220	-354670	-356100	-2550
- herav rammetilsk og skatt	-350748	-348400	-348900	-2348
- herav naturressursskatt	-764	-800	-800	36
- herav eiendomsskatt	-1671	-1672	-1502	1
- herav hjemfallsinntekter	-1116	-1200	-1600	84
810 Fellesområde diverse	40722	44093	49463	-3371
- herav renter og avdrag	27063	29443	29961	-2380
- herav netto avsetning	8694	12195	14223	-3501
820 Avskrivinger	-3830	-5215	-5215	1385
840 MVA.komp investering	0	0	0	0
Disponibelt netto drift	-320328	-315792	-311852	-4536
830 Fellesområde tilleggsbevilg	0	989	9383	-989
- herav lønnsreserver	0	0	6945	0
110 Politisk virksomhet	3372	3239	3239	133
12* Fellesadministrasjon	22136	22338	21779	-202
130 Næring, plan og miljø	3540	3795	3689	-255
2* Oppvekst	120212	117739	115495	2473
3* Helse, omsorg og sosial	126946	123952	117387	2994
410 Kultur og fritid	13877	13890	12490	-13
510 Eiendom og kommunalteknikk	29895	28944	27784	951
52* Vann og avløp	0	606	606	-606
600 Diverse fond	350	300	0	50
700 INVEST regnskap og lønn	0	0	0	0
SUM	0	0	0	0

Nedenfor er søkt forklart de viktigste avvikene.

Fellesområde inntekter.

Området omfatter generelle inntekter fra skatt-, og rammetilskudd, eiendomsskatt, investeringskompensasjon m.m.

Området gjøres opp med et positivt avvik på ca. 2,55 mill. kroner i forhold til regulert budsjett. Av dette forklarer bedret skatteinntang og inntektsutjevning ca. 2,4 mill. kroner.

Øvrige avvik er beskjedne. Lavere strømpriser forklarer reduksjonen i hjemfallsinntekter.

Investeringskompensasjon på skole og helseområdet utgjør ca. 2,8 mill. kroner og kommer ut i underkant av 0,3 mill. kroner bedre enn budsjett.

Fellesområde diverse.

Området omfatter bl.a. pensjonskostnader, premieavvik, egenkapitalinnskudd KLP, tap på fordringer, renter og avdrag samt div. avsetninger.

Nettoutgiften kommer ute ca. 3,4 mill. kroner bedre enn regulert budsjett. De viktigste forklaringsfaktorer er:

1.	Renter og avdrag	2,38 mill. kroner.
2.	Tap på fordringer	- 0,27 mill. kroner
3.	Avsetninger/disposisjoner	3,50 mill. kroner
4.	Regnskapsmessig resultat	- 3,16 mill. kroner
5.	Knyttet i all hovedsak til sluttoppgjør pensjon	5,85 mill. kroner

Vedr. pkt. 5: her inngår årets premieavvik, amortisert premieavvik og noe pensjospremie.

Rente og avdragsområdet.

Nettobesparelsen på rentekapitlet er på ca. 2,38 mill. kroner. Dette skyldes bl.a. noe bedrede rentebetingelser.

Ordinært avdrag i drift er betalt med 16,05 mill. I tillegg er kr. 1,84 mill. betalt i ekstra avdrag i drift. Det er betalt ca. 6,67 mill. mer enn minste tillatte avdrag i 2012.

Pensjon - premier og kostnad.

Den samlede pensjonskostnadsbelastningen i våre regnskaper fremkommer som summen av pensjonspremie belastet enhetene og premieavvik belastet/inntektsført under Fellesområde diverse.

Vår samlede kostnadsbelastning i regnskap 2012 ble ca. 1,52 mill. mindre enn budsjettet (inkl. aga)

Oversikten nedenfor viser den faktiske premie- og kostnadsutviklingen i henhold til pensjonsleverandørenes oppgaver:

Samlet pensjonsbilde (KLP og SPK) Beløp i 1000 kr.	Regnskap 2012
Premieinnbetaling	38934
Netto pensjonskostnad	29206
Sum samlet kostnad inkl. adm.	32067
Akkumulert/amortisert premieavvik	27402
Egenkapitaltilskudd*	2108

kilde: pensjonsleverandør/regnskap

* inkl. er krav til egenkapitalinnskudd fellesordning for gml. Mosvik

Så langt er regnskapsført et samlet såkalt netto premieavvik i balansen på ca. 31 mill. kroner. (inkl. aga). Dette øker med 9,7 mill. kroner (eks arbeidsgiveravgift) i 2012.

Inderøy kommune - som et stort antall andre norske kommuner – har benyttet seg av muligheten for å utligne økte pensjonspremier over 10 år (tidligere 15 år) ved beregning av pensjonskostnadsbelastning i regnskapene. Dette gjør pensjonskostnadene mer forutsigbare.

I en tid med stigende premienivå er dette dog det samme som å undervurdere de reelle kostnadene i regnskapene. (overvurderer regnskapsresultatet)

Fra og med 2011 skal «årets» premieavvik utlignes over 10 år.

Tap på fordringer.

Det er budsjettet med et tap på kr. 110.000,- i 2012. På regnskapsområdet 810 er utgiftsført kr. 383.000,-. Samlede tap er utgiftsført med kr. 545.000,-, se note 17 i regnskapet.

Vi må ta høyde for at denne posten kan komme til å øke i årene som kommer med økende omfang på startlån.

Avskrivninger.

Av tekniske årsaker er avskrivninger på driftsområdene samt motposten til avskrivninger ført på eget ansvar i regnskapet (ansvar 820 avskrivninger). Nettoinntekten tilsvare overføringer fra Var-området til det ordinære driftsregnskapet – kalkulatoriske kostnader. Kapitalkostnadene på Var-området beregnes i eget selvkostregnskap.

Mva-kompensasjon investeringer.

Av tekniske årsaker er mva-kompensasjon investeringer spesifisert særskilt. Mva-komp utgjør 4,9 mill. kroner i 2012 og er i sin helhet disponert til finansiering av investeringer. Budsjettområdet kommer derfor ut med en nettoutgift på kr. 0. – i samsvar med budsjett.

Fellesområdet tilleggsbevilgninger.

Området omfatter tilleggsbevilgninger til dekning av lønnsoppgjør samt tilleggsbevilgninger til formannskapetets disposisjon.

Det ble budsjettert med 6,95 mill. kroner til dekning av lønnsoppgjøret i 2012 og 1,35 mill. kroner til formannskapetets disposisjon. Ved utgangen av 2012 står kr. 0,99 mill. kroner av posten til disposisjon for formannskapet ubenyttet. I forbindelse med behandlingen av 2. tertialregnskapet for 2012 var forutsatt at gjenstående midler i all hovedsak skulle forbli ubenyttet.

Avsatte midler til dekning av lønnsoppgjør gav ikke full dekning for de faktiske kostnader. I budsjettet ble lagt til grunn en forventet årslønnsvekst på 4 % og en effekt av lønnsoppgjørene i 2012 på 3,23 %. Sluttresultatet for kommunesektoren er 4,1 % - dvs. en forskjell tilsvarende ca. kr. 200.000,- for vårt lønnsregnskap.

Det registreres at lønnsoverhenget til 2013 - etter Ks's siste beregninger - er kalkulert til 2,5 %, mens vi la til grunn 2,9 % i våre kalkyler i budsjettet for 2013. Dette tyder på et for lavt anslag og avsetning til lønnsoppgjøret i 2013 (manko på 1,4 mill. kroner)

Politisk organisasjon.

Virksomhetsområdet omfatter budsjettområdene ordfører, formannskap, hovedutvalg, kontroll og revisjon, overformynderiet samt diverse råd og nemnder som eldres råd, rådet for funksjonshemmede og ungdomsråd.

Politisk aktivitet er i all hovedsak gjennomført i samsvar med planer.

Området kommer ut med et netto merforbruk på kr. 133.000,-. Det er godtgjørelser til folkevalgte som i all hovedsak forklarer avviket. Det var naturlig noe usikkerhet om anslagene over kostnader knyttet til politisk virksomhet første år i ny kommune, herunder gjennomføring av prinsippet om møter på dagtid.

Fellesadministrasjon. Rådmann og sentraladministrative støttefunksjoner.

Virksomhetsområdet omfatter sentraladministrative funksjoner som servicetorg, økonomi, IT-tjeneste, salgs- og skjenkebevilling samt personal- og rådmannsfunksjon. (internt fordelt på to ansvar 120 og 121)

Aktiviteten følger naturlig aktiviteten i øvrige virksomheter og er i hovedsak gjennomført i samsvar med plan. Også i 2012 har satsninger som Inderøy 2020 og kommunesammenslåingsprosjektet - med arbeid med revisjon av planverk og systemer – lagt beslag på betydelige administrative ressurser.

De sentraladministrative funksjoner er under kontinuerlig omlegging med gradvis nedbemanning som følge av kommunesammenslåingen. Den viktigste organisatoriske endring er etableringen av en felles IKT-enhet – IKT- Inntrøndelag – gjeldende fra 01.01.2013.

Budsjettområdet viser en regnskapsmessig netto besparelse på 0,2 millioner kroner.

Næring, plan og miljø.

Området omfatter tjenestene planlegging, byggesak, oppmåling/eiendomsinformasjon, landbruk, miljø-, natur og viltforvaltning samt næringsutvikling for øvrig. Fra 01.01.13 er enheten delt i en planenhet og en næringsenhet.

Aktiviteten er i hovedsak gjennomført i samsvar med plan. Arbeidet med reguleringsplaner for Lillesundet og Kjerkesvågen er forsinket. Vakanse innenfor oppmåling i en periode medførte et etterslep i oppmålingsaktiviteten. Arbeidet med næringsplan er igangsatt; det samme gjelder arbeidet med ny trafikkisikkerhetsplan. Enheten har bidratt vesentlig til utredningsarbeid og prosjektoppfølgning knyttet til Inderøy 2020.

Regnskapet viser et mindreforbruk på kr. 255393,- og forklares hovedsakelig ved besparelser i lønnskostnader som følge av vakanser.

Oppvekst. Skoler og barnehager.

Ansvarsområdet omfatter funksjonene grunnskole, barnehager, førskoletiltak, SFO, voksenopplæring samt fellesadministrasjon for skole og barnehage.

Aktiviteten på oppvekstområdet er i all hovedsak gjennomført i samsvar med vedtatt budsjett og økonomiplan. Vi er noe forsinket med arbeidet med revisjon av planverk, jfr. kvalitetsplan for skole.

Samlet kommer området ut med et regnskapsmessig netto merforbruk på kr. 2,47 mill. Dette utgjør 2 % av nettobudsjettet og er dårligere enn prognostisert og forventet ved siste rapportering til kommunestyret 2012. Resultatet for 2012 gir grunnlag for en viss bekymring for 2013 budsjettet. Dette blir å komme tilbake til ved rapporteringen første tertial, jfr. også hovedrevisjon budsjett før sommeren.

Hovedforklaringen er knyttet til et vesentlig merforbruk på nødvendige styrkingstiltak i skole og barnehager – hovedsakelig knyttet til fosterheimsplasserte barnehagebarn. Kostnadene har nok vært for lavt anslått i budsjettene. Skole og barnehageregnskapene belastes nå tydeligere av økningen i antallet omsorgsovertakelser i barnevernet.

Vi registrerer også en viss overskridelse i de ordinære barnehageregnskapene samt at tilskudd til private barnehager ble større enn budsjettert.

Vi må videre påregne at det samlede kostnadsbildet for skole og barnehagesektoren kan være noe påvirket av forsinkelser i gjennomføringen av kostnadsharmoniseringen mellom skoler og barnehager etter kommunesammenslåingen.

Helse, omsorg og sosial.

Området omfatter enhetene Helse, rehabilitering og barnevern inkludert flyktningetjenesten, Bistand og omsorg samt NAV inkludert sosialtjenesten.

Området samlet viser et negativt avvik på 2,99 mill. kroner. Resultatet fordeler seg slik på hovedområdene:

NAV mindreforbruk:	0,19 mill.
Bistand og omsorg merforbruk:	3,30 mill.
Helse, rehabilitering og barnevern mindreforbruk:	0,17 mill.

I forbindelse med hovedrevisjon av budsjett fikk bistand og omsorgsområdet en tilleggsbevilgning på 1 mill. kroner og helse-, rehab. og barnevernsområdet en tilleggsbevilgning på 2,5 mill. kroner.

Merforbruket på helse og sosialområdet er problematisk, og er større enn forventet og prognostisert i siste tertialrapport til kommunestyret i 2012. Regnskapet for 2012 gir grunnlag for usikkerhet omkring budsjettanslagene for 2013. Dette blir eventuelt og komme tilbake til i første tertialrapport 2013, jfr. også hovedrevisjon budsjett før sommerferien.

NAV- kommune/sosial.

Aktiviteten er gjennomført i samsvar med planer. Det registreres et visst økende etterspørselspress etter NAV-sosialtjenester siste år.

Mindreforbruket fremkommer hovedsakelig som følge av en ikke-budsjettert inntekt fra NAV-stat i forbindelse med overføring av stilling i forbindelse med kommunesammenslåingen.

Posten økonomisk sosialhjelp kommer ut på nivå med budsjett men den underliggende kostnadstrenden er noe negativ.

Bistand og omsorg.

Aktiviteten er i hovedsak gjennomført i samsvar med budsjett.

Styrkingstiltak demente, økte lærlingeaktivitet, akt arbeidstilbud psykisk funksjonshemmede, og stillingsressurser til demenskoordinator, stillingsressurs ergoterapi og felles tildelingskontor er gjennomført. Videre er hjemmetjenestene i Mosvik området styrket for å sikre likeverdige tjenester etter kommunesammenslåingen. 2012 har vært første driftsår under samhandlingsreformen og det har gitt enheten utfordringer med å dekke kompetanse- og bemanningsbehovet til enhver tid.

På utviklingssiden har arbeidet med helsesamarbeid Inntrøndelagsregionen, DMS, innføring av elektronisk meldingsutveksling og utredning av nytt bofellesskap for psykisk utviklingshemmede lagt vesentlig beslag på administrative ressurser.

Det økonomiske merforbruket er betydelig og høyere enn anslått i forbindelse med tertialrapport 2. tertial. Området ble tilført 1 mill. kroner til dekning av økte kostnader til ressurskrevende brukere i forbindelse med hovedrevisjon budsjett. Dette var åpenbart ikke tilstrekkelig.

Overforbruket i forhold til regulert budsjett har følgende hovedforklaringer etter funksjon:

- | | |
|--|---------------------------|
| - Kommunal medfinansiering – sykehustjenester | - merkostnader 1,03 mill. |
| - Hjemmetjenester og hjemmehjelp. | - merkostnader 1,04 mill. |
| - Boliger/tilbud funksjonshemmede | |
| Inkl. aktiviseringstilbud eldre/funksjonshemmede | - merkostnader 2,17 mill. |
| - Kjøkken | - merkostnader 0,28 mill. |

Det er besparelser på områdene/funksjonene administrasjon og institusjon.

Forklaringsbildet er flertydig. **Generelle** forhold vil kunne bidra til forklaringen av avviket. Det er mulig at området – som har et høyt vikarforbruk – kan være noe underkompensert for lønnsoppgjøret. Høyere sykefravær – og spesielt korttidssykefravær - vil øke behovet for vikar/ekstrahjelp og gi en nettobelastning på regnskapene.

Fra 2012 vil samhandlingsreformen legge økt press på kommunene for tilrettelegging for tidligere utskrivning av pasienter fra sykehus. Dette vil uvilkaarlig tendere til økning i ekstrahjelpsforbruk. Bemerk at kommunen i 2012 ikke betalte for overliggere i sykehusene.

Kommunal medfinansiering kommer ut 15 % over budsjett. I ettertid synes det som om budsjetteringen har vært for optimistisk.

Nye ressurskrevende brukere (ikke kompensert ved økte statlige tilskudd) bidrar vesentlig til merforbruket. Den samlede netto merkostnaden på funksjonsområdene hjemmetjenester og boliger/tilbud til funksjonshemmede av nye ressurskrevende brukere utgjør anslagsvis 2,0 mill. kroner. Det bemerkes at tildelingen av BPA (brukerstyrt personlig assistent) er økende og kan komme til å representere en tung kostnadsdriver i årene som kommer.

Helse, rehabilitering og barnevern inkl. flyktningetjenesten.

Området omfatter funksjonene forebygging, helsestasjon, aktivisering, legetjeneste, rehabilitering, tilbud til personer med rusproblemer, barnevernstjeneste, psykiatriteam og flyktningetjeneste samt voksenopplæring fremmedspråklige.

Aktiviteten på helse, rehabilitering og barnevern er i all hovedsak gjennomført i samsvar med budsjett og vedtatte planer.

Den 5. fastlegehjemmelen ble utlyst for 3. gang høsten 2012. Planen om å legge kontordager til Mosvik har ikke blitt gjennomført.

Regnskapet gjøres opp med et mindreforbruk på 0,17 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Budsjettområdet ble tilført i alt 2,5 mill. kroner til budsjettstyrking primært av barnevernsområdet i forbindelse med hovedrevisjon av budsjett 2012. Økte kostnader knytter seg til antall fosterhjemsplasserte barn som i hele 2012 gjennomsnittlig har vært 32 barn.

Funksjonen barnevern kommer ut med en mindre overskridelse på 0,17 mill. kroner i 2012 i forhold til regulert budsjett. Det er grunn til å forvente en ytterligere kostnadsøkning i tiden fremover, men mest sannsynlig ikke vesentlig.

Legetjenesten var under organisasjonsmessig omlegging fram til formell privatisering pr.01.01.2013. Forberedelsen av omlegging har pådratt betydelige administrative ressurser og en del ekstraordinære kostnader som forklarer et mindre merforbruk.

Fra 2012 er flyktningetjenesten skilt ut som eget område/ansvar i kontoplanen – og alle utgifter og inntekter knyttet til introduksjonsordningen og norskopplæringen er ført her. Flyktningetjenesten kommer i 2012 ut med et mindreforbruk drift på 1,3 mill. kroner. Det skyldes at mottak av nye flyktninger til bosetting kom seint på året og gav økte inntekter uten tilsvarende utgiftsøkning. Mindreforbruket/besparelsen er avsatt til fond for å møte fremtidige kostnader.

Kultur og fritid.

Virksomhetsområdet kultur og fritid omfatter allmennkulturelt arbeid, bibliotek, kulturskole, og den kulturelle skolesekken. Videre inngår tilskudd til kirkelige og religiøse aktiviteter. Fra 01.01.2012 inngår også koordinerende ansvar for folkehelsearbeidet, SLT og sommerarbeid/miljøarbeid for ungdom.

Aktiviteten er i hovedsak gjennomført i samsvar med plan.

Inngangen til året var preget av kulturelle aktiviteter knyttet til kommunesammenslåingen. Det er inngått avtale med Nord-Trøndelag fylkeskommune om kjøp av distriktsmusikertjenester fra Mint og hvor Inderøy kommune tar en koordinerende rolle i Inn-Trøndelag/Innhherred. Arbeidet med ny overordnet kulturplan og temaplan for bibliotek har vært ressurskrevende. Arbeidet med ny folkehelseplan ble igangsatt og føres fram til vedtak i 2013.

Regnskapet kommer ut med et mindreforbruk på ca. kr. 13000,- sammenholdt med regulert budsjett.

Kommunalteknikk – veg og kommunale bygg.

Virksomhetsområdet omfatter tjenester som veg, vann og avløp, kommunale bygg/anlegg og eiendommer, brann og renovasjon (IKS).

Virksomheten er i all hovedsak gjennomført i samsvar med plan, med forbehold for visse forsinkelser i gjennomføringen av investeringsprosjekter.

Når det gjelder investeringer i bygg og anlegg vises til eget punkt om investeringer. Det er en betydelig investerings-aktivitet i Inderøy kommune med et stort antall mindre og store prosjekter under planlegging eller arbeid. Dette vil uvilkårlig belaste utrednings- og oppfølgningsskapasiteten på området i vesentlig grad.

Revisjon av hovedplan veg ble sluttført og vedtatt i 2012. Hovedplan vann og Hovedplan avløp har vært under arbeid i 2012 og vil bli sluttbehandlet i 2013.

Området kommunalteknikk kommer ut med et regnskapsmessig negativt avvik på kr. 0,95 mill. kroner. Dette utgjør 3,29 % av netto driftsbudsjett. Dette er noe svakere enn rapportert siste tertial og fremkommer på tross av en tilleggsbevilgning på 1 mill. kroner i forbindelse med hovedrevisjon av budsjett 2012. Det er ikke disponert av avsatt disposisjonsfond til ekstraordinært vedlikehold i 2012.

Vegområdet (vegfunksjonene) viser en besparelse på ca. kr. 470.000,-. Overskridelsene er således knyttet til generell eiendomsforvaltning og drift av bygg.

Årsakene til overskridelsene vil naturlig nok være sammensatte. En budsjetteringsfeil (husleie Kulturhuset) på ca. kr. 900.000,- utgjør en del av forklaringsbildet og forklarer at det faktiske merforbruket ikke ble avdekket ved rapporteringen siste tertial.

Vedlikehold, drift og serviceavtaler kommer ut med en overskridelse på ca. 2,0 mill. kroner. Det kan synes som om vi ikke har nådd våre mål om energiøkonomisering.

Kommunalteknikk – vann og avløp.

Det vises til egen gjennomgang av investeringsprosjektene.

Det var i 2012 budsjettert med en overføring på kr. 606.000,- til vann og avløpsbudsjettene for å sikre balanse i disse. Dette er midler som forutsetningsvis skal føres tilbake til det ordinære driftsregnskapet over en periode. Begrunnelsen var å begrense økningen i vann- og avløpsgebyr etter nullstilling og tilbakebetaling av fond bygd opp i de gamle kommunene.

Det viser seg at de fastsatte gebyrer for 2012 gav tilstrekkelig kostnadsdekning og det har derfor vært unødvendig og belaste det ordinære driftsregnskapet med tilskudd til VAR-regnskapene.

Diverse fond.

Diverse fond omfattet i 2012 næringsfond, fiskefond, viltfond og Inderøy 2020.

Næringsfondet

Det ble i 2012 innvilget en støtte på kr. 1.044 mill. fra kommunalt næringsfond, fordelt på 27 saker.

Pr 01.01.12 sto det ca. 3,1 mill. kroner på næringsfondskontoen. Pr. utgangen av 2012 står det ca. 3,5 mill. kroner på kontoen.

Inderøy 2020

Samfunnsutviklingsprosjekt som ble vedtatt oppstartet av Inderøy kommunestyre høsten 2009. Med bakgrunn i kommunestyrevedtak 21/12, er Inderøy 2020 nå definert som program, og programperioden gjelder fram til 31.12.2014.

Inderøy 2020 er styrket ved at Frivilligheten fra høsten 2012 er representert i programstyre i tillegg til politisk valgte representanter og representanter fra næringslivet. Programstyret har en oppgave og et ansvar i forhold til å ivareta en god samhandling mellom kommune, næringsliv og frivilligheten i Inderøy 2020 satsningen. Dessuten skal programstyret ivareta kommunikasjon og mobilisering av samfunn og innbyggere.

Hovedmålsettinga for programmet er at Inderøy 2020 gjennom systematiske tiltak for økt bolyst og næringsutvikling, skal bidra til vekst i antall bedriftsetableringer og en positiv befolkningsutvikling i Inderøy minst på nivå med gjennomsnittet i de øvrige kommunene i Innherred fram til 2020.

Inderøy 2020 var ved utgangen av 2012 inndelt i åtte delprosjekter/satsningsområder: Mulighetenes Landbruk, Nærings- og industriutvikling, Sentrumsutvikling Straumen, Kulturløft Inderøy, Omdømmebygging, Opplevelse og reiseliv, Stedsutvikling Mosvik sentrum, Infrastruktur og fibersatsing

Pr. 01.01.2012 sto det på fond ca. 7,2 mill. kroner til prosjekt Inderøy 2020. Pr 31.12.2012 står det ca. 7,9 mill. kroner.

Inntrøndelag (tidligere Invest) regnskap og lønn.

Inderøy kommune er vertskommune for Inntrøndelag regnskap og lønn. (tidligere Invest) Formelt overtok Inderøy kommune ansvaret fra 01.01.2011. Fysisk ble enheten overført til Inderøy kommune pr. 01.04.2011

Regnskapet gjøres opp med en nettoutgift lik null. Regnskapet er behandlet og godkjent i den administrative styringsgruppen for vertskommunesamarbeidet.

Kommunesammenslåingsprosjektet.

Regnskapet for kommunesammenslåingsprosjektet 1723 Mosvik og 1729 Inderøy gjøres opp med kr. 0 i nettoutgift. Av statlige midler på i alt kr. 14,557 millioner bevilget i 2010 og 2011 er det brukt ca. kr. 2.88 mill. i 2012. Det gjenstår ca. kr. 1.56 på balansekonto som vil bli benyttet til uavsluttede prosjekter i 2013 i samsvar med tidligere vedtatte planer.

Ikke fullførte prosjekter omfatter blant annet nye informasjonsskilt på rasteplasser, adressering i gamle Mosvik, bortsetting av arkiver og finansiering av servicetorg i rådhuset.

5. Investeringsregnskapet.

Det vises til regnskapet med regnskapsskjema 2 A, 2 B og detaljregnskapet samt note nr. 10 ”finansiering av investeringer” og note nr. 11 ”overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet”.

I Skjema 2b er samtlige prosjekter nærmere spesifisert med forbruk og regulert budsjett. Det henvises også til budsjett 2012 med framskriving 2013 – 2015, hvor opprinnelig investeringsbudsjett fremgår av vedlegg side 17.

Investeringsutgifter	Regnskap	Budsjett	Regulert
Beløp i 1000 kr.	2012	2012	budsjett
			2012
Sum utgifter	67923	78632	87310

De samlede investeringer i 2012 er på brutto kr. 67,9 mill. Dette er en økning i forhold til nivået i de to kommunene Inderøy og Mosvik i 2011. Inderøy kommune er inne i en periode med en planlagt proaktiv utbyggingspolitikk, jfr. også Inderøy 2020 satsningen.

Investeringene er finansiert ved låneopptak, salg av anleggsmidler, bruk av avsetninger samt merverdiavgiftsrefusjon investering.(skjema 2A)

Regnskapsførte investeringsutgifter er 17,4 mill. kroner lavere enn revidert budsjett for 2012.

Dette har sin forklaring i behov for lengre planleggingstid enn forutsatt på bevilgningstidspunktet, men også uforutsette utfordringer i gjennomføringsfasen. Det har vært betydelig press på våre administrative ressurser også i 2012 – med høyt utrednings og investeringsnivå samtidig med vakanse i stillinger.

Av prosjekter med forsinkelser (hvor forbruk er klart lavere enn budsjettet) nevnes Nytt Rådhus – familiesenter, biobasert sentralvarme Venna, Sakshaugvegen, Røra-Åsen boligfelt, Røra/Flaget basseng. Forsinkelser vil stort sett ha begrunnelse i behov for ytterligere planleggingstid og dermed kvalitetssikring - og/eller gjennomføringstid.

Vi har et omfattende investeringsprogram under planlegging og/eller gjennomføring. I all hovedsak makter vi og gjennomføre prosjektene innenfor gitte rammer – eller innenfor et akseptabelt avvik.

Vi har i løpet av 2012 endret en del på interne styringssystemer opp mot prosjektportefølgen for ytterligere å kvalitetssikre planlegging, budsjettering og gjennomføring.

Det avgjørende styringskravet for prosjekter er kvalitet og økonomisk ramme. I tillegg er formalkravet at ethvert flerårig prosjekt skal rebevilges årlig for forventede utgifter i budsjettåret. Dette er krevende. Årsanslagene for forventede utgifter vil alltid være beheftet med vesentlige usikkerheter.

Det redegjøres kort for prosjektstatus nedenfor:

Campus – kultur/skole/idrett/ - Straumen (8001):

Dette omfatter planlegging av felles arena for Inderøy videregående skole, Inderøy ungdomsskole, Inderøy kulturhus, Sakshaug skole, kulturskole, bibliotek og idrett. Mulighetsstudie er godkjent i juni og forprosjekt oppstartet høsten 2012. Tre prekvalifiserte leverandører planlegger nytt senter og skal levere tegninger og kostnader i mai 2013. Prosjektet legges fram for politisk behandling i juni 2013. Økonomisk avvik skyldes at kommunen ikke har fått faktura fra fylkeskommunen i 2012.

Straumen – utbygging Nessjordet (9104):

Det meste av infrastruktur er på plass med ny rundkjøring, bru/undergang og omlegging av vann og avløpssystemer. Det gjenstår toppdekke på fv. 755, etablering av gangvegssystemer i ved undergang, bygging av ny atkomst til Krokvegen og ferdigstilling av området mot banken.

Prosjektet har en godkjent totalramme på anslått netto 37,8 mill. kroner, inkludert Inderøy 2020 relaterte prosjekter. Prosjektrammen kan bli utfordret av mulige behov for tilleggsarbeider i området rundt undergang og Bankplass. Dette vil bli å ta opp i forbindelse med tertialrapporteringen.

Flyktningeboliger (7002):

Prosjekter er gjennomført innenfor tidsplan og justert ramme. Tilskudd fra Husbanken kr. 2,56 mill. ble betydelig lavere enn revidert budsjett. Kommune fikk kun tilsagn om 20 % tilskudd mot forventet 40 %. Etter at tilsagn er mottatt har Husbanken regulert opp tilsagnsrammene for nye prosjekter til 40 %.

Mosvik skole – oppgradering (6001): Riving av del av det gamle skolebygget fra 1964 er utført og oppgradering av 64-bygget oppstartet. Framdrift er forsinket grunnet uforutsette utfordringer i eksisterende kombinasjonsbygg (råteskader over basseng). Ferdigstilling er foreløpig satt til oktober 2013 men kan bli forskjøvet ytterligere – senest desember 2013. Tilleggs kostnader for utbedring av kombinasjonsbygg er varslet og vil bli fremmet som egen sak våren 2013 når omfanget er kjent.

Røra - Åsen boligfelt (9102):

Prosjektet ble godkjent høsten 2012 med en prosjektkostnad på kr. 16,5 mill. På prosjektet er det belastet kr. 354.000 i 2011 og kr. 841.000 i 2012. Prosjektet er ca. 2 mnd. forsinket og sluttdato er nå satt til 22.10.13. Kostnadsmessig ser rammen (netto) ut til å være gjennomførbar.

Røra/Flaget – reservebasseng drikkevann (9202):

Prosjektet ble oppstartet i 2010 og sluttført høsten 2012. Totale påløpte kostnader er kr. 12,068 sammenholdt med en vedtatt ramme på 12,0 mill. kroner. Det gjenstår etablering og tinglysing av festekontrakt på festet areal.

Veg og varme Venna (9004 og 8501):

Prosjektene er gjennomført samtidig og det gjenstår kun noe finpussing på parkeringsplassen foran rådhuset. Fjernvarmerør er lagt fra samfunnshuset og fram til Inderøy helsehus. Inderøy helsehus og flyktningeboliger er prioritert og tilkople. Veganlegget har blitt vesentlig utvidet underveis med utvidelse av kryss mot fv. 761 og ny parkeringsplass foran rådhuset.

Foreløpig regnskap antyder at sluttregnskapet vil komme innenfor revidert kostnadsramme, jfr. budsjett og økonomiplan for 2013-2016. Denne kostnadsrammen ligger dog vesentlig over den opprinnelige. Årsakene vil bli nærmere redegjort for i forbindelse med sluttrapporten som forventes avlagt før sommerferien.

Inderøy-Mosvik, bredbånd (8502):

Prosjektet omfatter legging av fiber fra Utøy skole til Mosvik skole og Mosvik sykeheim. Prosjektet ble opprinnelig budsjettet i egenregi, men ble underveis endret til at utbygging foretas av NTE. Prosjektet avsluttes tidlig i 2013. Kostnadene til utbygging har økt noe - kommunens anleggstilskudd er på 2,18 mill. kr.. Vi er innvilget fylkeskommunalt tilskudd på kr. 540.000 slik at kommunens nettokostnad er på kr. 1,64 millioner. Fornyet søknad til fylkeskommunen i 2013 kan bidra til å redusere kommunens nettoutgifter.

Mosvik kommunehus (5102):

Kommunehuset blir fram til høsten 2013 benyttet som midlertidige skolelokaler. Konkret utredning av framtidig bruk og tilstandsvurderinger er utsatt i påvente av utredningen i regi av Inderøy 2020 – «Stedsutvikling Mosvik sentrum».

Mosvik sentrum, stedsutvikling (9106):

Prosjektet er startet opp med med åpent møte og møter med ungdom og næringsaktører. Det er ikke gjennomført fysiske tiltak i 2012.

Mosvik, Nettet III boligfelt (9103):

Etter en konkret vurdering i 2012 har en valgt å se boligutbygging i Nettet sammen med prosjektet Stedsutvikling Mosvik sentrum.

Opparbeiding næringsareal/bygg (9108):

Planlagt forprosjekt Lensmyra næringsområde er forsinket og oppstartes våren 2013.

Nytt rådhus – familiesenter trinn 2 (5103):

Prosjektet gjelder oppgradering av tidligere Helsehus. Prosjektet ble ikke avsluttet som forventet i 2012. Gjenstående arbeider var slutføring 2 etasje og slutføring adgangskontroll mm. I 1. etasje.

Prosjektet er belastet med kr. 3,908 mill. i 2012 – kostnadsrammen er på kr. 4,9 mill. Det forventes en mindre overskridelse.

Framverran skole (6002):

Avklaring av grenser har forsinket salgsprosessen. Eiendommen annonseres på nytt for salg i 2013.

Sandvollan skole – uteområde (6007):

Prosjektet ble igangsatt høsten 2012. Det er engasjert konsulent som arbeider med skisser til ny utforming av trafikkarealene. Forslag til ny plan forventes ferdigstilt vår 2013.

Kommunale utleieboliger – opprusting (7003):

Det er gjort strakstiltak på utleieboliger på Venna som er ført i driftsregnskapet. (nye dører) Vi har flere eldre og nedslitte utleieenheter hvor sanering og nybygging bør vurderes opp mot renovering. Vi har beklageligvis ikke greid å gjennomføre tilstandsvurdering i 2012. Prosjektet blir høyt prioritert i 2013.

Inderøyheimen – oppgradering av 3 bad + avl. (7004)

Prosjektet er mere omfattende enn forutsatt. I alt 7 bad bør utbedres i henhold til dagens standard. Utvidelse av bad medfører også at rommene blir berørt. Vi arbeider nå ut fra å få et anbudsgrunnlag for ombygging av 7 rom med bad. Kostnadsoverslag vil bli framlagt for politisk behandling våren 2013 og med gjennomføring høsten 2013.

Sakshaugvegen/Vennalivegen (9006):

Sakshaugvegen ble oppgradert og asfaltert i 2012. Det gjenstår avslutning av kanter og asfaltering inn i avkjørsler. Arbeidene forventes slutført i 2013, og innenfor vedtatte rammer. Omfang og oppstart av oppgradering/asfaltering av Vennalivegen fra rundkjøring til Sakshaugvegen er foreløpig usikker på grunn av uavklarte eiendomsforhold og avkjørsler til enkelteiendommer.

Straumen – sentrumsutvikling (9105):

Det er gjennomført utredning av mulige tiltak for utvikling av Straumen sentrum. I 2012 er det gjennomført tiltak opp mot bru/undergang og rundkjøring i forbindelse med infrastruktur Nessjordet. Dette blir videreført med grøntområder og beplantning våren 2013.

Lillesund – tilrettelegging og salg av tomter (9111):

Grunnundersøkelser ble samlet foretatt for området Lillesund og Åsen boligfelt i 2011 men belastet i 2012. Prosjektet fortsetter i 2013 med slutføring av reguleringsplan og muligheter for salg av kommunale tomter.

Investeringer i IKT (5002-5007) er gjennomført i henhold til budsjett og omfatter utvikling av hjemmeside, nettbrett til politikere og overføring av kommunestyremøter på web, generell utskifting av IKT-verktøy og avslutning av prosjektet felles AD.

Innenfor ansvarsområdet vann (9201) er det foretatt utskifting av asbestledninger på strekningene Bartnes- Klefstad 1,2 km og Kleppmyra 0,6 km. Underforbruk i 2012 skyldes forsinket oppstart av utskifting på strekningen Heggstad – Gangstad som gjennomføres vinter/vår 2013. I tillegg er sandfilter i Røflo renseanlegg (9203) utskiftet i tråd med budsjett.

På området for avløp er ventilasjonsanlegg ved Røra renseanlegg (9204) oppstartet høsten 2012 og forventes slutført i april 2013 innenfor prosjektrammen.

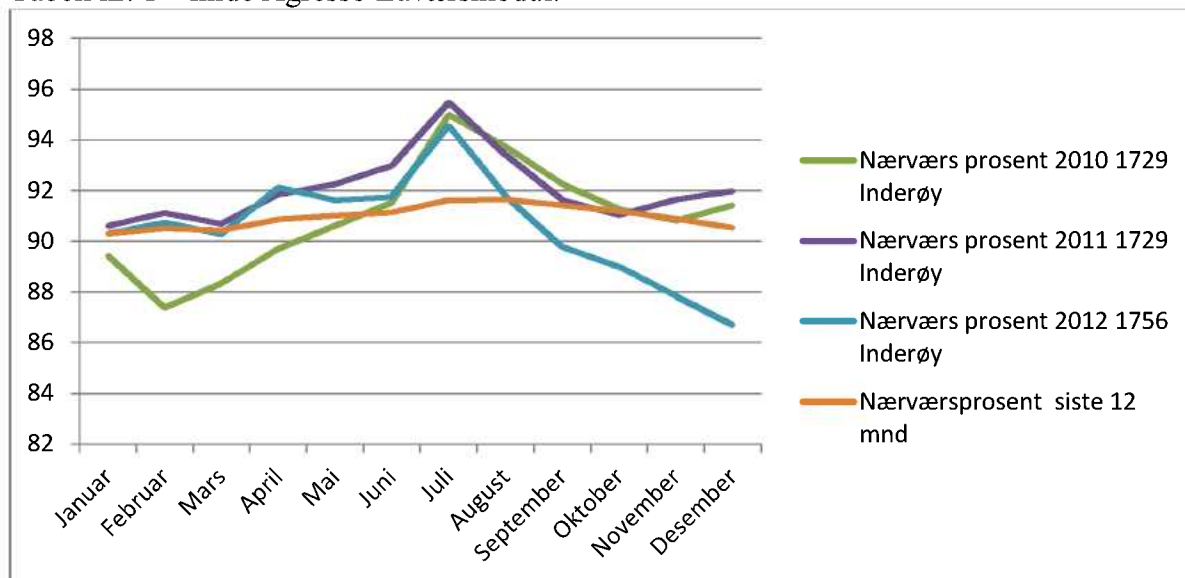
I forbindelse med behandlingen av budsjettrevisjon i kommunestyret i juni vil rådmannen gjennomgå samtlige pågående investeringsprosjekter og fremme forslag til fornyet bevilgning.

6. Nærvær/sykefravær.

Vår målsetting for 2012 var en nærværprosent på 92,5 %. (7,5 % sykefravær) Vi oppnådde en nærværprosent på 90,5 % (9,5 %) i 2012. Selv om fraværet også har økt på landsbasis, er dette resultatet dårligere enn planlagt og forventet.

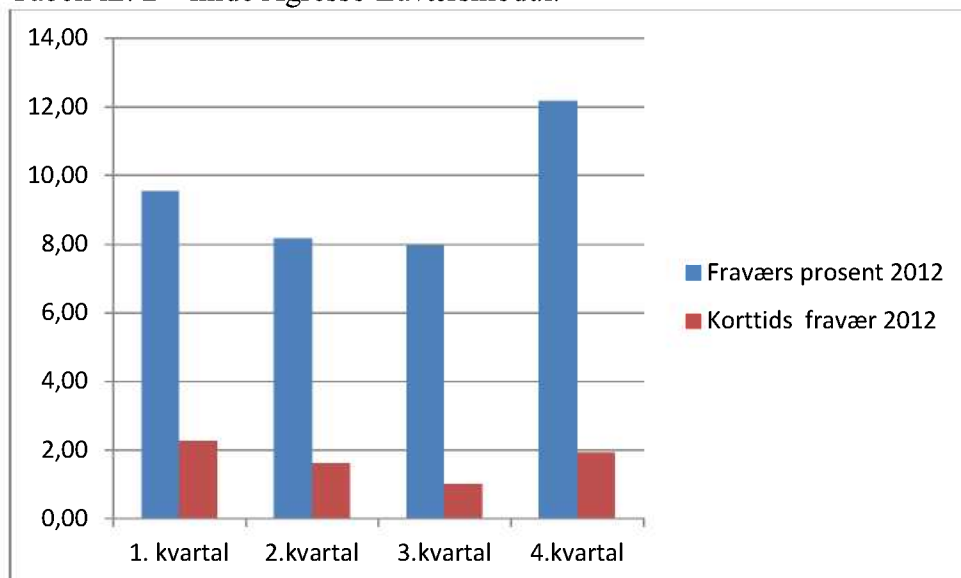
Samlet nærvær (egenmeldt og langtidsmeldt inngår i oversikten – tall inkl. juli) hvor grønn er 2010 – 1729 Inderøy kommune, lilla er 2011 – 1729 Inderøy kommune, blå er 2012 – 1756 Inderøy kommune, rød er snitt siste 12 mnd. regnet fra 1.1.12 – 1756 Inderøy kommune.

Tabell nr. 1 – kilde Agresso fraværsmodul.



Sykefravær - fordelt på kvartal: farge blå er 2012 samlet sykefravær og rød farge er 2012 – egenmeldt sykefravær.

Tabell nr. 2 – kilde Agresso fraværsmødel.



Tall fra SSB (kun legemeldt sykefravær – kommunal sektor) viser for 2012 viser at Inderøy kommune har et høyere sykefravær enn kommunal sektor i Nord-Trøndelag.

2012	Norge	Nord-Trøndelag	Inderøy kommune
1.kvartal	7,5	7,6	8,1
2.kvartal	7,0	7,3	7,1
3.kvartal	7,2	7,4	9,0
4.kvartal	7,5	7,6	9,2

Dette innebærer kun at fokuset på konstruktivt nærværarbeid må ytterligere forsterkes. Som ett av flere bidrag deltar kommunen i det landsomfattende prosjektet «Sammen om en bedre kommune» hvor temaet nærvær og heldid er spesielt fokusert.

Bak noe negative tall for utviklingen i nærværet skjuler det seg også en positiv utvikling for visse indikatorer. Det gjelder spesielt bruken av gradert sykefravær hvor vi gjennom målrettet arbeid har greid å nærme oss målet om 30 % i løpet av året.

Tall fra SSB – legemeldt gradert sykefravær:

	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal
Totalt	20,1	20,4	24,0	28,5
Kvinner	18,8	19,8	19,8	27,2
Menn	30,0	26,3	26,3	39,1

En kontinuerlig aktivitet i 2012 er utvikling av relevant informasjon for ansatte og ledere

Aktiviteten har så langt vært knyttet til innføringen av nye regler for oppfølging av sykmeldte, informasjon og oppfølging av enhetsledere/ tjenesteledere. Vernetjenesten har avviklet 3 samlinger og alle verneombudene har nå gjennomført godkjent utdanning. Seniorpolitisk handlingsplan er vedtatt og iverksatt. 100 medarbeidere over 60 år har fått tilbud om dagskurs i pensjon, og over 60 medarbeidere deltok på samlingen.

7. Likestilling.

2012	Lederstilling	Totalt
Andel ansatte		
Kvinner	47,6 %	85 %
Menn	52,4 %	15 %

I lederstillinger inngår følgende stillinger: rådmann, enhetsledere, rådgivere.

8. Heltid - deltid.

Vi har – og har hatt – kontinuerlig fokus på heltid/deltidsproblematikken med sikte på systematisk over tid og redusere deltidbruken. Inderøy kommune scorer fortsatt lavt på heltidsindikatorer.

Vi har naturlig nok en viss utfordring med å sammenligne utviklingen presist fra 2011 til 2012. Det synes som om vi har en underliggende positiv utvikling, men ikke i et tilfredsstillende tempo.

Alle utlysninger vurderes nøye i forhold til tariffavtalens målsetting om tilsetting i hel stilling. I forbindelse med stillingsstrukturendringer i 2012 har 25 faste medarbeidere fått stillingsutvidelse, hvorav 4 til 100 % stilling.

Det er flere forhold som påvirker utviklingen av antall hel stillinger. Uttak av delvis alderspensjon/uførepensjon påvirker utviklingen samt at nedbemanning som følge av kommunesammenslåing har gitt færre hel-stillinger. I 2012 har vi foretatt nedbemanning bl.a. ved Mosvik skole og Mosvik barnehage. Vi har flyttet IKT tjenesten ut av vår organisasjon (eks. etablering av IKT Inn-Trøndelag). I intervallet 0 – 40 % stilling vil også våre leger stå oppført med kommunale deltidstilling knyttet til eks. helsestasjon, tilsynslege sykeheim osv. Rekrutteringsstillinger (helgastillinger) knyttet til bistand og omsorg inngår også i oversikten.

Det skal nå utarbeides en ny handlingsplan for heltid og heltidskultur er et av fokusområdene i vårt prosjekt ”Sammen om en bedre kommune”.

Hovedmålsettingen er at vi skal organisere tjenestene slik at vi skal ha tilsetting i full stilling.

I ny kommune har vi følgende oversikt på stillingsstørrelse. Et grunnlag som skal brukes for å rapportere på utviklingen i stillingsstørrelser (antall ansatte i de ulike stillingsstørrelsene):

Stillingsstørrelse	Prosent 1756 Inderøy kommune 01.01.2012	Prosent Inderøy kommune 31.12.2012
0 - 24,9	6,5	7,0
25 - 49,9	7,0	6,0
50 - 74,9	27,8	30
75 - 99,1	14,2	17
100	44,4	40

Det er små bevegelser fra 1.1. til 31.12. og uttak av delvis alderspensjon/uførepensjon påvirket utviklingen sett i forhold til hel stilling. Hovedutfordringen i forhold til heltid i ny kommune, ligger innenfor bistand og omsorg. Her har vi i helt annet bilde på prosentfordelingen. Antall ansatte i 100 % stilling er nærmere 11 % innenfor bistand og omsorg, samt at 50 % av de ansatte har en stillingsstørrelse i intervallet 50 – 74,9. I følge tall fra KS og PAI-registeret i 2011 så har 1729 Inderøy kommune følgende plassering – andel heltidsansatte innenfor pleie- og omsorg:

Andel heltidsansatte	Prosent	Plassering
Beste kommune, Vardø	54,4	1
Midterste kommune, Namsos	20,9	215
1729 Inderøy kommune	13,0	380

9. Arbeidsmiljø.

Det er ikke foretatt systematiske gjennomgående interne arbeidsmiljøundersøkelser i 2012. Denne gjennomføres i 2013.

Arbeidstilsynet hadde i 2012 tilsyn med skolesektoren og boliger for funksjonshemmede. En del forbedringstiltak ble pålagt. Vi må gjennomgående forbedre oss på risiko og sårbarhetsanalyser.

10. Etisk standard.

Formålet med Inderøy kommunes nye etiske regler er å sikre en god etisk praksis og definere felles standarder for ansatte i Inderøy kommune. Ansatte i Inderøy kommune skal være seg bevisst at de forvalter samfunnets fellesmidler på vegne av alle innbyggerne i kommunen.

Nye etiske regler for Inderøy kommune ble vedtatt i 2012. I tillegg er vedtatt retningslinjer for privat bruk av sosiale medier i 2012.

11. Andre forhold.

Kvalitetsutvikling en kontinuerlig prosess.

I 2011 ble et nytt system for IKT-basert kvalitetsdokumentasjon (EQS) endelig implementert.

I første versjon av systemet har vi satt fokus på rutiner for **avvik** og **helpdesk-funksjoner**.

Systemet er i 2012 betydelig utvidet ved at en stadig økende del av vår samlede dokumentasjon er lagt inn i systemet. Utfordringen fremover blir å organisere den overordnede og områdevis avviksrapporteringen og håndteringen - på en god måte.

12. Utviklingen i de økonomiske rammebetingelser. Risikovurderinger – Strategier og oppfølging.

Veiledende retningslinjer for årsberetningen tilrår at rådmannen gir en oppdatert vurdering av utviklingen av de økonomiske rammebetingelser og risikovurderinger for kommunen på beretningstidspunktet.

Selv om det er grunn til å være fornøyd med det samlede regnskapsmessige resultat for første regnskapsår for 1756 Inderøy kommune er rådmannen bekymret for utviklingen i kostnadsnivået spesielt på helse og omsorgsområdet og oppvekstområdet. Disse områdene utgjør samlet 75 % av driften. Regnskapsresultatet for disse områdene i 2012 gir en viss bekymring for soliditeten i 2013 budsjettet. Rådmannen vil komme tilbake med nærmere vurderinger i forbindelse med første tertialrapport.

Inderøy kommune har i 2012 regnskapsmessig gode driftsmarginer. Som anført i beretningen har dette kortsiktige forklaringer. Den underliggende ordinære driftsbalansen er utfordrende og vil kreve kraftfulle grep fremover. Vedtatt strategi – jfr. budsjett og økonomiplanen – er god. Utfordringen blir å konkretisere den og – i siste instans – og realisere den.

Det er i den forbindelse behov for å få gjort en del utredningsgrep fremover. Det er nødvendig å gjøre ny overordnet – men likevel konkret - analyse av kostnadsbruken på våre virksomhetsområder, jfr. Kostra. Dette vil bli søkt gjort i god tid før politisk behandling av nytt budsjett og økonomiplan.

På noen områder er i gang særskilte utredninger. Det gjelder spesielt de administrative fellesfunksjoner hvor utfordringen med å ta ut synergier av kommunesammenslåingen er mest omfattende. Et utredningsprosjekt på området Kommunalteknikk er fortsatt under konkret planlegging og vil bli igangsatt om kort tid.

Jon Arve Hollekim

Rådmann

