

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 27.04.2021 08:15

Sted: Teams møte

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 20.04.2021

For leder i Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023, Alf Tore Pedersen (A)

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023 27.04.2021

3

Saker til behandling

24/21 Sak K-24/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	5
25/21 Sak K-25/21 Samtale med ordføreren	13
26/21 Sak K-26/21 Orientering om Mobbing i skolen	14
27/21 Sak K-27/21 Forvaltningsrev./-kontroll NAV - Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak	15
28/21 Sak K-28/21 Prosjektplan - Overordnet eierskapskontroll	17
29/21 Sak K-29/21 Oppfølging forvaltningsrevisjon GIR IKS - rådmannens tilbakemelding	25
30/21 Sak K-30/21 Samtale med rådmannen	27
31/21 Sak K-31/21 Årsregnskap/årsberetning 2020	28
32/21 Sak K-32/21 Årsavslutningsbrev 2020	142
33/21 Sak K-33/21 Prosjektplan Ny vekst og kompetanse	143
34/21 SakK-34/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021.	154
35/21 Sak K-35/21 Eventuelt	155

MØTEINNKALLING

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 27.04.2021 kl. 08:15
Sted: Teams møte
Arkivsak: 18/00085

Kontrollutvalgets medlemmer:	Alf Tore Pedersen (AP) – leder Øystein Østgaard (H) – nestleder May Britt Sletten (PP) Reidun Thøger Andresen (AP) Tom Arne Strandberg (FRP)
Forfall:	Forfall må meldes så snart som mulig til telefon 92817925 eller Anne.Haug@gs-iks.no
Ordfører:	Ordfører Margrethe Haarr
Revisor:	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. regnsk.rev. Tommy Pettersen/Rolf Berg, oppdr.ansv.forv.rev. Lina Høgås-Olsen/Magnus Michaelsen/Jo Erik Skjeggestad
Kopi av innkallingen sendes:	Daglig leder i Revisjon Øst IKS, Morten Alm Birkelid
Kopi av saklisten sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Sekretariatsleder Anne Haug
Invitert til sak:	Ordfører Margrethe Haarr til sak 25/21 Rådmann Lars Andreas Uglem til sakene 26/21,30/21,31/21 Kommunalsjef Oppvekst til sak 26/21 Revisjon Øst IKS til sakene 27/21,28/21,31/21-33/21

Hele saklisten med vedlegg legges på	http://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/ og på kommunens hjemmeside.
---	---

SAKSKART			Side	Ca tid for behandling
Saker til behandling				
24/21	19/00030-19	Sak K-24/21 Referater, orienteringer og diskusjoner	08.15	
25/21	18/00065-45	Sak K-25/21 Samtale med ordføreren	08.45	Ordfører
26/21	18/00040-145	Sak K-26/21 Orientering om Mobbing i skolen	09.30	Kommunalsjef
27/21	21/00119-1	Sak K-27/21 Forvaltningsrev./-kontroll NAV - Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak	10.15	Revisjon
28/21	21/00116-2	Sak K-28/21 Prosjektplan - Overordnet eierskapskontroll	10.45	Revisjon
29/21	19/00015-19	Sak K-29/21 Oppfølging forvaltningsrevisjon GIR IKS - rådmannens tilbakemelding	11.00	
		Lunsj	11.15	
30/21	18/00040-146	Sak K-30/21 Samtale med rådmannen	12.00	Rådmann
31/21	18/00020-45	Sak K-31/21 Årsregnskap/årsberetning 2020	12.45	Rådmann Revisjon
32/21	18/00020-46	Sak K-32/21 Årsavslutningsbrev 2020	13.15	Revisjon
33/21	21/00115-1	Sak K-33/21 Prosjektplan Ny vekst og kompetanse	13.30	Revisjon
34/21	18/00095-36	Sak K-34/21 Evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021.	14.00	
35/21	18/00094-45	Sak K-35/21 Eventuelt		

Alf-Tore Pedersen (*sign*)
kontrollutvalgets leder

Kongsvinger 20.4.21
Anne Haug
sekretariatsleder

Arkivsak-dok. 19/00030-19
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-24/21 REFERATER, ORIENTERINGER OG DISKUSJONER

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.

Vedlegg:

1. Kontrollutvalgets tiltaksplan for 2021

Saksframstilling:

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene (**hvert enkelt medlem forbereder en orientering til de øvrige**).
 - Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen
 - Saker fra oppvekst og læring - May Britt Sletten (Turid Dybendal)
 - Saker fra miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg
 - Planutvalget - Øystein Østgård
 - Saker fra helse og mestring - Reidun Thøger Andresen
- Kommunestyrets saker og vedtak.
- Referat fra kommunestyremøte. Kontrollutvalgets medlem i KS ev. kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.
- Oversikt over oppfølging av KU-saker, hva er mottatt og hva er restansene? En oppdatert oversikt over oppfølging av KU-saker ligger på <https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/>
- Eventuelle mediasaker.
- Innspill fra kontrollutvalgsmedlemmene, tiltaksplanen og temaer



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Kongsvinger kommune

Utgangspunktet for oppgaver knyttet til:

- regnskapsrevisjon er bl.a. relatert til § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9.
- forvaltningsrevisjon er bl.a. relatert til koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon.
- eierskapskontroll er bl.a. relatert til koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll.
- kontrollutvalgets påseansvar er bl.a. relatert til koml. § 23-2.
- budsjettbehandlingen er bl.a. relatert til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. (Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> • Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. • Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. • Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> ○ Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen ○ Saker fra oppvekst og læring – May Britt Sletten ○ Saker miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg ○ Saker fra helse og mestring – Reidun Thøger Andresen ○ Saker planutvalget – Øystein Østgaard • Alf Tore Pedersen er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> • Samtale med ordfører og rådmann. • Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomisk situasjon – inkludert investeringsprosjekter. ○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). ○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår) ○ Sykefravær. ○ Tilsynssaker. • Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). • Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse • Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Gjennomgang av postlister.
Tirsdag 16.2.21	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (rådmannen). Er rutineene gode nok? • Eskoleia? Arbeidskontrakter, bemanningsbyrå? (utsatt sak). • KUs reglement • Tomtesalg – prisøkning etter avtale var inngått, sak for FS 15.12.20 • Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024. • Vurdering av FR i Promenaden AS, jf. KU-sak 19/19. • Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024 • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020. • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021. • Oppdragsavtale 2021. • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 2.halvår (under referater og orienteringer)

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Åmot, Stor-Elvdal, Engerdal, Trysil og Elverum.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling. • Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport. • Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten. • Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20). (Videre arbeid med Prosjekt «Tjenester til utviklingshemmede»-prosjektet utsettes til 2021 i samråd med kommunen, og det søkes kommunestyret om å overføre midlene til 2021.) • Engasjementsbrev
Tirsdag 23.3.21	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om RIIK. (Utsatt) • Informasjon fra GBI, brannstasjon og tjenester. • Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev 2019 i forbindelse med interimrapporten. • Oppfølging FR i GIR IKS (innen 31.3.21). • • Rådmann etter kl 12
Tirsdag 27.4.21	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning) • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020 • Rådmann etter kl 12 • Prosjektplan - NAV – Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak • Prosjektplan – Overordnet eierskapskontroll • Jf, sak 21/21 Oppfølging GIR - Rådmannen sender en skriftlig redegjørelse når det gjelder anbefalingene som er stilt ovenfor Kongsvinger som eierkommune. • Orientering fra kommunalsjef -Mobbing i skolen
Tirsdag 1. juni	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport forvaltningsrevisjon Tjenester til funksjonshemmede (april 2021) • Informasjon RIIK (Ikke mellom kl. 12-13.30) • Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) • Orientering fra ny HR-sjef – herunder skjenkekontrollen
Tirsdag 7.9.21	<ul style="list-style-type: none"> • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen". • Ytterligere oppfølging forvaltningsrevisjon Spesialundervisning (første møtet etter sommerferien 2021). • Oppfølging av FR rapport Saksbehandling teknisk. • Oppfølging av FR rapport rådgivning i ungdomsskolen • Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21) • Rådmann etter kl 12 • Oversikt tilsyn/ tilsynssaker/klager m.m 1.halvår (under referater og orienteringer)
Tirsdag 26.10.21	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 • Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll. • Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022. • Rådmann etter kl 12 • Prosjektplan - Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet • Rapport- Undersøkelse Visit Kongsvingerregionen - Pengebruk
Tirsdag 30.11.21	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering. • Rådmann etter 12
2022	<ul style="list-style-type: none"> •


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Saknr.	Sak	Oppfølgingsliste 2021				
			Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
16.2.21	1/21	Referater, orienteringer og diskusjoner <ul style="list-style-type: none"> tilsynsoversikt 	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/21	Kontrollutvalgets reglement	Sekretariatet tar saken opp med rådmannen og kontrollutvalget behandler dette på nytt i neste møte.				✓
	4/21	Interimrapport 2020	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	5/21	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	6/21	Oppdragsavtale 2021	Oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS for 2021 godkjennes				✓
	7/21	Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20) <ul style="list-style-type: none"> Videre arbeid med Prosjekt «Tjenester til utviklingshemmede»-prosjektet utsettes til 2021 i samråd med kommunen, og det søkes 	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.20 og revisjons benchmarking til orientering. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> 120 timer av de ubenyttede timene fra 2020 tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2021 for kjøp av revisjonstjenester til å ferdigstille utsatt prosjekt knyttet til «Tjenester til funksjonshemmede» <p>Kommunestyrets vedtak 25.3.21:</p>	KS	Vedtak KS 25.3.21 sak 010/21: Kommunestyret ber rådmann vurdere behovet for å tilføre budsjett 2021 økte midler for eventuelt å dekke merutgifter for revisjonstjenester i 2.tertialrapportering 2021		✓

Glåmdal sekretariat IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Åmot, Stor-Elvdal, Engerdal, Trysil og Elverum.


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

		kommunestyret om å overføre midlene til 2021	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret tar statusrapport for 2.halvår 2020 fra Revisjon Øst IKS til orientering. 2. Kommunestyret ber rådmann vurdere behovet for å tilføre budsjett 2021 økte midler for eventuelt å dekke merutgifter for revisjonstjenester i 2.tertialrapportering 2021. 				
8/21	Engasjementsbrev		Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Kongsvinger kommune til orientering.				✓
9/21	Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024.		<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i NAV – Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak og en prosjektplan med utgangspunkt i Miljø og samfunn/Administrasjon og styring Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet. 2. Prosjektplanen for NAV legges frem for møtet i april og prosjektplan for Måloppnåelse til høsten. 3. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon av selskaper for 2021-2024 og er klare for å bestille en felles prosjektplan med utgangspunkt i Ny vekst og kompetanse så snart de øvrige eierkommunene har vedtatt tilsvarende prosjekt 4. Det bestilles en undersøkelse om bruk av penger på Visit Kongsvingerregionen. En rapport legges frem for kontrollutvalget til høsten. 	Revisjon Øst IKS			✓
10/21	Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024		1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i en overordnet/generell eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i	Revisjon Øst IKS			✓



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

			<p>praksis. Prosjektplan for eierskapskontroll av <i>Ny vekst og kompetanse</i> bestilles når alle eierkommunene har vedtatt dette prosjektet</p> <p>2. Prosjektplanen for en <i>overordnet/generell eierskapskontroll</i> legges frem i møtet i april</p>				
	11/21	Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2021 til orientering.				✓
	12/21	Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av skjema for «Vurdering av regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.20»				✓
	13/21	Kontrollutvalgets årsrapport 2020	<p>1. Kontrollutvalget årsrapport for 2020 vedtas</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2020 til orientering 	KS	KS 25.3.21, sak 011/21		✓
	14/21	Eventuelt	Kontrollutvalget legger til et ekstra møte i sin møteplan for 2021, tirsdag 1. juni.				✓
							OK
23.3.21	15/21	Referater, orienteringer og diskusjoner <ul style="list-style-type: none"> • tilsynsoversikt 	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

	• tiltaksplan					
16/21	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
17/21	Informasjon om GBI, sak 22/21	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
18/21	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)	Ikke noe vedtak. Saken utsettes til senere møte				✓
19/21	Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev 2019 i forbindelse med interimrapporten	Kontrollutvalget tar informasjonen og redegjørelsene til orientering.				✓
20/21	Samtale med rådmannen <ul style="list-style-type: none"> • faste orienteringer • kontrollutvalgets reglement 	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
21/21	Oppfølging av forvaltningsrevisjon av GIR IKS. Tilbakemelding fra selskapet og eierkommunene om hvordan anbefalingene er fulgt opp	1.Kontrollutvalget tar informasjonen og redegjørelsene til orientering når det gjelder selskapet. 2. Rådmannen sender en skriftlig redegjørelse når det gjelder anbefalingene som er stilt ovenfor Kongsvinger som eierkommune.			Lagt i tiltaksplanen	✓
22/21	Informasjon om forvaltn.rev/eierskap.kontroll Ny vekst og kompetanse	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.				✓
23/21	Eventuelt	Ingen vedtak				✓
						OK


KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Oppfølging
Saksbehandling teknisk	September 2020	1.8.21
Rådgivning ungdomsskolen	September 2020	1.9.21
GIR	Vår 2020	31.3.21
Spesialundervisning	2019	Høsten 2021
Miljøarbeidertjenesten		
Tjenester til funksjonshemmede	April 2021	
NAV – Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak		Prosjektplan april 2021
Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet.		Prosjektplan høsten 2021
Overordnet selskapskontroll		Prosjektplan april 2021
Undersøkelse-Visit Kongsvingerregionen -pengebruk	Høsten 2021	

Arkivsak-dok. 18/00065-45
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-25/21 SAMTALE MED ORDFØREREN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Kontrollutvalget inviterer ordfører Margrethe Haarr til en samtale hvor det kan diskuteres generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune.

Som et fast punkt tar vi med spørsmålet om det er noe som ordfører ønsker å bringe videre til kontrollutvalget fra kommunestyret, eller om det er andre forhold som kontrollutvalget bør gjøres oppmerksom på?

I tillegg ønsker kontrollutvalget en diskusjon rundt kontrollutvalgets reglement.

Arkivsak-dok. 18/00040-145
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-26/21 ORIENTERING OM MOBBING I SKOLEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kommunenes kontrollutvalg skal på vegne av kommunestyret ha tilsyn med hele den kommunale forvaltningen. For å kunne utøve sitt tilsyn, er det viktig at kontrollutvalget har god kjennskap til kommunens virksomhet, og i den forbindelse ønsker de bl.a. en orientering om de forskjellige enhetene og de ulike oppgavene i kommunen.

Kontrollutvalget har sagt i sin tiltaksplan at de ønsker en orientering om temaet Mobbing i skolen.

Vi har bedt kommunalsjef Jon Egil Pettersen om å komme og orientere i saken.

Arkivsak-dok. 21/00119-1
Saksbehandler Anne Haug

Saksgang Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023 27.04.2021

SAK K-27/21 FORVALTNINGSREV./-KONTROLL NAV - KONTROLL TILSKUDD TIL ARBEIDSMARKEDSTILTAK

Forslag til vedtak/innstilling:

Forslag til vedtak må avventes revisjons forslag til mandat for prosjektet

Vedlegg:

Forslag til prosjektplan fra Revisjon Øst IKS - ettersendes

Saksframstilling:

Kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 ble vedtatt av kommunestyret i Kongsvinger i møte den 17. desember 2020, men med enkelte endringer. Bl.a. ble det vedtatt et nytt prosjekt om *NAV – Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak*.

Ønsket om dette prosjektet begrunnes slik:

- Riksrevisjonen har gjennomgått NAVs forvaltning av tilskudd til arbeidsmarkedstiltak. Rapporten fra november 2020 viser at NAV ikke har gode nok kontroller som sikrer at betydelige økonomiske verdier opptjent gjennom tilskudd til arbeidsmarkedstiltakene VTA og AFT, i tilstrekkelig grad kommer attføringsarbeidet og tiltaksdeltakerne til gode.
- Det gjennomføres et prosjekt som ser på hvordan NAV Kongsvinger kontrollerer at tilskudd til arbeidsmarkedstiltak blir brukt i tråd med intensjonen Arbeidet bør ses i sammenheng med forvaltningsrevisjon av de kommunalt eide tiltaksbedriftene.

I følge kommunestyrets vedtak skal dette prosjektet prioriteres som nr. 1 i planen.

I kontrollutvalgets møte den 16. februar 2021 sak K-9/21 *Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024* lyder vedtaket:

1. Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i *NAV-Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak* og (. . .).
2. Prosjektplanen for NAV legges frem før møtet i april og (. . .).

Forslaget til prosjektplan/mandat til prosjektet fra Revisjon Øst er ved utsendelse av innkallingen 20.4.21 ikke mottatt, men vil bli ettersendt innen møtet den 27.4.21.

Arkivsak-dok. 21/00116-2
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-28/21 PROSJEKTPLAN - OVERORDNET EIERSKAPSKONTROLL

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av en eierskapskontroll med utgangspunkt i overordnet eierskapskontroll.
2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
 2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?
 3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?
4. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 75 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
6. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Vedlegg:

1. Prosjektplan –Overordnet eierskapskontroll.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget bestilte i møtet den 16.2.21 en prosjektplan med utgangspunkt i en overordnet eierskapskontroll i Kongsvinger kommune for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis.

Nå foreligger prosjektplanen, jf. vedlegg 1.

I prosjektplanen foreslås det følgende problemstillinger:

1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?
2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?
3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?

Problemstillingene omfatter en gjennomgang av opplæring av eierrepresentantene, og at valg av styre og eierrepresentanter gjennomføres i henhold til lover og anbefalinger. En sentral anbefaling når det gjelder valg av styre- og eierrepresentanter er at disse har tilstrekkelig med kunnskap om selskapene og selskapsstyring.

Det sies videre i prosjektplanen at prosjektet vil ha en ramme på om lag 75 timer og levering høsten 2021.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i møtet, om de er tilfredse med de problemstillingene som er foreslått fra revisjonens side.

Prosjektplan 2021

Utarbeidet av Revisjon Øst
IKS på oppdrag fra
kontrollutvalget i
Kongsvinger kommune

Overordnet eierskapskontroll

(Prosjektplan)



Postboks 84, 2341 Løten
Telefon: 62 43 58 00
<https://www.revisjon-ost.no>
E-post: post@rev-ost.no
Org.nr: 974 644 576 MVA

Prosjektplan: Overordnet/generell eierskapskontroll
Revisjon Øst IKS for kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

Innholdsfortegnelse

1	Bakgrunn for prosjektet	2
1.1	Bestilling fra kontrollutvalget	2
1.2	Kort om eierskapsforvaltning	2
1.2.1	Avgrensninger	3
2	Formål og problemstillinger	3
3	Kilder for vurderingskriterier	4
4	Metode for datainnsamling	4
5	Vurdering av aktualitet og nytteverdi	4
6	Organisering og ansvar	5

1 Bakgrunn for prosjektet

1.1 Bestilling fra kontrollutvalget

Kontrollutvalget skal etter kommuneloven § 23-2, pkt. d, se til at det blir gjennomført kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll). Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring jf. kommuneloven § 23-4.

I denne forbindelse gjorde kontrollutvalget i Kongsvinger kommune i møte 16.02.21, sak K-10/21 vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for 2021-2024, følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i en overordnet/generell eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis. Prosjektplan for eierskapskontroll av Ny vekst og kompetanse bestilles når alle eierkommunene har vedtatt dette prosjektet*
2. *Prosjektplanen for en overordnet/generell eierskapskontroll legges frem i møtet i april*

Fra plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 er det lagt til grunn at hensikten med en "overordnet" eierskapskontroll er å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis. Eksempler på "problemstillinger" for en slik overordnet kontroll kan være:

- System og rutiner for eierskapsoppfølging i eierskapsmeldingen - hvordan er dette satt ut i praksis og hvordan har det fungert?
- Hvordan sikres det at rutinene er godt kjent for alle eierrepresentantene?
- Er det tydelig gjensidig kommunikasjon mellom eierrepresentant og formannskapet/kommunestyret?
- Hvordan rapporterer selskapene til formannskapet/kommunestyret?
- Valg av styre- og eierskapsrepresentanter er beskrevet i Eiermeldingen, hvordan sikres det at valg er gjort og gjøres i henhold til lover og anbefalinger?
- Hvordan sikres det at alle eierrepresentanter får opplæring? (også de som ikke har anledning til å delta på oppsatte dager for opplæring)
- Hvordan sikres det at eierrepresentanten har nok kunnskap om selskapet som skal følges opp?

Dette dokumentet er utarbeidet med utgangspunkt i kontrollutvalgets vedtak.

1.2 Kort om eierskapsforvaltning

Kommunene har stor grad av frihet når det gjelder organiseringen av den kommunale virksomheten, og har i lang tid gjort bruk av fristilte organisasjonsmodeller. For mange kommuner har behovet for interkommunalt samarbeid om produksjon av tjenesten vært en viktig begrunnelse for å legge tjenesteproduksjonen til selskaper. Dette er tenkt å føre til mer rasjonell og effektiv produksjon. Denne utviklingen har ført til en mer kompleks og fragmentert organisering av den kommunale virksomheten.

Det overordnede ansvaret for kommunens totale virksomhet ligger hos kommunestyret – uansett organisasjonsform. Ikke alle av kommunens oppgaver kan plasseres ut i egne rettssubjekter. Begrensninger i organisasjonsfriheten kan følge både av særlovgivningen og av kommuneloven. Organiseringen av kommunal virksomhet i egne rettssubjekter utfordrer de vanlige ansvars- og styringslinjene, og det er viktig at kommunen utvikler og tar i bruk gode verktøy, reglementer og rutiner

Prosjektplan: Overordnet/generell eierskapskontroll
Revisjon Øst IKS for kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

for å sikre en god oppfølging av selskapene. Det er videre viktig at eierrepresentantene får tilstrekkelig opplæring og informasjon om sin funksjon og sitt ansvar.

Kongsvinger kommune har eierinteresser i følgende offentlig heleide selskaper:

- Glåmdal interkommunale brannvesen IKS (GBI)
- Glåmdal interkommunale renovasjon IKS (GIR IKS)
- Glåmdal interkommunale vann og avløpsselskap IKS (GIVAS IKS)
- Glåmdal interkommunale voksenopplæring IKS (GIV IKS)
- Revisjon Øst IKS (Hedmark Revisjon IKS)
- KonSek Øst IKS
- Eskoleia AS
- Visit Kongsvingerregionen AS
- Ny vekst og kompetanse AS (Promenaden AS)
- Eidsiva AS (Innlandet energi Holding AS)

1.2.1 Avgrensninger

Det heter i saksutredningen i forbindelse med bestilling av overordnet/generell eierskapskontroll at hensikten er å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis. En overordnet/generell eierskapskontroll skal omfatte systemet, retningslinjer og føringer som er felles for alle selskapene som kommunen har eierinteresse i. Spesielle ting, og den enkelte eierrepresentants oppfølging i enkelt-selskaper er ikke omfattet av denne kontrollen, men må gjennomføres som egne eierskapskontroller rettet mot det enkelte selskap. Hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis vil ikke kunne besvares fullt ut i denne kontrollen, og det anbefales å gjennomføre eierskapskontroller for et utvalg av selskaper i tillegg. Dette kan for eksempel gjøres samtidig med forvaltningsrevisjoner i selskapene, noe som anses å være rasjonelt med hensyn til tidsbruk.

2 Formål og problemstillinger

Ut fra kontrollutvalgets bestilling og foreslåtte avgrensninger foreslår vi følgende formål med den overordnede/generelle eierskapskontrollen:

Undersøke hva slags overordnet system, retningslinjer og føringer kommunen har for eierskapsforvaltning, og hvordan kommunen følger opp at disse følges.

Formålet besvares gjennom følgende problemstillinger:

- 1. Har kommunen et overordnet system, tydelige retningslinjer og føringer for eierskapsoppfølging som samsvarer med det som er anbefalt?**
- 2. Hvordan sikrer kommunen at eierrepresentantene kjenner til og følger de retningslinjer og føringer som er lagt til grunn?**
- 3. Er det opprettet rutiner for rapportering og kommunikasjon mellom kommunestyret, eierrepresentanter og selskapene som sikrer kommunestyret reell innflytelse på eierstyringen?**

Problemstillingene omfatter en gjennomgang av opplæring av eierrepresentantene, og at valg av styre- og eierrepresentanter gjennomføres i henhold til lover og anbefalinger. En sentral anbefaling når det gjelder valg av styre- og eierrepresentanter er at disse har tilstrekkelig med kunnskap om selskapene

Prosjektplan: Overordnet/generell eierskapskontroll
Revisjon Øst IKS for kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

og selskapsstyring. Ut fra dette mener vi at problemstillingene dekker det kontrollutvalget har skissert for en overordnet eierskapskontroll i sine planer.

3 Kilder for vurderingskriterier

Med bakgrunn i ovennevnte problemstillinger skal det etableres kriterier for eierskapskontrollen. Kriterier er de krav, normer og/eller standarder som utøvelsen av eierskapet skal vurderes opp mot. Kriteriene skal begrunnes i/utledes av autoritative kilder innen eierskapsforvaltning. Autoritative kilder kan være lover og forskrifter, politiske vedtak/mål/føringer og anerkjente prinsipper for eierstyring. Relevante kilder kan være:

- Kommuneloven med forskrifter
- Lov om interkommunale selskaper med forskrifter
- Aksjeselskapsloven med forskrifter
- KS anbefalinger om eierstyring
- Interne retningslinjer og rutiner for eierstyring

Oversikten er ikke uttømmende, og utledning av kriterier utføres i forbindelse med prosjektets oppstartsfasen. Utledede kriteriene vil legges frem for kommunen.

4 Metode for datainnsamling

Valg av metode vil variere etter formålet med eierskapskontrollen og hvilke problemstillinger man ønsker svar på. Vi vurderer dokumentstudier og intervjuer som mest relevant for denne kontrollen.

Dokumentstudier:

Undersøkelsen vil blant annet omfatte gjennomgang og vurdering av relevant dokumentasjon, som i denne sammenheng kan være:

- Eierskapsmelding og andre dokumenter som gjelder kommunens eierskapsforvaltning
- Vedtak i politiske organer som gjelder eierforvaltning
- Plan- og strategidokumenter og intern informasjon som eierstyring i kommunen
- Rutinebeskrivelser etc. for eierskapsforvaltning
- Rapportering og informasjon til kommunen/kommunestyret

Listen er ikke uttømmende og flere typer dokumentasjon kan være relevant å innhente etterhvert i prosjektarbeidet.

Intervjuer:

Det gjennomføres 1-2 intervjuer med nøkkelpersonell i kommunen.

Verifisering av innhentet data:

Alle data som innhentes vil bli verifisert. Intervjuer verifiseres av intervjupersonene og dokumentstudiene verifiseres i forbindelse med rådmannens uttalelse. Prosjektet gjennomføres i samsvar med Norges kommunerevisorforbund sin standard for eierskapskontroll (RSK 002).

5 Vurdering av aktualitet og nytteverdi

Vår erfaring er at det gjennom eierskapskontroller rettet mot oppfølging av enkeltstående selskaper ofte avdekkes mer strukturelle avvik som i større grad går på kommunens overordnede/generelle systemer enn på direkte oppfølging av det enkelte selskap. Disse avvikene vil kunne dukke opp gjennom flere eierskapskontroller rettet mot enkeltstående selskaper før de blir gjort noe med. Vi mener således at det vil være rasjonelt og nyttig å vurdere kommunens overordnede/generelle eierskapsforvaltning før en

Prosjektplan: Overordnet/generell eierskapskontroll
Revisjon Øst IKS for kontrollutvalget i Kongsvinger kommune

gjennomfører eierskapskontroller rettet mot enkeltselskaper. En overordnet/generell eierskapskontroll vil være et godt et godt utgangspunkt for risiko- og vesentlighetsvurderinger på området og gi et godt utgangspunkt for kontroll rettet mot enkeltselskaper.

6 Organisering og ansvar

Prosjektet er planlagt gjennomført av en utøvende forvaltningsrevisor i samarbeid med en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Prosjektgruppe fastsettes av Revisjon Øst IKS. Kontrollutvalget vil bli informert. Det avsettes 75 timer til prosjektet.

Vi tar sikte på å starte arbeidet med kontrollen på høsten 2021 slik at kontrollutvalget kan behandle rapporten på slutten av året. Planlagt tidspunkt for ferdigstilling forutsetter at kommunen yter nødvendige bidrag i forhold til frister som revisjonen fastsetter.

Arkivsak-dok. 19/00015-19
Saksbehandler Anne Haug

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-29/21 OPPFØLGING FORVALTNINGSREVISJON GIR IKS - RÅDMANNENS TILBAKEMELDING

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering

Vedlegg:

1. Rådmannens tilbakemelding i e-post 14.4.21

Saksframstilling:

Det vises til kontrollutvalgets behandling av denne saken i møtet 23.3.21 under sak 21/21.

I tråd med plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019, bestilte kontrollutvalget en selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS. Rapporten fra revisjon ble behandlet i kontrollutvalgets møte i juni og i kommunestyret i september 2020. Revisjon hadde følgende anbefaling som også omfattet GIR IKS sine eierkommuner:

- Eierkommunene bør vurdere om det bør følge med mer grunnlagsinformasjon fra GIR IKS til kommunestyresakene som gjelder gebyrfastsettelse.
- GIR IKS og eierkommunene bør avklare hvem som skal beregne og presentere den totale selvkostberegningen for renovasjonstjenestene. GIR IKS eller eierkommunene.

Rådmannen hadde ikke forberedt seg på denne redegjørelsen og det ble enighet om at rådmannen skulle sende en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget. En slik redegjørelse ble mottatt i e-post til sekretariatet den 14.4.21, jf. vedlegg.

From: Lars Andreas Uglem
Sent: onsdag 14. april 2021 14:10
To: Anne Haug; Alf-Tore Pedersen
Subject: Tilbakemelding etter KU 23.03 - Oppfølging av forvaltningsrevisjon av GIR IKS - orientering om hvordan revisjons anbefalinger er fulgt opp

Hei!

Beklager sent svar, men her er min tilbakemelding på ovennevnte.

Generelt er det slik at kommunen kan innføre selvkostgebyr på «merkostnaden» ved å yte tjenesten. Gebyret kan maksimalt tilsvare kostnadene ved tjenesten (100% dekningsgrad). Dette er regulert i [KL kap 15.](#)

Det er kommunen som vedtar gebyr med selvkost og dermed eier fondet med tilhørende dokumentasjonskrav. I tillegg har kommunen utgifter med fakturering og innfordring som skal henføres til selvkostområdet.

Dette avregnes mot kommunens selvkostfond og utgifter/inntekter på kostra-funksjon 355 Renovasjon (Lov om vern mot forurensning og om avfall (forurensningsloven) av 13. mars 1981, § 34). Innenfor avfallsområdet (renovasjon) er det et lovmessig krav om at selvkost skal danne grunnlag for innbyggernes brukerbetaling. Kommunene er altså pålagt å ha full kostnadsdekning.

Forskriftens [§ 9 dokumentasjonskravene](#) angir at kommunen skal ha dokumentasjon av hvordan beregning av samlet selvkost er gjort. Forskriften regulerer også hvordan man beregner selvkost inklusive beregning med kalkylerente på investert kapital og fond.

Rådmannen anbefaler derfor at kommunen fortsetter slik de gjør i dag med å presentere selvkostberegning i sine kommunale regnskaper. Det er kommunen som eier og har dokumentasjonskravet og som skal vedta gebyret, og da er det viktig i en helhetlig forståelse at dette tilligger rådmannens ansvars område. Rådmannen ønsker derfor at best mulig dokumentasjon oversendes fra GIR til kommunen.

Vennlig hilsen

Lars A. Uglem
Rådmann
Mob. 977 43 200



Arkivsak-dok. 18/00040-146
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-30/21 SAMTALE MED RÅDMANNEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Kontrollutvalget innkaller rådmann Lars Andreas Uglem til en samtale hvor vi kan diskutere generelle problemstillinger i Kongsvinger kommune. Kontrollutvalget ber om at rådmannen orienterer om saker som han anser som relevante for kontrollutvalgets arbeid.

Det er visse faste punkter som gjennomgås i samtalen med rådmannen:

- *Kontrollutvalget vil i hvert møte ha en rapportering fra rådmannen om den økonomiske situasjonen i kommunen, inkludert viktige forhold i investeringsregnskapet.*
- *Eventuelle anmeldelser og varslinger siden forrige møte.*
- *Registrerte åpnede tilsynssaker (ikke ordinære varslede tilsyn) siden forrige møte (enhet, sak/tema (ikke navn)).*
- *Oppfølging av KS-saker.*
- *Sykefraværet i kommunen.*

I tillegg ønsker kontrollutvalget i dette møtet en orientering om reguleringsvedtaket for Langelandsskolen som etter det kontrollutvalget er kjent med, er påklaget og oversendt Statsforvalteren i Innlandet, samt en redegjørelse for omstillingsprosessen innen helsesektoren, da det rapporteres om mye bruk av vikarer (fortsatt utstrakt bruk av deltidsstillinger til fast ansatte).

Arkivsak-dok. 18/00020-45
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-31/21 ÅRSREGNSKAP/ÅRSBERETNING 2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Vedlegg:

1. Kongsvinger kommunes årsregnskap 2020
2. Kongsvinger kommunes årsberetning for 2020.
3. Kopi av revisjonsberetning.
4. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020.

Saksframstilling:

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunel. § 14-6 første ledd bokstav a-d. Bokstav d innfører en ny plikt til å utarbeide et samlet (*konsolidert*) årsregnskap for all virksomhet som er en del av kommunen som rettssubjekt.

Ifølge kommuneloven skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og årsberetningene senest 31.3, jf. henholdsvis §§ 14-6, sjette ledd og 14-7, siste ledd. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.4, jf. kommunel. § 24-8.

Videre heter det bl.a. følgende i kommunel. § 14-3:

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene for formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Årsregnskapene skal bestå av et driftsregnskap og et investeringsregnskap, jf. § 14-6 annet ledd. Disse skal deles inn og stilles opp på samme måte som årsbudsjettet, slik at tallene er

sammenlignbare. Årsregnskapet skal som tidligere, også inneholde et balanseregnskap og noteopplysninger.

Det er formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med ovennevnte lovbestemmelse samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, annet ledd, gi en uttalelse til årsregnskapene og årsberetningene. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende, før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer frem i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2020. For regnskapsavslutningen for 2020 har revisor lagt fram en ren beretning. Revisjons konklusjon lyder følgende:

«Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.»

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken.

Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:

«Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.»

Kontrollutvalget har bedt rådmann Lars Andreas Uglem om å være tilstede og redegjøre for saken.

Kongsvinger kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.



22.02.2021

Regnskap 2020

Innhold

§5-4 Bevilgningsoversikter – drift (1A).....	3
§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1B)	
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)	4
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B).....	5
Balanse.....	7
§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift	9
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	10
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler.....	11
Organisering av kommunens virksomhet/konsolidering.....	11
Note 1 Arbeidskapital.....	12
Note 2 Kapitalkonto	13
Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer.....	14
Note 4 Anleggsmidler.....	14
Note 5 Aksjer og andeler	15
Note 6 Utlån	16
Note 7 Rentesikring.....	16
Note 8 Langsiktig gjeld og vesentlige forpliktelser	17
Note 9 Avdrag på lån	18
Note 10 Pensjon (KLP).....	19
Note 11 Pensjon (SPK).....	20
Note 12 Garantiansvar	22
Note 13 Fond	22
Note 14 Selvkost.....	24
Note 15 Ytelser til ledende personer	25
Note 16 Godtgjørelse til revisor	25
Note 17 Leie/Leasing.....	25
Note 18 Anskaffelse av midler - anvendelse av midler.....	26
Note 19 Fordeling av inntekter og utgifter interkommunale samarbeid	27

BRF = Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (FOR-2019-06-07-714)

Regnskap 2020

Årsregnskap

§5-4 Bevilgningsoversikt – drift (1A)

<i>Beløp i 1000</i>	Note	Regnskap 2020	Rev. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
1 Rammetilskudd		-571 007	-555 378	-553 878	-549 309
2 Inntekts- og formuesskatt		-488 404	-492 338	-492 338	-472 995
3 Eiendomsskatt		-45 077	-45 037	-45 037	-47 129
4 Andre generelle driftsinntekter		-23 461	-26 346	-29 646	-32 662
5 Sum generelle driftsinntekter		-1 127 949	-1 119 099	-1 120 899	096
					1 007
6 Korrigert sum bevilgninger drift, netto		1 008 888	1 016 569	1 034 361	797
7 Avskrivninger	4	54 845	57 731	57 731	53 132
					1 060
8 Sum netto driftsutgifter		1 063 733	1 074 300	1 092 092	930
9 Brutto driftsresultat		-64 216	-44 799	-28 807	-41 166
10 Renteinntekter		-9 760	-11 741	-11 741	-12 924
11 Utbytter		-375	-112	-112	-174
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13 Renteutgifter		26 199	38 615	38 615	31 953
14 Avdrag på lån	9	49 746	48 000	48 000	44 744
15 Netto finansutgifter		65 810	74 762	74 762	63 599
16 Motpost avskrivninger		-54 845	-57 731	-57 731	-53 132
17 Netto driftsresultat		-53 251	-27 768	-11 776	-30 699
18 Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Netto avsetninger til eller bruk av bundne					
19 driftsfond	13	-6 966	-5 431	-5 431	573
Netto avsetninger til eller bruk av					
20 disposisjonsfond	13	82 168	55 150	17 207	17 320
20 Bruk av tidligere års mindreforbruk		-21 951	-21 951	0	-9 145
21 Dekning av tidligere års merforbruk					
Sum disponeringer eller dekning av netto					
22 driftsresultat		53 251	27 768	11 776	8 748
23 Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)		0	0	0	0
23 Mindreforbruk jfr gml kommunelov					-21 951

Regnskap 2020

§5-4 Bevilgningsoversikter – drift (1B)

Beløp i 1000	Regnskap 2020	Rev. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
HR og organisasjon	28 593	27 490	34 979	35 065
Miljø og samfunn	184 088	208 821	204 565	192 937
Oppvekst og læring	353 955	359 921	354 853	354 753
Helse og mestring	399 821	403 165	401 375	407 418
Økonomi og regionale tjenester	25 907	27 953	26 464	26 222
Sentrale utgifter	-23 690	-56 900	-39 890	-39 859
Strategi	32 031	40 461	46 357	31 434
Sum bevilgninger drift, netto	1 000 705	1 010 911	1 028 703	1 007 970
Herav:				
Netto renteutgifter og -inntekter	-25	-10	-10	-26
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-8 158	-5 648	-5 648	199
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 008 888	1 016 569	1 034 361	1 007 797

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

Beløp i 1000	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	4	77 330	84 990	158 105	155 617
Tilskudd til andres investeringer		365	366	3 850	2 439
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	5	3 649	3 649	3 800	14 310
Utlån av egne midler		0	0	50 000	33 066
Avdrag på lån		0	0	22 700	42 291
Sum investeringsutgifter		81 345	89 005	238 455	247 723
Kompensasjon for merverdiavgift		-12 783	-15 444	-29 559	-27 426
Tilskudd fra andre		-4 673	-25 685	-21 500	-30 534
Salg av varige driftsmidler		-3 745	-2 760	0	-5 075
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	-10 586
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-150	-150	-22 700	-23 744
Bruk av lån		-42 047	-42 047	-150 896	-132 642
Sum investeringsinntekter		-63 398	-86 086	-224 655	-230 008
Videreutlån		38 223	50 000	0	0
Bruk av lån til videreutlån		-38 223	-50 000	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	9	16 860	22 700	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	9	-24 054	-22 700	0	0
Netto utgifter videreutlån		-7 194	0	0	0
Overføring fra drift		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	13	8 578	730	0	-18 676
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	13	-3 649	-3 649	-13 800	960
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		4 929	-2 919	-13 800	-17 716
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		15 682	0	0	0

Regnskap 2020

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Kjøp og salg av eiendom					
Salg av næringseiendommer		0	0	0	25
Kjøp og salg av andre eiendommer		0	0	0	289
Gullivegen 1		7 532	7 850	0	0
Sum Kjøp og salg av eiendom		7 532	7 850	0	313
IKT					
Investeringer IKT		4 853	4 500	6 845	1 686
Smart-kommune		0	0	5 000	0
Sum IKT		4 853	4 500	11 845	1 686
Inventar og utstyr					
Samfunn - inventar og utstyr		213	300	300	0
Oppvekst - inventar og utstyr		0	141	410	0
Helse - inventar og utstyr		528	500	900	0
Inventar og utstyr		0	0	0	1 137
Sum Inventar og utstyr		742	941	1 610	1 137
Kultur og fritid					
Kultur og fritid		1 378	1 700	1 000	889
Sum Kultur og fritid		1 378	1 700	1 000	889
Sentrumsutvikling					
Rådhusplassen		83	83	0	0
Sykehusskogen		0	0	0	40
Øvrebyen oppgradere gateløp		2 804	2 700	0	2 698
Storgata - Brugata		4 265	3 750	6 250	138
Gang- og sykkelbru over Glomma		0	950	1 250	0
Sum Sentrumsutvikling		7 152	7 483	7 500	2 875
Veg og parkering					
Opprustning etter VA		3 806	2 200	2 500	1 523
Standardheving veg		7 309	4 120	4 375	11 698
Strømmålere veglys		1 111	875	1 875	1 586
Trafikksikkerhetstiltak		2 087	1 943	625	851
Kvikksølvpærer utskifting		2 111	1 625	625	2 168
Registrering vegnett prosjekt		183	150	400	0
P-automater oppgradering		221	300	550	0
Sykelby 2018-2021		119	625	625	313
Sum Veg og parkering		16 947	11 838	11 575	18 139
Vassdragsanlegg					
Pumpestasjon på Roverud og Rya		0	0	0	351
Revurdering av dammer		0	0	0	7
Byggeplan Bureien dam		0	0	0	2
Sum Vassdragsanlegg		0	0	0	361
Psykiatriboliger/Aktivitetsbygg					
Psykiatriboliger/Aktivitetsbygg		7 241	10 500	12 500	58 690
Psykiatriboliger-inventar, utstyr, uteomr		879	879	2 600	0
Sum Psykiatriboliger/Aktivitetsbygg		8 120	11 379	15 100	58 690

Regnskap 2020

Kommunale bygg og eiendommer

Heberheimen - forprosjektering.	0	0	500	0
Ny ungdomsskole	530	780	0	21 111
Lekeapparater oppvekst	0	0	475	0
Aktivitetspark Strandpromenaden	873	900	0	19 993
Heis Roverudhjemmet	14	450	0	0
Rådhus teatret oppgradering	228	150	3 125	834
Kongsbadet vannbehandling boblebad	481	600	0	17
Kongsbadet, hovedbasseng, terapi og stupe	121	150	0	104
Brandval Skole oppgraderinger bygg	0	579	0	3 840
Tråstadhallen	0	0	0	674
Universell utforming bygg	126	375	375	0
ENØK	647	1 875	1 875	0
Brannsikring kommunale bygg	1 941	1 875	1 500	0
Oppgraderinger bygg	1 217	1 250	2 500	7 846
Adgangskontroll	432	563	563	328
Skyrud Sykehjem - brannsikring med fullsprinkling	4 998	12 000	16 250	860
Vennersberg skole	164	200	0	282
Fremtidig prosjektering bygg - skoler og institusjoner	68	600	750	1 134
Maskiner og utstyr	1 090	1 250	1 250	1 028
Ny komprimator for restavfall Langelandhjemmet/KKE	67	52	0	0
Sum Kommunale bygg og eiendommer	12 998	23 649	29 163	58 050
Sæter gård				
Sæter	0	1 400	312	878
Skytegård Sæter	942	0	0	9 053
Sæter brannsikring bygg 4	185	0	0	0
Garasje Sæter	176	0	0	2 388
Sum Sæter gård	1 303	1 400	312	12 319
Langeland skole				
Langeland skole	6 410	5 000	12 500	97
Sum Langeland skole	6 410	5 000	12 500	97
Bredbånd				
Bredbånd-egenandel	0	0	5 000	0
Sum Bredbånd	0	0	5 000	0
Brannstasjon				
Brannstasjonen	7 006	6 000	62 500	1 061
Sum Brannstasjon	7 006	6 000	62 500	1 061
Vedlikeholdsmidler korona				
Vedlikeholdstilskudd (korona)	2 889	3 250	0	0
Sum Vedlikeholdsmidler korona	2 889	3 250	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	77 330	84 990	158 105	155 617

Del 2 Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Kirkelig fellesråd - tilskudd navnet minnelund 2017		130	0	0	500
Kirkelig fellesråd - tilskudd brannsikring 2017		0	0	0	1 682
Tilskudd til veilys ced krematoriet		0	0	0	257
Austmarka kirke, omlegging av tak		13	13	2 200	0
Holt gravlund		0	131	1 400	0
Krematoriet		222	222	250	0
Tilskudd til andres investeringer		365	366	3 850	2 439

Regnskap 2020

Del 3 Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Kjøp av aksjer og andeler		0	0	0	10 579
EK-innskudd Klø		3 649	3 649	3 800	3 731
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		3 649	3 649	3 800	14 310

Del 4 Utlån

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Startlån (utgår 2020)		0	0	0	33 066
Uten prosjekt		0	0	50 000	0
Utlån av egne midler		0	0	50 000	33 066
Sum del 1-4		81 345	89 005	215 755	205 432

Balanse

BRF § 5-8 Balanseregnskapet. Alle tall er i hele 1.000 kr.

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		3 838 284	3 703 280
I. Varige driftsmidler	4	1 743 749	1 727 030
1. Faste eiendommer og anlegg		1 704 140	1 687 169
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		39 609	39 861
II. Finansielle anleggsmidler		341 256	325 065
1. Aksjer og andeler	5	64 217	60 567
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	277 040	264 498
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	10/11	1 753 278	1 651 186
B. Omløpsmidler		705 072	624 822
I. Bankinnskudd og kontanter		486 473	358 182
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		218 598	266 641
1. Kundefordringer		128 237	171 975
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0

Regnskap 2020

3. Premieavvik	10/11	90 362	94 666
Sum eiendeler		4 543 355	4 328 103
EGENKAPITAL OG GJELD		0	0
C. Egenkapital		861 308	628 815
I. Egenkapital drift		339 909	286 658
1. Disposisjonsfond	13	295 408	213 241
2. Bundne driftsfond	13	44 500	51 466
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	21 951
II. Egenkapital investering		59 326	70 079
1. Ubundet investeringsfond	13	58 688	62 338
2. Bundne investeringsfond	13	16 319	7 741
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-15 682	0
III. Annen egenkapital		462 074	272 077
1. Kapitalkonto	2	472 509	282 512
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3	-10 435	-10 435
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		3 507 878	3 523 141
I. Lån		1 674 881	1 621 487
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 674 881	1 621 487
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	10/11	1 832 997	1 901 654
E. Kortsiktig gjeld		174 169	176 148
I. Kortsiktig gjeld		174 169	176 148
1. Leverandørgjeld		45 497	0
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		127 823	174 611
5. Premieavvik	10/11	850	1 537
Sum egenkapital og gjeld		4 543 355	4 328 103
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-142 103	-102 372
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-142 103	-102 372

Regnskap 2020

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd		-571 007	-555 378	-553 878	-549 309
Inntekts- og formuesskatt		-488 404	-492 338	-492 338	-472 995
Eiendomsskatt		-45 077	-45 037	-45 037	-47 129
Andre skatteinntekter		-245	-216	-216	-245
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-26 282	-27 713	-30 503	-37 485
Overføringer og tilskudd fra andre		-219 993	-205 792	-188 624	-228 250
Brukerbetalinger		-49 985	-50 695	-53 914	-52 862
Salgs- og leieinntekter		-104 428	-117 984	-114 309	-113 245
Sum driftsinntekter		-1 505 421	-1 495 153	-1 478 819	-1 501 520
Lønnsutgifter		743 520	736 017	721 968	727 350
Sosiale utgifter	10/11	154 376	152 450	157 953	163 521
Kjøp av varer og tjenester		399 435	407 881	415 421	414 477
Overføringer og tilskudd til andre		89 029	96 275	96 939	101 873
Avskrivninger	4	54 845	57 731	57 731	53 133
Sum driftsutgifter		1 441 205	1 450 354	1 450 012	1 460 354
Brutto driftsresultat		-64 216	-44 799	-28 807	-41 166
Renteinntekter		-9 760	-11 741	-11 741	-12 924
Utbytter		-375	-112	-112	-174
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		26 200	38 615	38 615	31 953
Avdrag på lån	9	49 746	48 000	48 000	44 744
Netto finansutgifter		65 810	74 762	74 762	63 599
Motpost avskrivninger		-54 845	-57 731	-57 731	-53 133
Netto driftsresultat		-53 250	-27 768	-11 776	-30 700
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	-6 966	-5 431	-5 431	573
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	13	60 216	33 199	17 207	8 176
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		53 250	27 768	11 776	8 749
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)		0	0	0	-21 951

Regnskap 2020

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

BRF § 5-9. Tall i hele 1.000 kr.

Driftsregnskapet

Disposisjonene som er foretatt i samsvar med § 4-1 til § 4-4 skal for driftsregnskapet stilles opp slik:

1. Netto driftsresultat	53 250
2a Sum budsjettdisposisjoner	-33 199
2b Netto avsetning til bundet driftsfond	6 966
3. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	27 017
4. Strykning av overføring til investering	0
5. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
6. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
7. Strykning av bruk av disposisjonsfond	-11 645
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	15 372
9. Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0
10. Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
11. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
12. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-15 372
13. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0

Investeringsregnskapet

Disposisjonene som er foretatt i samsvar med § 4-1, § 4-5 og § 4-6, skal for investeringsregnskapet stilles opp slik:

	2020
1. Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	10 753
2a Sum budsjettdisposisjoner	-3 649
2b Netto avsetning til bundet investeringsfond	8 578
3. Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	15 682
4. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
5. Strykning av overføring fra drift	0
6. Strykning av bruk av lån	0
7. Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
8. Udisponert beløp etter strykninger	15 682
9. Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
10. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	15 682

Regnskap 2020

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Årsregnskapene skal utarbeides i samsvar med følgende grunnleggende regnskapsprinsipper:

- a) All tilgang på og bruk av midler i året skal framgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- b) All tilgang på og bruk av midler skal regnskapsføres brutto.
- c) Alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes.
- d) Hvis størrelsen på et beløp er usikkert, brukes beste estimat.

Årsregnskapene skal føres i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsopplysninger skal bokføres, spesifiseres, dokumenteres og oppbevares i samsvar med bokføringsloven §§ 3 til 14.

Organisering av kommunens virksomhet/konsolidering

BRF kap 10

Konsolidering

Alle kommuner skal utarbeide et samlet regnskap som juridisk enhet, jf Kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d.

Kongsvinger kommune er organisert som en regnskapsenhet (kommunekassen). Kommunekassens årsregnskapet viser et samlet regnskap for kommunen som en samlet økonomisk enhet og juridisk enhet, og utgjør kommunens konsolidert årsregnskap.

Regnskap 2020

Organisering av kommunens øvrige virksomheter

Rettssubjekter kommunen deltar i:	Andel	Org.nr	Type virksomhet	Type enhet	Kontorkommune
GIVAS IKS	59,00 %	989016245	Vann-, vei- og avsløpstjenster	IKS	Kongsvinger
Glåmdal Brannvesen IKS	62,30 %	989566369	Brann- og redningstjenester	IKS	Kongsvinger
Glåmdal interkommunale renovasjonsselskap IKS	47,80 %	870963882	Renovasjonstjenester	IKS	Sør-Odal
Glåmdal interkommunale voksenopplæringssenter IKS	29,70 %	885019552	Voksenopplæring	IKS	Kongsvinger
Kontrollutvalgssekretariat ØST IKS	15,00 %	989541471	Sekretariatfunksjon til kontrollutvalg	IKS	Kongsvinger
Revisjon ØST IKS	9,00 %	974644576	Revisjonstjenester	IKS	Løten
Hedmark IKT (Kommunelov §27)	19,00 %	989141147	IKT drift	Org.ledd	Hamar

Note 1 Arbeidskapital

BRF § 5-10 a). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Balanseregnskapet :	31.12.2020	01.01.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	705 071	624 822	
2.3 Kortsiktig gjeld	174 169	176 147	
Arbeidskapital	530 902	448 675	82 227

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	1 386 360
Sum driftsinntekter	-1 505 420
Netto finansutgifter	65 809
Netto driftsresultat	-53 251
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	81 345
Sum investeringsinntekter	-63 397
Netto utgifter videreutlån	-7 194
Netto utgifter i investeringsregnskapet	10 754
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	-42 497
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-39 730
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-82 227

Regnskap 2020

Note 2 Kapitalkonto

BRF § 5-10 b). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Saldo 01.01.2020 -	-282 512
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-68 280
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-9 050
Kjøp av aksjer og andeler	0
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån - Startlån i investering	-38 223
Opplån netto - Startlån	1 241
Utlån - Sosial lån i drift	-116
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	-3 649
Avdrag på eksterne lån - drift	-49 746
Avdrag på eksterne lån til Startlån - investering	-16 860
Tapsdeling Husbanken - Startlån	0
Økning i pensjonsmidler	-102 093
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
Avgang av fast eiendom og anlegg	3 670
Avskrivninger av fast eiendom og anlegg	45 543
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 977
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	75
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	9 302
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	44
Avgang aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0
Mottatte avdrag på utlån - Startlån i investering	24 054
Mottatte avdrag på utlån - Sosial lån i drift	159
Mottatte avdrag på andre utlån	150
Avskrivning og nedskrivning på utlån drift	192
Bruk av midler eksterne lån	42 047
Bruk av lån til videreutlån - Startlån	38 223
Reduksjon i pensjonforpliktelser inkl arb.giv.avg	-68 657
Saldo 31.12.2020	-472 509

Regnskap 2020

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer

BRF § 5-10 c). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Endring av regnskapsprinsipp – drift	2020	2019
IB 01.01	10 435	10 435
+/- endring	0	0
UB 31.12	10 435	10 435
Spesifisert slik:		
1992 - Feriepenger		17 633
2001 - Påløpte ikke forfalte renter pr. 31.12.2000		5 441
2001 - Momskompensasjon 1999		-740
2008 - Ressurskrevende brukere		-11 899

Note 4 Anleggsmidler

BRF § 5-11 a). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Eiendeler - Anleggsgruppe/avskr.plan							
Gruppe 0 - 0 år, Tomter, opparbeidede områder, kommuneskog							
Gruppe 1 - 5 år, EDB-utstyr, kontormaskiner							
Gruppe 2 - 10 år, Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transpormidler							
Gruppe 3 - 20 år, Brannbiler og andre større nyttekjøretøy, større anleggsmaskiner, båter og ferger, ol. renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg							
Gruppe 4 - 40 år, Barnehage, skole, idrettshaller og idrettsanlegg, boliger, bofellesskap, veger og parkeringsplasser, terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett, ol.							
Gruppe 5 - 50 år, Forretningsbygg, administrasjonslokaler, institusjonslokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner ol. sykehjem og institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner							
Tekst (tall i tusen)	Gruppe 0	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Sum
Anskaffelseskost	29 991	10 437	29 423	0	964 647	647 039	1 681 537
Tilgang i regnskapsåret	7 037	3 476	5 574	0	36 694	24 429	77 210
Avgang i regnskapsåret	-3 670	0	-75	0	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	0	-3 610	-5 691	0	-30 717	-14 826	-54 844
Nedskrivninger /oppskr.	3 670		75	0		-5 647	-5 647
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12	37 028	10 303	29 306	0	970 624	650 995	1 698 256

Regnskap 2020

I tillegg er det aktivert i balansen anleggsmidler som ikke er avskrivbare:

Eiendom/anlegg:	Konto	Beløp
Diverse grunneiendommer	22900100	0
Boligområde Roverud	22900102	0
Boligområde Brandval	22900103	119
Boligområde rasta	22900104	899
Roverud Industriområde	22900200	2 616
Føsker, Klætta industriomr.	22900201	0
Rasta industriområde	22900203	0
Austmarka Industriområde	22900204	77
Stømner Industriområde	22900205	776
Jordeiendom Hov	22900300	92
Jordeiendom Sæter gård	22900301	883
Friarealer, parker og grøntanl.	22900400	20 537
Kongsvinger torg, rådhuspl.	22900401	2 088
Gjemselund friidrettsanlegg	22900402	3 683
Holtbanen	22900403	726
Skansesletta Idrettspark	22900404	12 995
Bokført verdi 31.12		45 491

Note 5 Aksjer og andeler

BRF § 5-11 b). Alle tall er i hele 1.000 kr.

	Henvisning i balansen	Eierandel i selskapet	Antall aksjer	Balanseført verdi 31.12.20	Balanseført verdi 01.01.20
VISIT KONGSVINGERREGIONEN AS	22120000	52,43 %	129	64	64
A/L BIBLIOTEKSENTRALEN	22163010		9	3	3
KINOALLIANSEN AS 2016	22163011	4,00 %	1	5	5
GEITRAMSVEGEN TOMTEOMRÅDE AS	22163055	13,18 %	3 954	4	4
PROMENADEN KONGSVINGER AS	22166040	100,00 %	10	175	175
INNLANDET ENERGI HOLDING AS	22166051		178 982	10 579	10 579
GIV IKS	22166080	28,11 %		200	200
EK-INNSKUDD HEDMARK REVISJON IKS	22166091			150	150
ESKOLEIA AS	22170075	50,00 %	200	1 000	1 000
KLOSSER INNOVASJON A/S	22170110	5,70 %	2 700	800	800
KONGSVINGER GOLFANLEGG AS	22170130		1	4	4
AUSTMARKA VESTRE UTMARKSLAG*	22170131			0	0
SKAKLAND-VESTSIDEN UTMARKSLAG*	22170132			0	0

Regnskap 2020

VINGER UTMARKSLAG*	22170133		94	0	0
GLOMMEN SKOG SA	22170150			330	330
TRÅSTAD VANNINGSANLEGG	22170190	56,50 %	48	120	120
GLOMMA ELVELAG	22170900			2	2
KONGSVINGER KOMPETANSE- OG NÆRINGSSENTER	22170910		1 400	1 404	1 404
KLP EK-INNSKUDD	22170920			49 377	45 727
Sum				64 217	60 567

*verdi lavere enn 1.000 kr.

Note 6 Utlån

BRF § 5-11 c). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	270 958	258 030	0	0	0
Lånefinansierte utlån	270 958	258 030	0	0	0
Utlån finansiert med egne midler					
Eskoleia AS (KS 072/09, KS 110/10)	1 501	1 651	0	0	0
Liermoen kunstsnøanlegg (KS 096/08)	370	370	0	0	0
Brandval- og Kongsvinger Travlag (020/03, KS036/15)	1 000	1 000			
Kongsvinger Roklubb (KS 106/09)	700	700			
Kongsvinger Tennisklubb (KS 087/14)	1 000	1 000			
Sosiallån til privatpersoner (*)	1 512	1 747			
Sum egenfinansierte utlån	6 083	6 468	0	0	0
Sum	277 041	264 498	0	0	0

*For 2020 utgjør sosiallån som er omgjort til bidrag til sammen 168.000

Note 7 Rentesyking

BRF § 5-11 d). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

Regnskap 2020

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finansreglementet
KLP 8317.56.70060	78 793	des.49	des.22	2,35 %	6.4
KLP 8317.57.02299	68 833	apr.50	apr.23	1,15 %	6.4
KBN 20160536	166 883	feb.45	aug.21	1,94 %	6.4
KBN 20170649	143 178	des.47	des.22	1,84 %	6.4
KBN 20170650	31 496	des.47	des.22	1,94 %	6.4

Note 8 Langsiktig gjeld og vesentlige forpliktelser

BRF § 5-12 a). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2020	Sum gjeld	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer*	1 354 685	0	1,24 %
Lån til andres investeringer*	0	0	0,00 %
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0,00 %
Lån til videreutlån	230 196	15	0,80 %
Sum bokført langsiktig gjeld	1 584 881		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2021 startlån	19 360		
Lån som forfaller i 2021 investeringslån	50 868		
Herav lån som må refinansieres	0		

* Kommunen har gitt investeringstilskudd til kirkelig fellesråd som er finansiert med låneopptak. Det er ikke tatt opp spesifike lån til dette slik at det er en del av låneopptak til egne investeringer

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.20	Gj.sn. Rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	489 140	1,84 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	1 095 741	0,89 %

Vesentlige forpliktelser

Kongsvinger boligstiftelse:

Kongsvinger kommune har en samarbeidsavtale med Kongsvinger boligstiftelse som regulerer roller og ansvar, rettigheter og plikter mellom Kongsvinger kommune som ansvarlig organ for den sosiale boligpolitikken og Kongsvinger boligstiftelse som operatør for den sosiale boligbyggingen og boligforvaltningen. I avtalen garanterer Kongsvinger kommune for utestående husleie i leieforhold og husleie i periodene hvor boligene ikke er utleid. Kongsvinger kommune garanterer også for kostnader til

Regnskap 2020

ekstraordinært vedlikehold som følge av skade/hærverk som er blitt påført bolig av en som har fått tildelt bolig av Kongsvinger kommune eller noen han svarer for. Denne garantien er likevel begrenset til et beløp tilsvarende 6 måneders husleie.

Andre vesentlige leieavtaler

Leieobjekt	Varighet	Årlig driftsutgift	Utleier
Digerudvn. 1	01.03.2021	887	Øst Eiendom Digerudvn 1
NAV	31.08.2029	1.923	KB gruppen eiendom AS
Brandval barnehage	31.07.2021	555	Brandval IL
Legevakt	01.01.2034	370	Akershus universitetssykehus HF
Oterveien 26	31.12.2025	5.284	Kongsvinger kompetanse og næringscenter AS

Note 9 Avdrag på lån

BRF § 5-12 b). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2020	2019
Sum avskrivninger i året	54 844	53 133
Sum lånegjeld pr 1.1.	1 334 431	1 297 712
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	1 651 547	1 561 108
Beregnet minimumsavdrag*	43 341	44 168
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	49 746	44 744
Avvik	-6 405	-576

*For 2020 er det benyttet residualmetoden for beregning av minimumsavdrag, som er i hht ny kommunelov.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

Regnskap 2020

	2020	2019
Mottatte avdrag på startlån	24 054	23 594
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	16 860	42 291
Avsetning til/bruk av avdragsfond	7 194	-18 697
Saldo avdragsfond 31.12.	12 957	5 763

Note 10 Pensjon (KLP)

BRF § 5-12 c). Alle tall er i hele 1.000 kr.

(Fellesordning, sykepleierordning og lukket folkevalgtordning)

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019
Beregnet netto pensjonskostnad	59 308	65 527
Forfalt pensjonspremie (eksklusive adm.kostnader)	73 252	94 670
Årets premieavvik	-13 943	-29 143
Amortisering av tidligere års premieavvik	17 568	13 535
Administrasjonskostnad	4 180	4 089
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	81 057	83 152
Pensjonstrekk ansatte 2%	10 705	10 401
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	70 352	72 750
Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	84 694	69 087
Årets premieavvik	13 943	29 143
Sum amortisert premieavvik dette året	-17 568	-13 535
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	81 070	84 694
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	9 292	9 971
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	90 362	94 665
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	187 297	158 565
Årets premieavvik	-13 943	-29 143
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-123 895	57 875
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	49 459	187 297
Herav:		
Brutto pensjonsforpliktelse	1 657 711	1 681 117
Pensjonsmidler	1 608 252	1 493 820
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	5 243	19 853

Regnskap 2020

Medlemsstatus	01.01.2020	01.01.2019
Antall aktive	1458	1406
Antall oppsatte	1794	1674
Antall pensjoner	1134	1082
Gj.snitt pensjonsgrunnlag - aktive	362,713	351,318
Gj.snitt alder - aktive	42,44	43,22
Gj.snitt tjenestetid - aktive	9,09	9,38

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	2020	2019
Forholdstall fra KMD	1	1
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	4,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
G-regulering	2,48 %	2,97 %
Pensjonsregulering	1,71 %	2,20 %

Amortiseringshistorikk	
Amortiseringsperiode 2001-2010	15 år
Amortiseringsperiode 2011-2013	10 år
Amortiseringsperiode 2014-	7 år

Premiefond - samlet alle ordninger	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	2 534	2 721
Tilført premiefondet i løpet av året	13 104	12 927
Bruk av premiefondet i løpet av året	10 998	13 115
Innestående på premiefond 31.12.	4 640	2 534

Henviser til årsberetningen for mer informasjon, under tema pensjon

Note 11 Pensjon (SPK)

BRF § 5-12 c). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2020	2019
Beregnet netto pensjonskostnad	10 522	12 353
Forfalt pensjonspremie (eksklusive adm.kostnader)	10 678	13 540
Årets premieavvik	-156	-1 186
Amortisering av tidligere års premieavvik	-444	-547
Administrasjonskostnad	348	392
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	10 426	12 199
Pensjonstrekk ansatte 2%	2 263	2 182
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	8 163	10 017

Regnskap 2020

Akkumulert premieavvik	2020	2019
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-1 320	-3 054
Årets premieavvik	156	1 186
Sum amortisert premieavvik dette året	444	547
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-721	-1 320
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-129	-216
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-850	-1 537
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2020	2019
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	39 166	63 766
Årets premieavvik	-156	-1 186
Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-16 391	-23 414
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	22 619	39 166
Herav:		
Brutto pensjonsforpliktelse	167 645	196 532
Pensjonsmidler	145 026	157 366
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	2 398	4 152
Amortiseringshistorikk		
Amortiseringsperiode 2001-2010		15 år
Amortiseringsperiode 2011-2013		10 år
Amortiseringsperiode 2014-		7 år
Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	2020	2019
Forholdstall fra KMD	1	1
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,48 %	2,97 %
G-regulering	2,48 %	2,97 %

Henviser til årsberetningen for mer informasjon, under tema pensjon.

Regnskap 2020

Note 12 Garantiansvar

BRF § 5-12 d). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Firma	Org.nr.	Garantiansvar pr. 31.12.19	Garantiansvar pr. 31.12.20	Garantiansvar utløper
GIR IKS	870 963 882	26 186	26 926	2040
GIVAS IKS	989 016 245	251 656	279 078	2050
Glåmdal Brannvesen IKS	989 566 369	7 286	8 561	2044
Kongsvinger Kirkelige Fellesråd	976 987 640	2 720	2 550	2035
Kongsvinger boligstiftelse	954 825 736	155 283	149 222	2046
Kongsvinger Golfanlegg AS	997 550 676	4 550	4 550	2023
Kongsvinger Tennisklubb	975 580 423	1 655	1 552	2035
Roverud Barnehage SA	971 496 541	4 307	4 188	2056
Lia Barnehage SA	957 056 377	6 781	6 278	2033
Promenaden AS	961 355 753	1 375	1 125	2025
Eskoleia AS	965 239 219	5 048	4 757	2037
Brandval og Kongsvinger Travlag	976 025 202	660	620	2036
Sum		467 506	489 406	

Note 13 Fond

§ 5-13 a). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Fondsoversikt per 31.12.2020

Fond	IB 01.01.2020	Avsetninger	Bruk	UB 31.12.2020
Frie disposisjonsfond	213 241	82 167	0	295 408
Bundet driftsfond	51 465	12 655	-19 620	44 500
Ubundet investeringsfond	62 337	0	-3 649	58 688
Bundet investeringsfond	7 741	8 577	0	16 318
Sum	334 783	103 399	-23 269	414 913

Frie disposisjonsfond	IB 01.01.2020	Avsetninger	Bruk	UB 31.12.2020
Fritt disposisjonsfond	137 139	82 167	0	219 306
Bredbåndstrategi	22 335	0	0	22 335
Næring- og eiendomsutvikling	20 000	0	0	20 000
Rentefond	13 833	0	0	13 833
Forskning og utvikling	10 000	0	0	10 000
Storebrandfondet	3 500	0	0	3 500

Regnskap 2020

Integreringsmidler	3 330	0	0	3 330
Brannsikringstiltak Øvrebyen	1 129	0	0	1 129
Familieavdeling	826	0	0	826
Utviklingsfond	558	0	0	558
Sysselbyen Kongsvinger	500	0	0	500
Ungdomsarbeid(rest fakt. gebyr)	92	0	0	92
Sum	213 241	82 167	0	295 408
Bundne driftsfond				
	IB 01.01.2020	Avsetninger	Bruk	UB 31.12.2020
Gavemidler	1 939	268	-174	2 033
Selvkost - Feiing og tilsyn	485	419	0	904
Dagaktivitet demens	4 992	0	-2 132	2 860
Akutt Øyeblikkelig hjelp døgnopphold	13 027	0	-10 184	2 843
Omstillingsfond	2 508	26	0	2 534
Næringsfond	2 452	271	-196	2 527
Trygghetsalarmer	1 258	863	0	2 121
Fengselshelsetjenesten	878	1 062	0	1 940
HMS Storebrand	1 281	0	0	1 281
Kommunalt næringsfond 2020 Korona tiltakspakke 3	0	1 309	-39	1 270
Ulverevir Miljødirektoratet 2019	1 025	0	-3	1 022
Aktivitetstilbud sårbare eldre	0	1 005	0	1 005
Ulverevir Miljødirektoratet 2020	0	958	0	958
Vedlikeholdsmidler Korona	0	880	0	880
BUA	727	56	0	783
Byregionprosjektet	736	0	0	736
Kompetanseutvikling Helse og mestring	1 101	0	-423	678
Brannsikring Øvrebyen	0	658	0	658
Ulverevir Miljødirektoratet 2018	1 408	0	-774	634
Forebyggende barn og unge BUFDIR	0	590	0	590
Ulverevir Miljødirektoratet 2017	596	0	-25	571
Ekstratilskudd koronamidler introduksjonsprogram	0	562	0	562
Utbedringstilskudd	543	0	-15	528
Seniorsenter	0	506	0	506
Smittevern oppfølgingsarbeid rus og psykisk helse	0	555	-50	505
Øvrige bundne fond Miljø og samfunn	10 102	353	-4 116	6 339
Øvrige bundne fond Oppvekst og læring	2 011	1 303	-379	2 935
Øvrige bundne fond Helse og mestring	4 366	1 010	-1 110	4 266
Øvrige bundne fond administrasjon	30	1	0	31
Sum	51 465	12 655	-19 620	44 500

Regnskap 2020

Bundne investeringsfond	IB 01.01.2020	Avsetninger	Bruk	UB 31.12.2020
Gjeldsavdragsfond - Startlån	5 763	7 194	0	12 957
Startlån Tapsfond Husbanken	1 531	16	0	1 547
Øvrige bundne investeringsfond	447	0	0	447
Koronamidler Investeringer	0	1 367	0	1 367
Sum	7 741	8 577	0	16 318

Ubundne investeringsfond	IB 01.01.2020	Avsetninger	Bruk	UB 31.12.2020
Kapitalfond	12 216	0	-3 649	8 567
Salg av aksjer og eiendommer	24 754	0	0	24 754
"HEAS-MIDLER"	21 317	0	0	21 317
Tomteutviklingsfond	4 050	0	0	4 050
Sum	62 337	0	-3 649	58 688

Note 14 Selvkost

§ 5-13 b). Alle tall er i hele 1.000 kr.

	2020		Balansen			2020		
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % 1)	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Renter	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12.2)
Renovasjon	22 941	23 204	-263	98,9 %	100,0 %	0	-5	-472
Feiing	3 481	3 071	410	113,4 %	100,0 %	409	10	904
Kart og oppmåling	4 002	5 089	-1 087	78,6 %		0		0
Plan- og byggesak	3 712	10 094	-6 382	36,8 %		0		0
SFO	6 667	9 152	-2 485	72,8 %		0		0

	2019		Balansen			2019		
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % 1)	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Renter	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12.2)
Renovasjon	20 751	20 991	-240	98,9 %	100,0 %	-38	-2	-204
Feiing	3 553	3 074	479	115,6 %	100,0 %	479	6	485
Kart og oppmåling	3 888	5 833	-1 945	66,7 %		0		0
Plan- og byggesak	4 564	12 669	-8 105	36,0 %		0		0
SFO	8 734	10 975	-2 241	79,6 %		0		0

Regnskap 2020

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Selvkostfond og avregning for VA-området regulert i lov om kommunale vass- og avløpsanlegg § 3, forurensningsforskriften § 16 og forurensningsloven § 26 jfr § 34 er ivaretatt av GIVAS IKS (kostrafunksjon 340-354)

Note 15 Ytelser til ledende personer

BRF § 5-13 d). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Ordfører Margrethe Haarr, 940

Rådmann Lars Andreas Uglem, 1 344

Note 16 Godtgjørelse til revisor

BRF § 5-13 e). Alle tall er i hele 1.000 kr.

Kommunens revisor er Revisjon Øst Iks. Samlede godtgjørelser til revisor for 2020 utgjør 1 745'.

- Forvaltningsrevisjon 500
- Selskapskontroll 100
- Rådgivning og andre tjenester 150
- Revisjon 1 300. Revisjonen omfatter regnskapsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Samlet utførte timer til revisjon i 2020 ble 309,5 færre enn fakturert og kreditnota på 305 er mottatt og regnskapsført i 2020.

Note 17 Leie/Leasing

BRF §5-15

Kongsvinger kommune har en del leasing-/leieavtaler, fortrinnsvis på biler.

Disse avtalene er vurdert som operasjonelle iht kommunal regnskapsstandard nr 8 Leieavtaler.

Regnskap 2020

Note 18 Anskaffelse av midler - anvendelse av midler

BRF §5-15. Alle tall er i hele 1.000 kr.

Anskaffelse og anvendelse av midler	2020	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	1 505 262	1 494 845	1 478 615	1 501 326
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	21 201	43 889	51 059	63 035
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	114 769	126 954	185 653	180 265
Sum anskaffelse av midler	1 641 231	1 665 688	1 715 327	1 744 626
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	1 386 245	1 395 290	1 383 122	1 407 123
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	77 695	85 356	161 955	158 056
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	134 794	163 270	163 421	166 463
Sum anvendelse av midler	1 598 734	1 643 916	1 708 498	1 731 642
Anskaffelse - anvendelse av midler	42 497	21 772	6 829	12 984
Endring i ubrukte lånemidler	39 730	0	0	-1 178
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	82 227	21 772	6 829	11 806
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	103 746	75 276	35 789	73 664
Bruk av avsetninger	45 567	53 504	37 813	60 680
Til avsetning senere år	15 682	0	0	0
Netto avsetninger	42 497	21 772	-2 024	12 984
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	54 845	59 652	60 865	55 220
Interne utgifter mv	54 845	59 652	60 865	55 220
Netto interne overføringer	0	0	0	0

Regnskap 2020

Note 19 Fordeling av inntekter og utgifter interkommunale samarbeid

BRF § 6-2 a og § 8-2 a. Alle tall er i hele 1.000 kr.

§ 31-2. Overgangsregler for interkommunale styrer etter § 27 i kommuneloven av 1992

Interkommunalt samarbeid som er organisert som et interkommunalt styre etter § 27 i lov 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner, må være omdannet til et interkommunalt politisk råd etter § 18-1 eller et kommunalt oppgavefelleskap etter § 19-1 senest fire år etter at henholdsvis kapittel 18 og 19 i loven her trer i kraft

Regnskapene for interkommunale samarbeid skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jf. regnskapsforskriften kapittel 8, og utgjør følgende beløp:

Interkommunal nattlegevakt	
Kongsvinger kommune (kontorkommune)	4 404
-----	-----
Grue kommune	1 822
-----	-----
Eidskog kommune	2 191
-----	-----
Sør Odal kommune	2 636
-----	-----
Nord Odal kommune	1 922
-----	-----
Resultat av overføringer	12 975
-----	-----
Samarbeidets egne inntekter	2 078
-----	-----
Samarbeidets driftsutgifter	15 053
-----	-----
Resultat av virksomheten	17
-----	-----
Disponering av resultatet:	
-----	-----
Tilbakeført deltakerkommunene	0
-----	-----
Overført til neste driftsår	17
-----	-----
Udekket underskudd	0
-----	-----

Øyeblikkelig hjelp døgnplasser	
Kongsvinger kommune (kontorkommune)	1 894
-----	-----
Grue kommune	648
-----	-----
Eidskog kommune	760
-----	-----
Sør Odal kommune	860
-----	-----
Nord Odal kommune	614
-----	-----
Resultat av overføringer	4 776
-----	-----
Samarbeidets egne inntekter	4 107
-----	-----
Samarbeidets driftsutgifter	8 883
-----	-----
Resultat av virksomheten	0
-----	-----
Disponering av resultatet:	
-----	-----

Regnskap 2020

Tilbakeført deltakerkommunene	0
Overført til neste driftsår	0
Udekket underskudd	0

Interkommunal veterinæravt

Kongsvinger kommune (kontorkommune)	0
Grue kommune	0
Eidskog kommune	0
Sør Odal kommune	0
Nord Odal kommune	0
Åsnes kommune	0
Resultat av overføringer	0
Samarbeidets egne inntekter	1 121
Samarbeidets driftsutgifter	1 121
Resultat av virksomheten	81
Disponering av resultatet:	
Tilbakeført deltakerkommunene	0
Overført til neste driftsår	81
Udekket underskudd	0

Krisesenter

Kongsvinger kommune (kontorkommune)	1 706
Grue kommune	603
Eidskog kommune	799
Sør Odal kommune	1 034
Nord Odal kommune	656
Åsnes kommune	942
Resultat av overføringer	5 740
Samarbeidets egne inntekter	154
Samarbeidets driftsutgifter	5 893
Resultat av virksomheten	47
Disponering av resultatet:	
Tilbakeført deltakerkommunene	0
Overført til neste driftsår	47
Udekket underskudd	0

Regnskap 2020

Regionalt innkjøp	
Kongsvinger kommune (kontorkommune)	631
Grue kommune	113
Sør Odal kommune	198
Nord Odal kommune	123
Åsnes kommune	185
Våler kommune	94
Eidskog kommune	154
Resultat av overføringer	1 498
Samarbeidets egne inntekter	-176
Samarbeidets driftsutgifter	1 323
Resultat av virksomheten	0
Disponering av resultat:	
Tilbakeført deltakerkommunene	0
Overført til neste driftsår	0
Udekket underskudd	0

Ingen av samarbeidene gjøres opp med merforbruk da nettoresultatet blir gjort opp med deltakerkommunene i forbindelse med årsoppgjøret slik det er regulert i samarbeidsavtalen. Det er derfor ikke aktuelt å ha egen note etter BRF §6-2 b og §8-2 b.

Kongsvinger, 22.02.2021

Lars Andreal Uglem
Rådmann

Malin Westby Skoglund
Økonomisjef



Årsberetning 2020

Innhold

Innledning.....	3
Organisering	4
Kommunens styringssystem.....	7
Organisasjon og medarbeidere	10
Likestilling	17
Internkontroll	22
Økonomi	25
Balanse	36
Status investering og finansiering	45
Interkommunalt samarbeid	51
Status budsjettvedtak 165/19.....	54
Strategiske satsningsområder	59
Målsettinger	60

Årsberetning 2020

Innledning

Kongsvinger kommune har vært igjennom et utfordrende år. Pandemi og omstilling, en organisasjon i kriseberedskap og i utvikling, et annerledes driftsår er lagt bak oss.

Medarbeidere har vært engasjerte og løsningsorienterte, og virkelig bidratt til at innbyggerne i Kongsvinger skal føle seg trygge og i varetatt i pandemien. Kongsvinger kommune er og skal være en god kommune å bo og leve i. Det er målsetning som kommunalt ansatte jobber for hver eneste dag.

De økonomiske betingelsene og resultatet bærer preg av at året har vært annerledes. Økonomiske eksterne rammebetingelser har bidratt til et mindreforbruk, samt bevisste ledere med økonomisk fokus og kostnadseffektive løsninger. Kommunen leverte et resultat i null i henhold til ny kommunelov og forskrifter, men et nettodriftsresultat på 53 mill.kr, hovedårsaker til dette resultatet er omstillingsfokus og effektiviseringsgevinster, lavere renter, lavt lønnsoppgjør og engangseffekter på grunn av korona som mye lavere forbruk av vare og tjenestekjøp. 2020 var ikke et normalt driftsår og er ikke nødvendigvis sammenlignbart med andre år.

Kommunen har et visst handlingsrom gjennom et regnskapsmessig overskudd, samt ved å ha 295 millioner kroner på disposisjonsfond. Det vil være svært viktig å benytte disse midlene riktig i årene som kommer slik at en klarer å finansiere større investeringsprosjekter innen spesielt helse. Kommunenorge er i endring i forhold til befolkningssammensetning og endrede rammebetingelser, i tillegg til økte krav og forventninger innebærer at kontinuerlig må jobbe med utvikling av tjenestene våre. Omstillingsarbeidet er helt nødvendig i denne forbindelse. I kongsvinger vil antall eldre nærmest doble seg i den neste 20 årsperioden, mens barneantallet vil gå ned. Kombinasjonen vil gjøre at økonomien på sikt vil kollapse uten omstilling i tjenestetilbudet. Kommunen må i årene fremover fortsette omstillingen og jobbe målrettet med tiltak for å redusere kostnadene og øke inntektene, slik at vi unngår en forverring av kommunens økonomi.

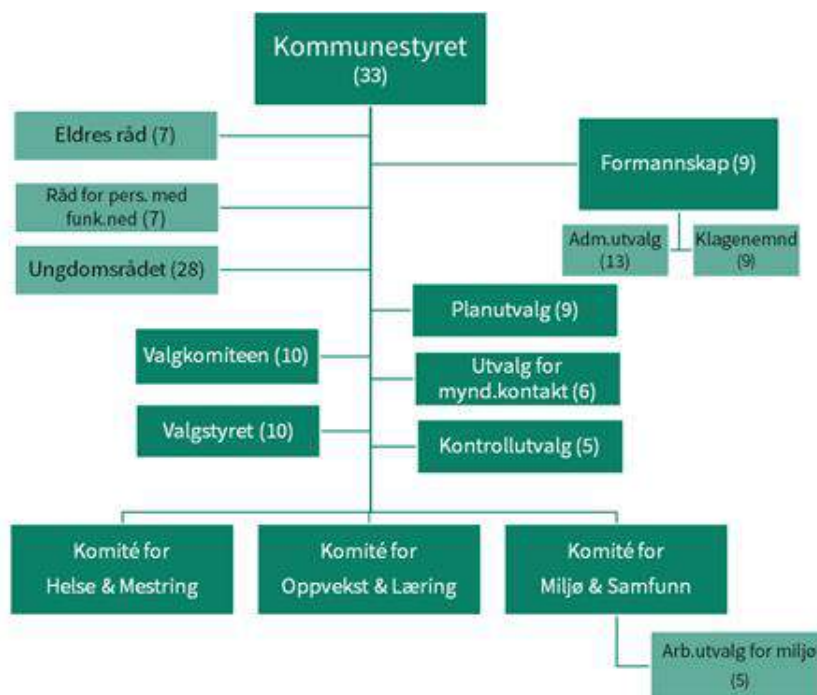
Korona Pandemien påvirker alle. Tiltakene og pandemien påvirker og har påvirket tjenesteproduksjonen vår innenfor alle sektorer. Det er vanskelig å forutse hvilke konsekvenser pandemien vil gi, både med tanke på samfunnsutvikling, men også når det gjelder kostnadmessige perspektiver på sikt. Det eneste som er sikkert er at fremtiden vil utfordre oss, og at organisasjonen må innstille oss på en annen normalitet og hverdag enn den man tidligere har vært vant med. Selv om pandemi og krisehåndtering er krevende, vil vi også ta med oss nyttige erfaringer knyttet til nye effektive måter å kommunisere på digitalt, samt evnen organisasjonen har til å snu seg raskt og omstille seg til nye oppgaver.

Kommunen må tilpasse seg nye rammebetingelser og befolkningssammensetning inn i framtiden. 2020 ble et unntaksår, hvor de økonomiske forutsetningene ble helt annerledes enn planlagt.

Årsberetning 2020

Organisering

Politisk organisering



Sentrale politiske posisjoner

Ordfører	Margrethe Harr (SP)
Varaordfører	Eli Wathne (H)
Leder planutvalg	Siw Christel Berg (SP)
Leder komité for Oppvekst og læring	Eli Wathne (H)
Leder komité for Helse og mestring	Tommy Smedtorp (SP)
Leder komité for Miljø og samfunnsutvikling	Inger Noer (V)
Leder kontrollutvalget	Alf Tore Pedersen (AP)

Årsberetning 2020

Politiske møter 2020

Kommunestyret	17 møter*
Formannskapet	21 møter **
Administrasjonsutvalget	2 møter
Klagenemnda	5 møter
Planutvalget	6 møter
Komite for Oppvekst og læring	8 møter
Komite for Helse og mestring	8 møter
Komite for Miljø og samfunnsutvikling	7 møter
Arbeidsutvalg for miljø	7 møter
Utvalg for myndighetskontakt	<i>Etablert som folkevalgt organ først den 12.11.2020. Hadde ingen flere møter etter denne datoen i 2020.</i>
Kontrollutvalget	8 møter
Valgkomité	7 møter
Valgstyret	ingen
Eldrerådet	9 møter
Råd for personer med funksjonsnedsettelse	9 møter
Ungdomsråd	7 møter

* 8 ordinære møter, og 9 møter utover oppsatt møteplan for 2020:

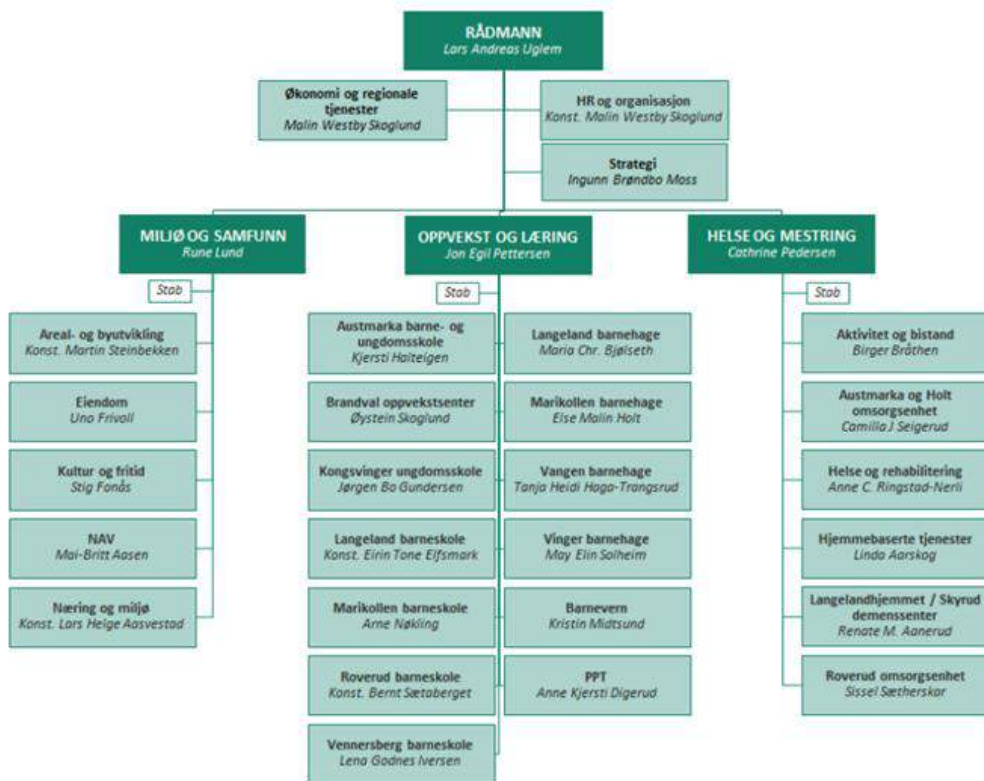
- 2 møter som regionale kommunestyremøter
- 2 ekstraordinære møter for informasjon om E16
- 1 ekstraordinært møte for informasjon om koronasituasjonen
- 1 møte som budsjett- og strategikonferanse
- 1 møte som regional folkevalgtoppplæring
- 2 møter som del av folkevalgtprogrammet for Kongsvinger kommune

** 15 ordinære møter, og 6 møter utover oppsatt møteplan for 2020:

- 1 regionalt møte vedr E16
- 5 ekstraordinære møter grunnet koronasituasjonen

Årsberetning 2020

Administrativ organisering



Årsberetning 2020

Kommunens styringssystem

Kongsvinger kommune benytter *målstyring* som rammeverk for å overføre strategier til mål som skal styre adferd og leveranser. Målstyringen baseres på et flerdimensjonalt rammeverk for å kunne implementere og måle vedtatte strategier på alle nivåer i kommunen.

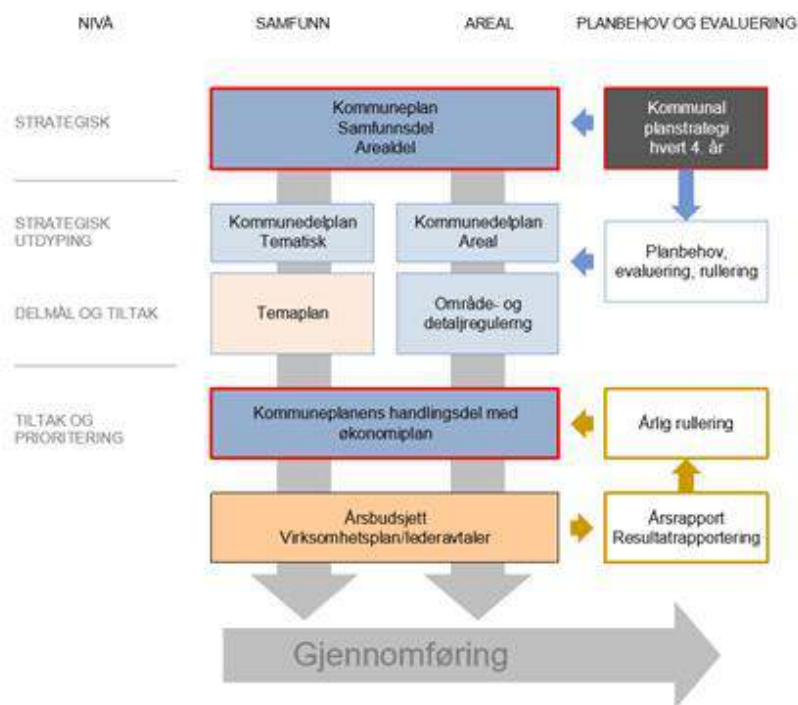


Figuren over viser modellens oppbygning og sammenhenger. *Samfunnsoppdraget* danner grunnlag for hvilke oppgaver og roller kommunen har. *Verdiene* legger føringer for hvordan oppgaver utføres og roller utøves. Verdigrunnet beskriver Kongsvinger kommunes menneskesyn når det gjelder forholdet mellom leder og medarbeider, mellom medarbeidere og mellom kommunen som tjenesteproducent og innbyggerne. LIVET er en sammenfatning av kommunens verdigrunnlag. *Visjonen* er kommunens ledestjerne og høyeste siktemål.

Plansystemet

Figuren under angir Kongsvinger kommunes plansystem:

Årsberetning 2020



Som figuren viser består kommunens plansystem av flere plantyper. I den kommunale planstrategien prioriterer kommunestyret hvilke kommunedelplaner, temaplaner/strategier og arealplaner som skal utarbeides for å nå kommuneplanmålene. Alle tematiske planer (ikke arealplaner) har handlingsdeler.

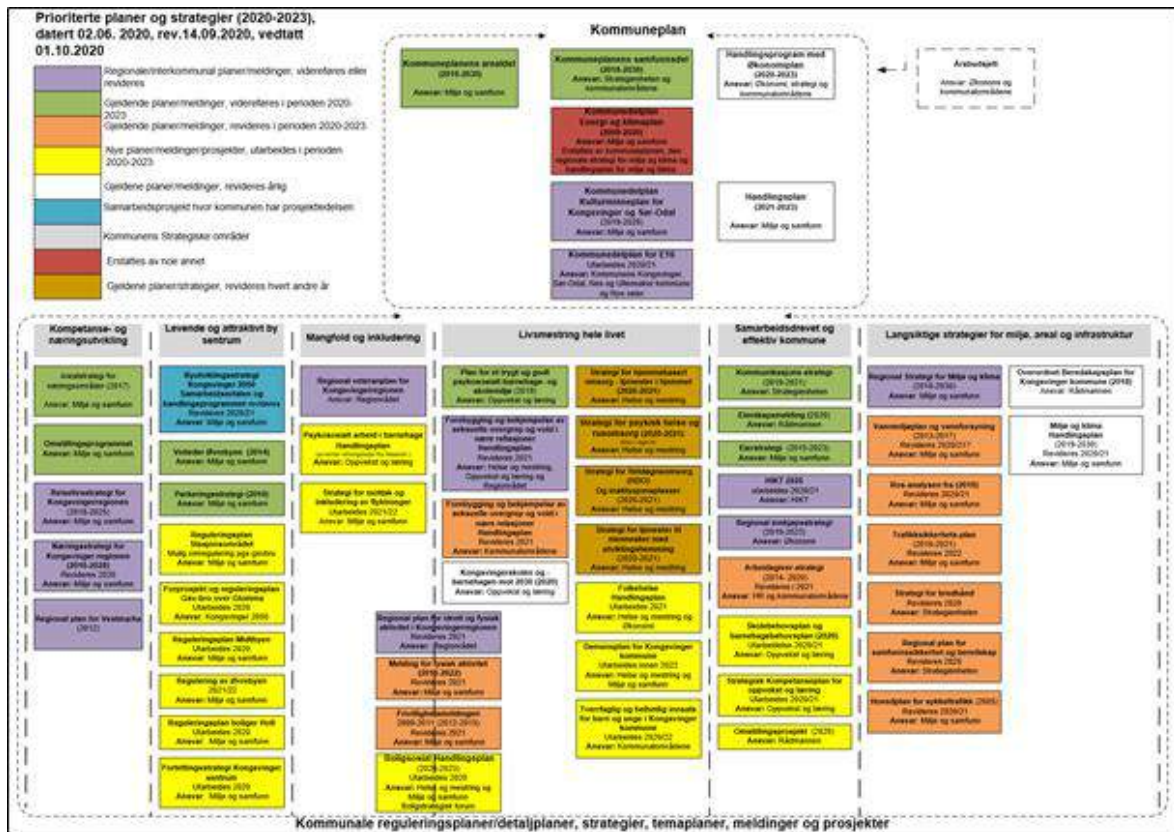
I den årlige økonomiplanprosessen med handlingsprogram prioriterer kommunestyret hvilke tiltak og satsingsområder som skal gjennomføres i fireårsperioden.

Kommunal planstrategi 2020-2023

Kommunestyret vedtok høsten 2020 kommunal planstrategi for perioden 2020-2023.

Figuren under gir en oversikt over prioriterte planer og strategier for kommunestyreperioden. Dette er planer og strategier som vil være med på å gjøre kommunen i stand til å nå kommuneplanens mål i 2030.

Årsberetning 2020



Kommuneplanen

Strategier og planer skal sikre at organisasjonen beveger seg i visjonens retning. Kommuneplanen er kommunens øverste styringsdokument og spenner over kommende 12 års-periode (2018-2030). Den består av tre deler; en overordnet langsiktig samfunnsdel med tilhørende en arealdel og en fireårig handlingsdel. Handlingsprogram med økonomiplan er kommuneplanens handlingsdel, og i tillegg til budsjett beskriver den strategier og målsettinger.

- **Samfunnsdelen** beskriver de mål og visjoner kommunestyret har for den samfunnsmessige utviklingen av kommunen og lokalsamfunnet. Den inneholder også en arealstrategi som legger føringer for arealdelen.
- **Arealdelen** konkretiserer samfunnsdelen. Den beskriver med hjelp av planbeskrivelse, plankart med planbestemmelser og retningslinjer hvordan kommunen bruker de arealer man har til rådighet.
- **Handlingsdelen/økonomiplanen** tar for seg de overordnede målsettingene fra kommuneplanens samfunns- og arealdel. Her synliggjøres hvilke muligheter og tiltak kommunen står overfor samfunnsmessig og økonomisk i neste fireårsperiode. De overordnede målsettingen blir brutt ned og konkretisert i detaljerte målsettinger og tiltak.

Handlingsdelen følges opp ved hjelp av en kombinasjon av:

- målstyring
- rapportering på politiske vedtak
- rapportering på økonomi
- mål- og utviklingsamtaler

Årsberetning 2020

Rapportering

Kommunalområdene rapporterer månedlig på økonomisk status til rådmann, anenhver måned til Formannskapet og hvert tertial til kommunestyret. Det blir utarbeidet prognoser for forventet årsforbruk innen hver enhet. Hvert tertial blir det rapportert på strategiske mål og initiativ.

Tjenestekvalitet

Kommunen har kontinuerlig fokus rundt kvalitet i tjenestene til innbyggerne, og det er innen de fleste kommunalområder utarbeidet minimumsstandarder/prosedyrer for hvordan oppgaver skal utføres. For å kunne følge opp kvaliteten på tjenesteleveransene benytter kommunen et elektronisk kvalitetssystem hvor ansatte kan melde fra om forbedringsforslag og avvik fra satt minstestandard.

Organisasjon og medarbeidere

NØKKELTALL

Tabellen nedenfor viser nøkkeltall for 2017-2020 for kommunen som helhet. Nøkkeltallene for kommunen kommenteres nærmere i kapitlene under. Nøkkeltallene for det enkelte kommunalområde er kommentert i deres respektive kapitler.

	Antall enheter	Antall faste ansatte	Antall faste årsverk	Gj.sn. stillingsstørrelse	Antall lærlinger	Andel ansatte uten fagutd.	Andel ansatte med fagutd.	Andel ansatte med høyskole	Totalt sykefravær
2017	30	1234	1021	83 %	23	12 %	32 %	56 %	8,4 %
2018	30	1257	1053	84 %	25	16 %	33 %	51 %	7,7 %
2019	28	1277	1083	85 %	31	15 %	32 %	52 %	8,3 %
2020	29	1275	1090	85 %	28	15 %	32 %	53 %	9,0 %

1. Organisering og lederstruktur

Kongsvinger kommune er organisert som tre kommunalområder med delegert myndighet til tre kommunalsjefer. Dette samsvarer med den politiske organiseringen i komiteer. Kommunens øverste ledelse har bestått av rådmann, kommunalsjefer og økonomisjef. Stillingen som HR- og organisasjonssjef har vært vakant siden høsten 2019, men har vært i varetatt av økonomisjef frem til nyttår 2020. Stillingen som leder for strategienheten var vært vakant fra sommeren 2019, men ble besatt fra oktober 2020.

Kommunalsjefen er øverste leder for sitt kommunalområde. Ledere på alle nivåer inngår årlige lederavtaler som avklarer gjensidige forventninger, krav til jobbutførelse og måloppnåelse. Enhetsleder har delegert personal-, budsjett- og fagansvar for sitt område, men er pålagt konsultasjonsplikt i alvorlige personalsaker, ved oppsigelse/avskjed og når det er aktuelt å fravike etablert lønnspolitikk.

I 2019/2020 ble det gjennomført en omorganiseringsprosess i sentraladministrasjonen som resulterte i at HR-kontor, Servicetorget, Dokumentsenteret, samt noen rådgiverstillinger ble den nye HR- og

Årsberetning 2020

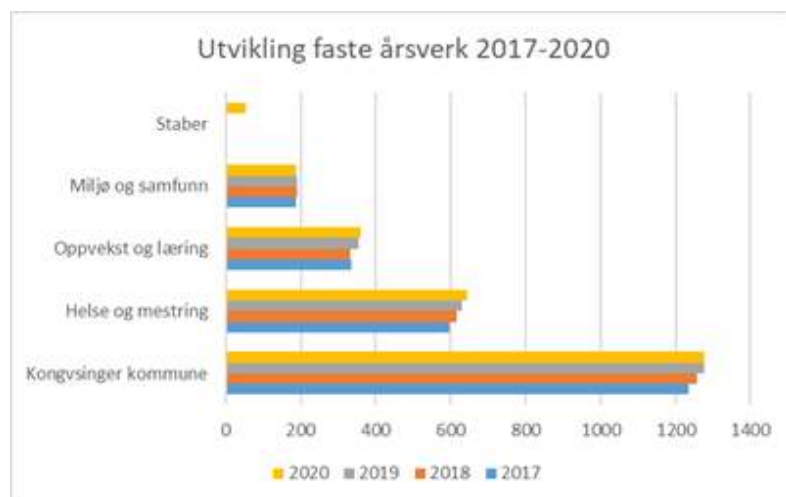
organisasjonsenheten. Den tidligere Forvaltningsenheten ble lagt ned, og funksjonene ble flyttet til de nye kommunalsjefstabene. Deler av den tidligere Utviklingsenheten ble til Strategienheten.

Fra 1. november 2020 overtok Skatteetaten ansvaret for skatteoppkreveroppgavene som kommunen inntil da hadde hatt ansvar for.

2. Bemanningsutvikling

Tabellen under viser bemanningsutviklingen i kommunen og i kommunalområdene i perioden 2017-2020.

	Kongsvinger kommune		Helse og mestring		Oppvekst og læring		Miljø og samfunn		Administrasjon		Sentrale staber	
	Antall faste ansatte	Antall faste årsverk	Antall faste ansatte	Antall faste årsverk	Antall faste ansatte	Antall faste årsverk	Antall faste ansatte	Antall faste årsverk	Antall faste ansatte	Antall faste årsverk	Antall faste ansatte	Antall faste årsverk
2017	1234	1021	597	490	363	335	187	151	87	86	0	0
2018	1257	1053	615	475	357	331	191	155	93	92	0	0
2019	1277	1083	629	499	382	354	189	153	77	77	0	0
2020	1275	1090	644	522,5	387	360,4	188	152,8	0	0	56	54,3
Endring fra 2019-2020	-2	7	15	23,5	5	6,4	-1	-0,2	-77	-77	56	54,3



Kongsvinger kommune hadde 2 færre ansatte i 2020 enn i 2019, men antall årsverk økte med 7 sammenlignet med året før. Dette kan forstås ved at ansatte med deltid har fått økt sin stillingsandel. Organisasjonskartet er endret og 22,7 årsverk er fordelt på de ulike kommunalområdene, mens 54,3 årsverk er fordelt på tre sentrale staber – HR- og organisasjonsenheten, Strategienheten og økonomi og regionale tjenester.

Det ble i arbeidet Omstilling 2020 opprettet Stillingsutvalg. Med bakgrunn i omstillingsarbeidet og fremtidige økonomiske utfordringer, ble det vurdert som nødvendig å innføre en restriktiv tilsetningskontroll.

Stillingsutvalgets mandat: Få inn alle innmeldte stillinger i kommunen, vurdere interne omorganiseringer, vurdere behovsanalyser i forhold til om stillingen skal utlyses.

8 stillinger ble holdt vakante etter behandling i Stillingsutvalget gjennom 2020. I løpet av høsten startet et arbeid med å evaluere intensjon og struktur på Stillingsutvalget. Denne evalueringen er videreført på nyåret 2021, med mål om at utvalget skal bidra til ansettelseskontroll, men også heltidskultur.

3. Lønnspolitikk

Årsberetning 2020

Overordnet lønnspolitikk er beskrevet i kommunens arbeidsgiverstrategi. Hovedoppgjøret i 2020 ble et anderledesoppgjør og var sterkt preget av pandemien. Alle prognoser som lå til grunn for oppjøret ble plutselig usikre og fremdriftsplanen i offentlig sektor ble endret på kort tid. Partene var enige om å forlenge eksisterende tariffavtaler til 15.09.20. Den datoen ble satt som frist for slutføring av forhandlingene. Fra å planlegge et hovedoppgjør og lokale forhandlinger i kap 3,4 og 5 med en grei reallønnsvekst, endret det seg på kort tid til å handle om en forventning om å opprettholde kjøpekraften. Rådmannen valgte å følge de sterke oppfordringene om å se til det sentrale forhandlingsresultatet for kap 4. på 1,7%. Når gliding og overheng var hensyntatt var det ikke lenger hensiktsmessig å gjennomføre forhandlingene som planlagt. I forberedelsene ble det gjennomført lønnspolitiske drøftingsmøter etter HTA 3.2.1. der det ble utarbeidet individuelle kriterier i kap 3,4 og 5.

4. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet på kommunens lokasjoner overvåkes gjennom jevnlig kartlegginger med vernerunder og medarbeiderundersøkelser. I 2020 skulle det vært gjennomført vernerunde, men denne ble besluttet ikke gjennomført pga driftssituasjonen med kriseledelse og beredskapsdrift.

Kommunen har verneombud som er frigjort i 50 % stilling. Hver enhet utgjør minst ett verneområde, ett eller flere verneombud og eget arbeidsmiljøutvalg. Hovedarbeidsmiljøet møtes fire ganger årlig og vedtar hvert år en overordnet plan som beskriver mål, tiltak og ansvar for helse, miljø og sikkerhet. Hovedarbeidsmiljøutvalget vedtar hvert år en samlet HMS-rapport for hele kommunen som behandles i Administrasjonsutvalget.

MÅL OG RESULTATER 2020

Kommunestyret har vedtatt at strategisk mål er å være en attraktiv arbeidsplass. Målet uttrykket ønske om å trekke til seg og beholde kompetent arbeidskraft. For 2019 ble det vedtatt fem strategiske initiativer knyttet til dette målet, med tilhørende resultatindikatorer.

- *Indikator: Score faktor 5 mestringsorientert ledelse*

Ledere i Kongsvinger kommune skal være innovative og mestringsorienterte. Graden av mestringsorientering måles gjennom medarbeiderundersøkelsen 10-faktor (faktor 5). Undersøkelsen ble siste gang gjennomført i februar 2019, første gang var i 2016

Innovativt og mestringsorientert lederskap ble vedtatt som et virkemiddel allerede i 2010, stadfestet på nytt i 2014 og i den nye arbeidsgiverstrategien i 2018. Kommunen har satset på å utvikle mestringsorienterte ledere som bidrar til indre motivasjon, peker ut mål og retning, formidler hensikt og mening og er opptatt av medarbeidernes mestring. Det har ikke vært mulig å prioritere lederopplæring og lederutvikling i året som har gått, grunnet driftssituasjon knyttet til pandemien.

- *Indikator: Oppvekstledere med rektor- eller styrerutdanning*

Resultatkravet var at 80 % av lederne av skoler og barnehager skal ha lederutdanning, det vil si 7 av 11. Ved utgangen av 2020 hadde 10 av 11 slik utdanning, og den ene vil nå kompetansekravet i løpet av 2021.

1. Medarbeiderutvikling

- *Indikator: Lærere med godkjent kompetanse*

Årsberetning 2020

Staten stiller klare krav til lærernes utdanning og fagkompetanse for ulike skoleslag. Fordi mange lærere ikke fyller disse kravene i dag, og staten har gitt dispensasjon til 1.8.2025. Staten bidrar økonomisk og gjør det er mulig å gi lærere som trenger det nødvendig videreutdanning.

Status pr 31.12.2020 er at 83% av totalt 145 lærere i Kongsvinger innfrir de nye nasjonale kompetansekravene. Det er totalt 25 lærere fordelt på fem skoler, som ikke oppfyller kompetanse kravene 2025. Naturlig avgang tatt i betraktning, er det grunn til å tro at samtlige lærere i kommunen vil ha nødvendig undervisningskompetanse når fristen er ute i 2025.

- *Indikator: Sykepleiere med masterkompetanse*

Behovet for sykepleiere med masterkompetanse er knyttet til mer spesialiserte og komplekse behov hos brukerne av kommunale helsetjenester. Staten har bidratt med økonomiske tilskudd til masterutdanninger for sykepleiere. Resultatkravet på at kommunen skal ha to sykepleiere med masterkompetanse i 2020, og dette er innfridd.

2. Aktiv rekrutteringspolitikk

- *Indikator: Ansatte uten fagutdanning (%)*

Andelen medarbeidere uten fagutdanning har vært stabilt og høyt på 12-15 % over lengre tid, og det har vist seg vanskelig å redusere denne andelen. Resultatkravet for 2020 en andel på < 11 %. Reduksjon kan skje gjennom en aktiv og gjennomtenkt rekrutteringspolitikk, slik at det ved naturlig avgang legges avgjørende vekt på utdanningskompetanse når stilling skal besettes på nytt. Samtidig skal kommunen sørge for at ansatte uten fagutdanning får tilbud om å ta fagbrev innenfor de ordningene som finnes.

Til tross for dette har kommunen fortsatt 15 % ansatte uten fagutdanning. Hovedforklaringen er at en rekke midlertidig ansatte uten fagutdanning har fått fast stilling i henhold til lovkrav.

- *Indikator: Lærlinger (antall)*

Kommunen har et vedtatt mål om til enhver tid å ha 2 lærlinger pr 1000 innbygger, det vil si 36 lærlinger, innen 2020.

Ved utgangen av 2020 hadde kommunen 28 ordinære ungdomslærlinger. Men i tillegg har kommunen ytterligere 6 deltakere i den nye ordningen «Fagbrev på jobb», og disse har også status som lærlinger. Totalt sett har kommunen 34 lærlinger på to ulike ordninger.

- *Indikator: Kvalifiserte søkere til sykepleierstillinger*

Bakgrunnen for denne indikatoren var at det høsten 2018 var ekstremt vanskelig å få rekruttert sykepleiere. En rekke stillinger var vakante, og det var viktig å få oversikt over søkertilfanget og hva som eventuelt gjorde at søkere ikke foretrakk stilling i Kongsvinger kommune.

Fra 2020 er det derfor vedtatt en ny indikator som gjelder andelen sykepleiere i Helse og mestring. I 2019 var andelen på 20 %. I 2020 var andelen 22,67%, men kravet for 2020 var 25 %. Vi ser en stigende trend og vi er på vei mot målet. Kravet for 2021 er 30 %, Denne økningen kan synes som lite realistisk å nå, basert på pandemi og tilgjengelighet på helsepersonell.

- *Indikator: Heltidsansatte (%)*

Årsberetning 2020

Høye stillingsbrøker reduserer behovet for antall ansatte, skaper god tilhørighet til arbeidsplassen, letter samarbeidet mellom medarbeiderne og gir bedre kontinuitet for brukerne. Kommunalområde Helse og mestring har de største utfordringene med deltid og manglende heltidskultur. Andelen heltidsarbeidende var på under 30 % i 2018, og det ble satt krav om å øke dette til 35 % i 2019.

Ved utgangen av 2020 hadde 39 % av alle medarbeidere i Helse og mestring en 100% stilling, en økning på 3% sammenlignet med 2019. At resultatkravet er nådd skyldes aktiv rekruttering i hele stillinger fra kommunens side, samt at søkerne i større grad enn før ønsker å jobbe fullt. Fordeling på stillingsstørrelser i Helse og mestring er redegjort for i Likestillingsredegjørelsen 2020.

- *Indikator: Gjennomsnittlig stillingsstørrelse (%)*

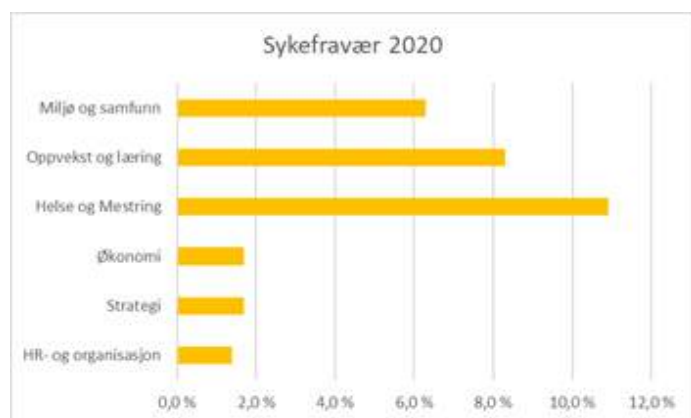
Det var ved slutten av 2020, 644 ansatte fordelt på 522 årsverk i Helse og mestring. I overkant av 70% av medarbeiderne jobber i stillinger som er høyere enn 80%, en økning på 3% fra 2019. Samtidig var det færre som jobbet i lave stillingsbrøker, og mange av disse er rekrutteringsstillinger som innehas av sykepleierstudenter. Dette gir en gjennomsnittlig stillingsstørrelse på 73% for ansatte i Helse og mestring. Resultatkravet for 2020 var 80 %. Ser vi bort fra helgestillinger for sykepleiestudenter, kan målet for heltidsandel ansees som nådd. Dette er et godt grunnlag for det langsiktige målet som er gjennomsnittlig stilling på 85 %.

3. Høyt jobbnærvær

- *Indikator: Sykefravær (%)*

Sykefraværet regnes som en totalindikator for kvaliteten på arbeidsmiljøet, og tendensen i Kongsvinger kommune har vært nedadgående over flere år. Imidlertid viser resultatet for 2019 og 2020 en økning i sykefraværet for hele kommunen. Tabellen viser sykefraværsutviklingen over tre siste år.

	2018	2019	2020
Kongsvinger kommune	7,7%	8,6%	9,0%
Miljø og samfunn	7,2%	7,3%	6,3%
Helse og mestring	8,3%	8,7%	10,9%
Oppvekst og læring	8,2%	9,0%	8,3%



Årsberetning 2020

Gjennomsnittlig sykefravær for 2020 er 9,0 % for hele Kongsvinger kommune, sammenlignet med 8,6% i 2019. Vedtatt mål for sykefravær i 2020 var 7,0 %. 2,3% av fraværet er kortidsfravær under 16 dager og av dette er 0,5% registrert som dirkete korona-relatert fravær (eget eller barns karantene eller sykdom) Denne muligheten for fraværsregistrering kom på plass høsten 2020. Målet er et sykefravær på under 7,0 % for 2020, og det er ikke oppnådd for kommunen som helhet. Kun kommunalområdet Miljø og samfunn har nådd målet om et fravær under 7,0%, mens Oppvekst og læring har et lavere fravær i 2020 sammenlignet med 2019. Helse og mestring er det kommunalområdet med høyest fravær. Det er flere faktorer som spiller inn og påvirker sykefraværet på en arbeidsplass. Kommunen har hatt en langsiktig oppmerksomhet på sykefraværet med mål om sykefravær under 7,0 %.

Den nye IA-avtalen 2019-2022 setter arbeidsplassen i sentrum. Avtalens innsatsområder, organisering og virkemidler skal støtte arbeidet som ledere, tillitsvalgte, verneombud og ansatte gjør i den enkelte enhet. De nasjonale målene for IA- avtalen er reduksjon av sykefravær og frafall fra arbeidslivet. For å støtte opp under disse målene, skal partene prioritere satsinger for forebygging av sykefravær og frafall og målrettet innsats mot lange og/eller hyppige gjentakende sykefravær. Formålet med bransjeprogram er å mobilisere partene på bransjenivå til i fellesskap å dokumentere og ta fatt i felles erkjente utfordringer. Det avgjørende for å lykkes er at partene i bransjen har eierskap til og tar ansvar for programmene. Kongsvinger kommune har inngått avtale om deltagelse i IA bransjeprogram for barnehage og sykehjem. Langeland barnehage og Langeland og Skyrud omsorgsenhet er deltagere og systematisk HMS arbeid er det valgte innsatsområdet.

2020 har vært et spesielt år med kriseledelse fra medio mars og en arbeidshverdag som for mange har bestått av andre og nye oppgaver, for noen flere oppgaver, for mange hjemmekontor og avstandsledelse. Dette har påvirket medarbeidere, ledere og arbeidsmiljøene. Det har vært krevende å erstatningsrekruttere til ledige stillinger og dette har igjen medført større arbeidsbelastning på enkeltmedarbeidere. Vi har registrert at 0,5% av kortidsfraværet er direkte koronarelatert, men dette kan antas å være noe høyere da muligheten for denne registreringen først kom på plass tidlig høst 2020. Samtidig kan vi anta at en andel av totalfraværet også kan relateres til de spesielle rammebetingelsene 2020 har bydd på endrede fysiske og psykiske belastninger for mange.

Tjenesteområdet Helse og mestring er det område som i 2020 har et høyest gjennomsnittlig fravær og det er høyere sammenlignet med de foregående årene. Det er nærliggende å se dette i sammenheng med nevnte utfordringer beskrevet i avsnittet over, hvor helse er det kommunalområdet som har blitt truffet hardest av pandemien.

I tjenesteområdet Miljø og samfunn har sykefraværet vært stabilt lavt over flere år og det er det tjenesteområdet som har lavest gjennomsnittlig sykefravær også i 2020.

Tjenesteområdet Oppvekst og læring har en reduksjon i sykefraværet i 2020 sammenlignet med 2019 og er på tilsvarende nivå som i 2018. Skolene har i lavere fravær i 2020 med 8%, sammenlignet med 9% i 2019. Barnehagene har et økende fravær i 2020 sammenlignet med 2019, hvor de går fra 6,9% til 8,5%.

Etisk standard

Kommunelovens formålsparagraf markerer tydelig hva som skal kjennetegne kommunenes virksomhet: «Loven skal også legge til rette for en tillitskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard». I § 14-7 d) krever samme lov at kommunen beskriver tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard. Dette innebærer en forventning om at kommunen foretar seg

Årsberetning 2020

noe for å sikre høy etisk standard, og redegjørelsesplikten gir grunnlag for at det føres kontroll med kommunens innsats.

Gjennomførte tiltak for å sikre en høy etisk standard:

- Kongsvinger kommune har gjennom lengre tid arbeidet med etikk som grunnlag for mål, organisasjon, tjenester og relasjoner mellom mennesker. Allerede i 2006 vedtok kommunestyret etiske retningslinjer basert på de fem grunnleggende verdiene livsglede, inkludering, verdsetting, engasjement og troverdighet. Arbeidet med verdigrunnlaget var bredt anlagt og inkluderte representanter fra hele kommunen, også folkevalgte. Retningslinjene gjelder for folkevalgte, ledere og ansatte og er tilgjengelig for alle i kommunens kvalitetssystem. Det gis opplæring om verdigrunnlag og etiske retningslinjer til alle nyansatte.
- I 2010 vedtok kommunen en varslingsordning for både ansatte og brukere, med et eksternt varslingsmottak. I tillegg ble det vedtatt prosedyrer for administrativ håndtering av varslingssaker. Alle varslingssaker går først til det eksterne mottaket, og varslingsaker kan skje gjennom ulike kanaler. Det er tilgjengelig for innbyggerne via kommunens nettside. Det antas at bruken av eksternt varslingsmottak har senket terskelen for å inngi varsler, fordi det sikrer saklig og rask behandling og en vurdering av hvilke regelverk som gjelder. Ny prosedyre for håndtering av varslingssaker ble godkjent 31.08.20 og er tilgjengelig i kommunens kvalitetssystem.
- For å forebygge sosial dumping ble det i 2015 etter ønske fra folkevalgte formulert en intern policy for bruk av arbeidskraft via vikarbyrå. Enhetsledere kan ikke fritt gjøre bruk av vikarbyrå, dette må skje unntaksvis og med tillatelse fra overordnet leder. I slike tilfeller skal ansvarlig leder se til at innleid arbeidstakers lønns- og arbeidsvilkår er i tråd med tjenestoområdet for øvrig. Policyen er tilgjengelig i kommunens kvalitetssystem (Personalmelding 04/2015).
- Kommunestyret påla i 2016 kommunens selskaper og foretak å opprette en varslingsordning etter modell fra rådmannskommunen, med etablering av et eksternt varslingsmottak og prosedyrer for undersøkelse. Varsleres vern mot gjengjeldelse ble spesielt understreket.
- I 2017 formulerte rådmannen overordnede prinsipper for håndtering av private og personlige relasjoner mellom medarbeidere på arbeidsplassen. Prinsippene gjelder også for ledere og medarbeidere med tillitsverv. Begrunnelse for prinsippene er arbeidsmiljømessige og forvaltningsmessige hensyn, ved siden av hensynet til kommunens omdømme som en habil og troverdig offentlig organisasjon. Prinsippene er formulert i en personalmelding (09/2017) som er tilgjengelig i kommunens kvalitetssystem.
- I 2018 vedtok kommunen nytt arbeidsreglement med bestemmelser som berører både etiske og juridiske problemstillinger. Det peker spesielt på mobbing, trakassering og ekskludering som uakseptable handlinger. Det samme gjelder deltakelse og medlemskap i kriminelle miljøer og organisert kriminalitet.
- Arbeidsreglementet har også bestemmelser annet lønnet arbeid som kan føre til inhabilitet og dobbeltroller. Bestemmelsene i reglementet er utdypet i en intern personalmelding (02/2018) som er tilgjengelige i kommunens kvalitetssystem. Kommunen har dessuten foretatt en gjennomgang av enkeltpersonforetak som drives av ansatte med tanke på å avdekke uønskede forhold. Slike gjennomganger foretas løpende ved behov.
- I 2019 det utarbeidet ny innkjøpsstrategi for kommunene i Kongsvingerregionen. Hovedmålet er at kommunenes anskaffelser skal bidra til verdiskapning for kommunene og brukere, ivareta samfunnsansvar og skape tillit til kommunene som innkjøpere. Kommunenes anskaffelsesvirksomhet skal videre bidra til å

Årsberetning 2020

ivareta grunnleggende menneskerettigheter, lønns- og arbeidsvilkår, behov for lærlingearbeidsplasser og universell utforming.

- KS' styrevervregister er tatt i bruk for alle nyvalgte kommunestyrerepresentanter og alle ledere. Registeret henter offentlig tilgjengelige opplysninger direkte fra Brønnøysundregistrene om styreverv og posisjoner i organisasjons- og arbeidsliv. Omkring 350 kommuner og 100 kommunale selskaper er tilknyttet styrevervregisteret.

Planlagte tiltak for å sikre høy etisk standard:

- Arbeidet med verdigrunnlag, varslingssystem og arbeidsreglement har satt nytt lys på forebygging av misligheter og kritikkverdige forhold. Åpenhet om roller som enkeltpersoner har er en forutsetning for høy etisk standard.
- Kommunens etiske retningslinjer skal evalueres.

Likestilling

Likestilling

Kommunen er pålagt å avgi en årlig tilstandsrapport om likestilling mellom kjønnene i egen organisasjon. I tillegg skal kommunen som arbeidsgiver rapportere om planlagte og gjennomførte tiltak på grunnlag av kjønn, etnisitet og nedsatt funksjonsevne. Når det gjelder kjønn, gjelder rapporten kjønnsbalanse, utdanning, lederlønn og heltidskultur.

Generell kjønnsbalanse

Tabellen viser kjønnsbalansen i årsverk blant kommunens ansatte totalt, og for tjenesteområdene og stabene.

	2016 årsverk		2017 årsverk		2018 årsverk		2019 årsverk		2020 årsverk	
	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K
Miljø og samfunn	56	90	61	89	63	91	62	91	65	88
Oppvekst og læring	65	256	66	270	65	266	71	283	75	285
Skoler og PPT	65	173	65	186	64	180	70	200	75	204
Barnehager	0	83	1	84	1	86	1	83	0	81
Helse og mestring	48	384	54	395	60	416	62	437	68	455
HR og org.enhet	19	62	24	62	21	71	23	54	1	17
Strategienhet	0	0	0	0	0	0	0	0	6	5
Økonomienhet	0	0	0	0	0	0	0	0	9	17
Årsverk	188	792	205	816	209	844	218	865	224	867
Sum årsverk	980		1021		1053		1083		1091	

Kjønnsbalansen i Kongsvinger kommune er tilsvarende uendret de siste årene, hvor andelen menn totalt er 20%. Dette er en situasjon som er i tråd med andre kommuner. Intensjonen er at kjønnsbalansen skal gjenspeile befolkningssammensetningen.

Kjønnsbalanse ledere

Tabellen viser kjønnsbalansen i prosent på de ulike ledernivåene i organisasjonen.

Årsberetning 2020

	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K
Rådmannsteam	28	72	25	75	25	75	14	84	50	50	50	50
Enhetsledere	32	68	41	59	43	57	38	63	30	70	35	65
Team ledere	24	76	26	74	33	67	26	74	26	74	27	73

Andelen menn er generelt høyere i ledergruppene, enn i organisasjonen for øvrig, og andelen er relativt stabil. Andelen menn er størst i toppledelsen, mens kvinnene dominerer i alle andre ledergrupper.

Utdanning og kjønn

Diagrammet viser kjønnsfordelingen innenfor ulike utdanningsnivåer, fra 2016 til og med 2020. Det er lite utvikling over tid, bortsett fra at andelen menn ser ut til å øke innenfor undervisning, hvor andelen menn har økt fra 41% i 2016 til 47% i 2020.



Likelønn ledere

Lønn er en viktig indikator på likestilling. Fra 2017 er lønnsdannelsen utelukkende lokal for alle ledernivåer og kan styres av arbeidsgiver. Tabellen viser utviklingen av gjennomsnittlig årslønn for menn og kvinner på ulike ledernivåer, angitt i 1000 kroner. Rådmannens lønn er ikke med i statistikken.

Stillingstype	2016			2017			2018			2019			2020		
	M	K	I menns favor	M	K	I menns favor	M	K	I menns favor	M	K	I menns favor	M	K	I menns favor
Rådmannsteam	871	829	5 %	898	858	5 %	930	890	4 %	975	913	7 %	979	952	3 %
Enhetsledere	767	702	9 %	786	732	7 %	799	752	6 %	836	780	7 %	849	786	8 %
Team ledere	575	520	10 %	577	540	7 %	594	557	7 %	620	573	8 %	642	606	6 %

Årsberetning 2020

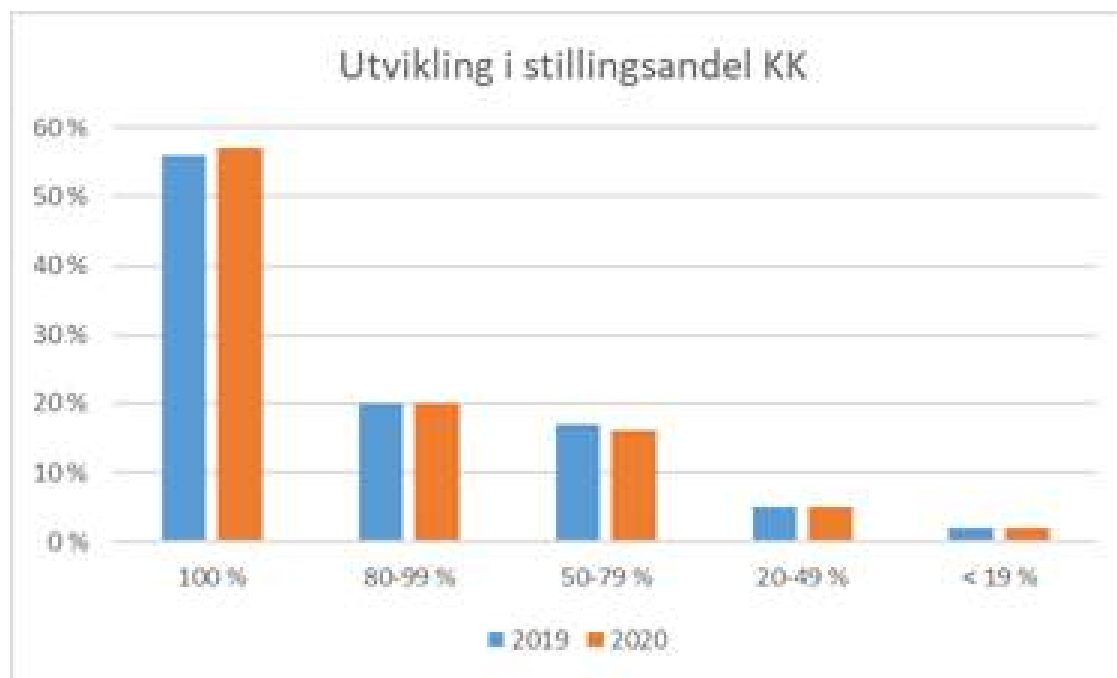
Lederlønn fastsettes med utgangspunkt i ledernivå, stillingens kompleksitet og ansvar. Sentrale kriterier for videre lønnsutvikling er oppnådde resultater og utøvelse av lederskap. Det er adgang til å vektlegge organisatoriske endringer og behov for å beholde kvalifisert arbeidskraft. Statistikken viser at det er små, men tydelige lønnsforskjeller mellom mannlige og kvinnelige ledere på alle ledernivåer.

For rådmannsteamet er lønn knyttet til både stillingstype og individuell vurdering. Enhetene er svært forskjellige når det gjelder størrelse og kompleksitet, og dette er én av årsakene til at enhetslederne som gruppe har ulik lønn. Årslønna til teamledere bygger på utdanningskompetanse og ansiennitet, fordi teamledere deltar i ordinær tjenesteproduksjon i en del av sin stilling. Forskjeller i utdanning gjør at det er større individuelle lønnsforskjeller mellom teamlederne enn mellom øvrige ledere.

Det som påvirker lønnsdannelsen for ledere mest, er nyrekruttering. Nyansatte ledere får ofte høyere lønn enn de som er i organisasjonen. Dette kan skyldes utfordringer med å rekruttere ønsket kompetanse. Lønnsforskjellene kan fort snu ved nyrekruttering og ved lokale lønnsforhandlinger.

Heltidskultur

Høye stillingsbrøker reduserer behovet for antall ansatte, skaper god tilhørighet til arbeidsplassen, letter samarbeidet mellom medarbeiderne og gir bedre kontinuitet for brukerne.



Gjennomsnittlig stillingsstørrelse i Kongsviner kommune er 85%, tilsvarende tall som for 2019, men en økning fra 2017 og 2018.

Årsberetning 2020



Vedtatte mål gjelder kommunalområde Helse og mestring, som historisk har de største utfordringene med deltid.

Det var ved slutten av 2020, 644 ansatte fordelt på 522 årsverk i Helse og mestring. I overkant av 70 % av medarbeiderne jobber i stillinger som er høyere enn 80 %, en økning på 3% fra 2019. Parallelt er det færre medarbeidere i lave stillingsbrøker, og mange av disse er rekrutteringsstillinger som innehas av sykepleierstudenter. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse er 73%. Dette er et godt grunnlag for det langsiktige målet som er gjennomsnittlig stilling på 85 %.

39 % av alle medarbeidere i Helse og mestring jobber 100% stilling, en økning på 3% sammenlignet med 2019. Det langsiktige målet er at minst 50 % bør jobbe i fulle stillinger. Fra et likestillingsperspektiv bør det langsiktige målet være høyere.

Personalpolitiske satsninger

Kommunen har målrettede personalpolitiske satsinger innenfor kompetanseutvikling og lederutvikling. Konkrete satsinger:

- Lærlinger: Kommunen skal fordoble sitt lærlinginntak fram mot 2020, og målet er 2 lærlinger pr 1000 innbyggere, som tilsvarer ca 36 lærlinger. Kommunen hadde i 28 lærlinger i 2020. Ved inntak foretrekkes lærling av underrepresentert kjønn, dersom to eller flere søkere stiller likt. Lærlingveiledning er avlønnet spesielt.
- Fagutdanning: Utdanning som grunnlag for mestring er en grunnleggende og viktig arbeidsmiljøfaktor, ikke bare for den enkelte, men også for tjenestekvaliteten. Ved utgangen av 2020 var andelen årsverk uten fagutdanning på 15 % og utgjorde 124 årsverk. 96 av disse årsverkene ble utført av kvinner, mens 28 var menn.

Årsberetning 2020

Kommunen legger til rette for at disse får ta fagutdanning gjennom teorikurs og praksis. Delkompetanse for den som ikke tar fagbrev gir lønnskompensasjon. Kommunen tar også i bruk den nye ordningen «Fagbrev på jobb» som er en ny type lærlingordning for kommunens egne ansatte.

- Videreutdanning: Strategiske kompetanseplaner gir økt mulighet til kompetanse- og lønnsutvikling for fagarbeidere og høyskoleutdannede i kvinneområder (helse-omsorg og oppvekst). For kommunalområdene er et utarbeidet målrettede kompetanseplaner i tråd med nasjonale satsinger.
- Lederutvikling: Kommunen har hatt egen lederutviklingsstrategi og flere interne lederopplæring- og utviklingstiltak. I 2020 ble det ikke gjennomført samlinger for ledere grunnet pandemien. Lederplattformen skal evalueres og innholdet i lederutvikling skal tilpasses denne, men naturlig fokus er fremdeles at endringsledelse, mestringsorientering, fornyelse og digitalisering vil stå sentralt også i årene som kommer.
- Kjønnbalanse: I alle stillingsutlysninger oppfordres menn til å søke der de er i mindretall, og det gjennomføres moderat kjønnkvotering ved ansettelser. Kjønnbalansen i kommunen tilsvarer fordelingen i andre norske kommuner.
- Heltidskultur: Alternative arbeidstidsordninger og systematisk økning av stillinger ved ledighet har i noen grad gitt resultater. Kommunen har nå vedtatt særskilte målsettinger for å redusere antall deltidsansatte og øke gjennomsnittlig stillingsstørrelse i Helse og mestring. Stillingsutvalget bidrar også til stimulere til heltidskultur.
- Verdsetting: En rekke lønnsmessige virkemidler er etablert for å rekruttere nyutdannede og verdsette videreutdanning. Kommunens lønnsystem gir uttelling for videreutdanning av ulikt omfang. Dette kommer ansatte i typiske kvinneyrker spesielt til gode, da det har vist seg at kvinner i gjennomsnitt tar kortere videreutdanninger enn menn.

Tiltak rettet mot etnisitet

- Følgende formulering ved utlysning av ledige stillinger er i bruk: «Kongsvinger kommune ønsker å gjenspeile befolkningen for øvrig og være en mangfoldig organisasjon og oppfordrer kvalifiserte kandidater til å søke uansett alder, kjønn, etnisitet eller funksjonsevne.»
- Enkelte av kommunens ansattgrupper tilbys opplæring i grunnleggende ferdigheter i samarbeid med voksenopplæringscenteret.
- Det blir årlig arrangert rasismefri dag i regi av kommunens bibliotek.
- Kommunen tilbyr språkpraksisplasser innenfor introduksjonsordningen for innvandrere og har et nært samarbeid med NAV om dette.

Tiltak rettet mot nedsatt funksjonsevne

- Kommunen har et system for å ivareta medarbeidere som ikke lenger kan stå i opprinnelig stilling av helsemessige årsaker og vurdere om det er mulig med omplassering i annen stilling.
- Kommunen vil fortsette å være seg sitt samfunnsansvar bevisst og fortsette å gi arbeidspraksis til personer med nedsatt funksjonsevne i samarbeid med Nav.

Årsberetning 2020

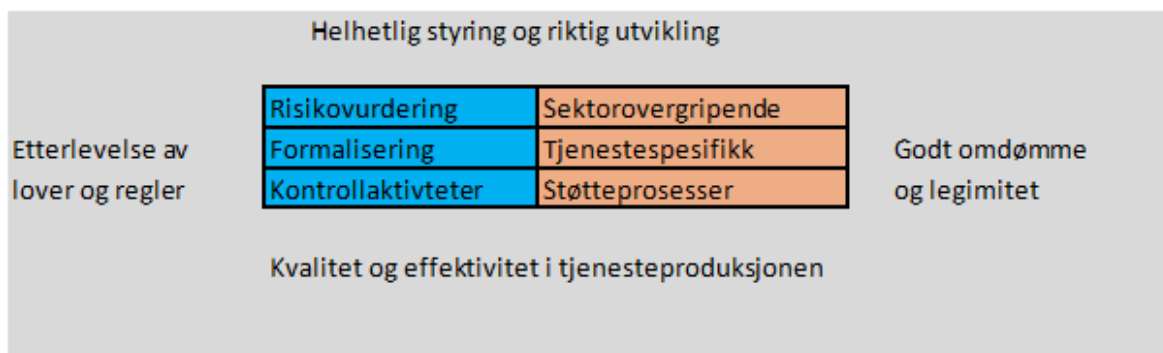
Internkontroll

Internkontroll er en prosess, gjennomført av styre, ledelse og ansatte som er utformet for å gi rimelig sikkerhet vedrørende måloppnåelse innen følgende områder:

- målrettet og effektiv drift
- pålitelig rapportering
- overholdelse av lover og regler

Definisjonen vektlegger at internkontroll må forstås som en prosess som er utformet for å gi rimelig sikkerhet for måloppnåelse. Denne prosessen må tilpasses og justeres i tråd med endrede forutsetninger, rammer og risiko. Etablering, gjennomføring og oppfølging av internkontrollen inngår derfor som en integrert del av de øvrige plan-, gjennomførings-, oppfølgings- og rapporteringsprosessene i virksomheten, og gir grunnlag for kontinuerlig læring og forbedring.

For å utøve god internkontroll har KS (Kommunenens Sentralforbund) utarbeidet en modell som Kongsvinger kommune arbeider etter og indirekte er forankret i de fem overordnede strategier kommunen arbeider i forhold til. Modellen kan illustreres på følgende måte:



Sektorovergripende aktiviteter

Kongsvinger har overordnede virksomhetsplaner som er styrende for all aktivitet innenfor kommunalområdene. Det er på mange områder utarbeidet overordnede reglementer og retningslinjer som er styrende for kommunalområdene.

Tjenestespesifikke aktiviteter

All internkontroll skal følges opp i henhold til de krav som er satt innenfor de særlover den enkelte enhet opererer innenfor.

Støtteprosessaktiviteter

Kommunen har støttetjenester innenfor områdene strategi inkl. IKT, anskaffelser, økonomi og HR. Disse enhetene er tilgjengelig som rådgivende og støttende enheter for alle kommunal-områder.

Risikovurderingsaktiviteter

Ansvaret for gjennomføring av risikoanalyser er et linjeansvar, og gjennomføres i henhold til krav satt i ulike særlover innenfor alle kommunalområder.

Årsberetning 2020

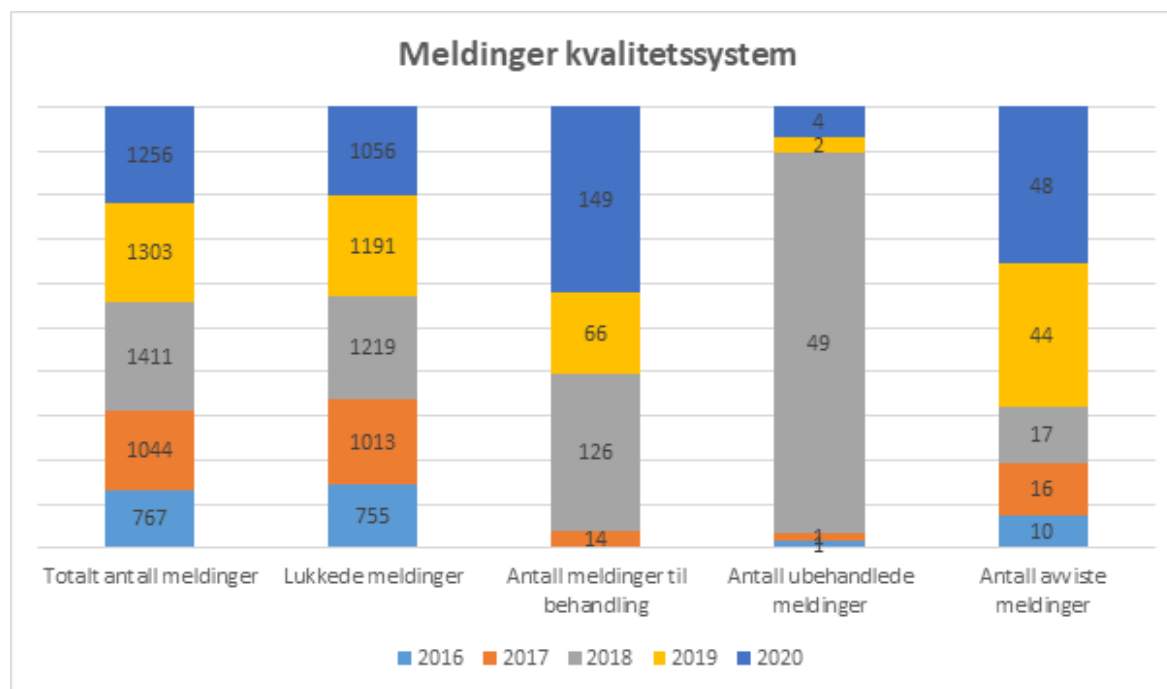
Formaliseringsaktiviteter

Gjennomføring av internkontroll er et linjeansvar, og gjennomføres i henhold til de krav som er satt i særlover. Alle enheter skal dokumentere arbeidsprosesser gjennom utarbeidede prosedyrer, og det skal kontinuerlig rapporteres når det er avvik fra lov forskrifter, prosedyrer eller andre formelle vedtatte retningslinjer.

Kontrollaktiviteter

Det gjennomføres daglig kontrollaktiviteter i linja i henhold til krav satt i lov og forskrift for kommunalområdet. Innenfor kommunalområde helse- og mestring gjennomføres det årlig interne revisjoner. Hedmark revisjon er ansvarshavende for revidering av kommunens regnskaper.

Kongsvinger kommune har et elektronisk kvalitetssystem, som består av to moduler; en modul hvor alle prosedyrer for tjenesteutførelse er dokumentert, og en modul hvor medarbeidere kan registrere avvik og uønskede hendelser som inntreffer i organisasjonen. Kvalitetssystemet gir ledere på alle nivåer mulighet til å drive utvikling og innovasjon. Systemet er i løpet av i 2020 blitt oppgradert og illustrert ved hjelp av såkalte brukerreiser. Dette gjør at brukergrensesnittet er forenklet. I nedenstående figur vises totale meldinger i systemet i perioden 2016-2020, samt behandlingsstatus.



Figuren viser at 84 % av meldingene er tatt til behandling og lukket i løpet året. Dette viser at meldingsbehandling er en prioritert oppgave hos ledelsen, og at alle som meldinger i systemet følges opp kontinuerlig. Dette er også nødvendig for å ha tillit, slik at systemet brukes som forutsatt blant ansatte. Trenden er derimot synkende, og vil bli fulgt opp i 2021.

Meldingene som er mottatt i 2020, totalt 1 256, er delt inn i følgende kategorier:

- Forbedringsforslag (24)
- Merknader (318)
- Avvik tjenestekvalitet (713)
- Avvik Informasjonssikkerhet (22)

Årsberetning 2020

- Avvik HMS (226)

Med avvik menes her brudd på lover, forskrifter eller lokalt vedtatte reglementer/retningslinjer, mens merknader er uønskede hendelser som kommunen ønsker å følge opp.

Kommune har også et eget varslingsmottak og har valgt å inngå avtale med revisjons- og rådgivningselskapet KPMG. Alle varsler, uavhengig av hvordan de blir meldt, oversendes til mottaket som i første omgang vil behandle disse som en uavhengig part i saken. Kommunen har mottatt og håndtert 5 varsler i 2020, samt at vi sluttførte 2 saker fra 2019.

Årsberetning 2020

Økonomi

Totaloversikt drift

Kort sammendrag økonomi

- For 2020 hadde kommunen et netto driftsresultat på 3,5% av driftsinntektene, tilsvarende 53,3 mill.kr. Målkravet er på 1,75%.
- I henhold til ny kommunelov og forskrifter gjøres nå kommuneregnskap med mindreforbruk opp i null. Rådmann har nå fullmakter til å avsette mindreforbruket på disposisjonsfond. For 2020 utgjorde dette 15,3 mill.kr etter strykning av bruk av disposisjonsfond.
- Driftsutgiftene tilsvarte 1,44 milliarder kr, en nedgang fra 2019 med -1,3 %. Driftsutgiftene hadde en negativ utvikling, noe som må anses som en del av koronaeffekter spesielt for 2020.
- Driftsinntektene tilsvarte 1,50 milliarder kr, en økning fra 2019 med 0,27%.
- Det har vært en positiv befolkningsvekst fra 2019 til 2020 med 22 innbyggere. Det er en nedgang i aldersgruppen 0-18 år med 19, nedgang i aldersgruppen 19-66 år på 74 og en økning i eldre fra 67 og over med 115 personer. Tilsvarende profil på endringen som forrige år.
- Skatteveksten var på 3,3 % noe som er høyere enn landet, som hadde en negativ vekst med nedgang på 0,7%. Kongsvinger lå da på skatteinntekter på 87% av landsgjennomsnittet. Noe som er ca 3% høyere enn for 2019.
- Arbeidskapitalen er på 238 mill.kr. Noe som er en bedring med 44 mill.kr fra 2019.

Utfordringer de nærmeste år

- Tilpasse tjenestetilbudet etter befolknings sammensetningen. Håndtere demografiutviklingen til det beste for innbyggeren.
- Tilpasse aktivitetsnivå og tjenester i forhold til økonomiske ressurser.
- For høyt investeringsnivå utfordrer dagens fordeling av de økonomiske ressursene og reduserer tjenestetilbudet. Renteøkninger vil ha konsekvens for tjenestetilbudet.
- Ikke benytte premieavvik til finansiering av drift, slik at kommunen klarer sine betalingsforpliktelser. Inntektsføring av premieavvik må ikke benyttes til finansiering av løpende driftsutgifter.
- Drive en kontinuerlig prosess med utvikling/ending av organisasjonen i forhold til tjenesteyting.
- Beholde arbeidsplasser og innbyggere
- Folkehelse utfordringer – tilpasse økonomien til nok forebyggende arbeid tiltak
- Tilpasse seg nye lovkrav og reformer
- Endringer i inntektssystemet. Ut fra signaler fra regjeringen kan det bli fremtidig økonomiske utfordringer på bakgrunn av endringer.

Årsberetning 2020

Økonomiske mål

Kommunen skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, jfr KL §14-1. Kommunestyret har vedtatt finansielle måltall for hvordan kommunens økonomi skal utvikle seg, jfr KL §14-2. I økonomireglementet kapittel 8 er det vedtatt tre måltall som skal bidra til å skape en bærekraftig kommuneøkonomi.

Tabellen nedenfor viser utviklingen av de økonomiske handlingsreglene siden de ble vedtatt i år 2018.

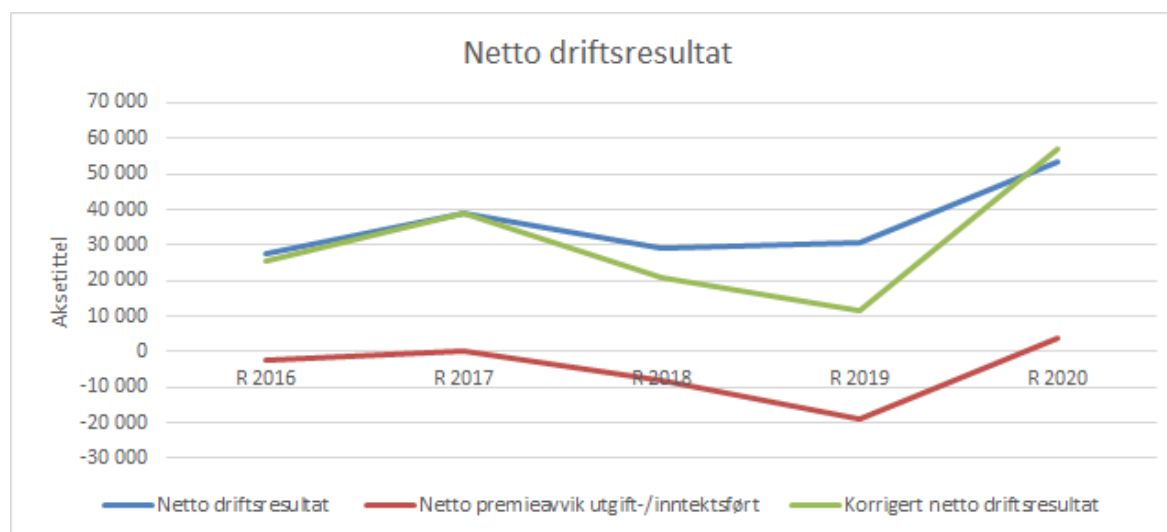
	Mål	2018	2019	2020
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	>1,75 %	2,0%	2,0 %	3,50 %
Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	<80,00 %	108,1%	108,0 %	111,3 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	>8,0 %	13,4%	14,2 %	19,6 %

Kravet om netto driftsresultat og disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter er oppfylt. Men lånegjeld ligger høyere enn målsetning.

Netto driftsresultat

	R 2016	R 2017	R 2018	R 2019	R 2020
Netto driftsresultat	27 666	38 738	29 066	30 700	53 250
Netto premieavvik utgift-/inntektsført	-2 186	308	-8 367	-18 901	3 617
Korrigert netto driftsresultat	25 480	39 046	20 699	11 799	56 867
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	2,20 %	2,80 %	2,00 %	2,00 %	3,50 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter korrigert for premieavvik	2,10 %	2,80 %	1,40 %	0,80 %	3,80 %

Det anbefales at kommunen skal ha et netto driftsresultat på minst 1,75% for å ha en sunn kommuneøkonomi.



Årsberetning 2020

Kommunen hadde et stort positivt netto driftsresultat for 2020 tilsvarende 3,5% av brutto driftsinntekter. Resultatet er sterkt påvirket av økonomiske effekter av pandemien med svært lavt lønnsoppgjør, lavere renter og lavere vare og tjenestekjøp enn et normalår.

Premieavvik

	R. 2016	R. 2017	R. 2018	R. 2019	R. 2020
Årets premieavvik	11 683	10 859	20 453	33 544	15 593
Årlig nedbetaling av akk. premieavvik	9 498	11 167	12 085	14 643	19 210
Akkumulert premieavvik	66 169	65 861	74 228	93 129	89 512

Premieavviket er ikke driftsrelatert, og bør korrigeres ut av regnskapet for å få et riktig bilde av netto driftsresultat knyttet til tjenesteproduksjon. Premieavvik er differansen mellom den faktisk betalte premien og beregnede kostnaden som føres som en inntekt eller utgift i regnskapet. Denne fordrings- eller gjeldsposten, akkumulert premieavvik, skal deretter utgiftsføres over 7 år og fra tidligere år 15 og 10 år.

I 2020 ble det brukt til sammen 12,2 mill kr fra premiefond til å finansiere pensjonsutgifter. Det vil i praksis si at kommunen innbetalte 12,2 mill kr mindre enn den ville gjort uten premiefond. Premiefond består hovedsaklig av avkastning på pensjonsmidlene.

Utvikling driftsutgifter / driftsinntekter

Brutto driftsresultat viser hvor stor del av driftsinntektene som kan brukes til å dekke utgifter utover ordinær drift, dvs. utgifter til renter og avdrag, avsetninger og eventuell egenfinansiering av investeringer.

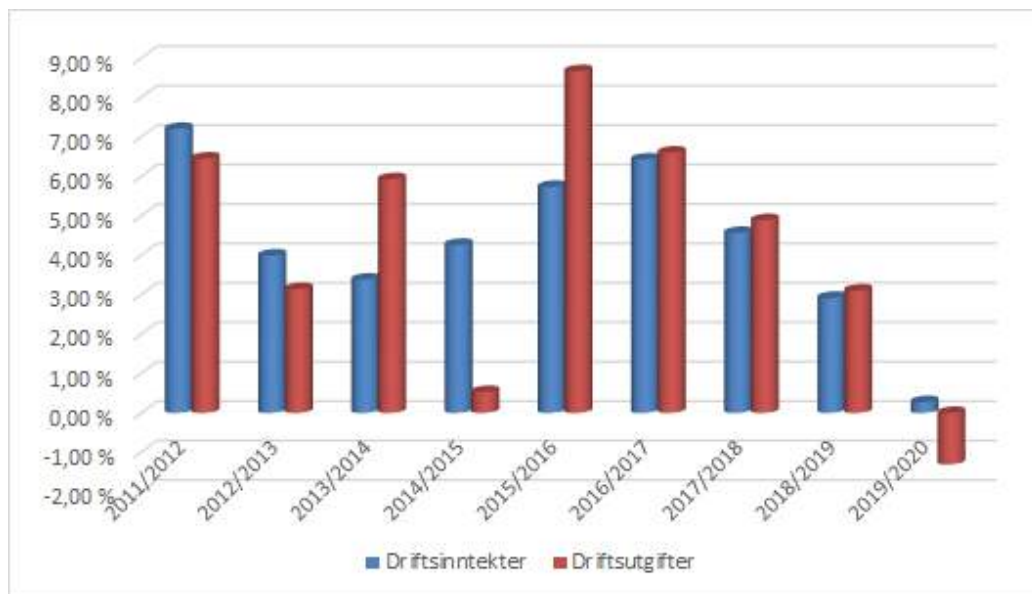
- Brutto driftsresultat for 2020 ble på 4,3 %. Dette er en forbedring fra fjorårets brutto driftsresultat på 2,7 % med 1,6 prosentpoeng.

2020 har vært et nytt år, med positiv utvikling på skatteinntekten, og det endte med at kommunen fikk inn 15,4 mill kr mer enn i 2019. Økningen var på 3,3% fra 2019.

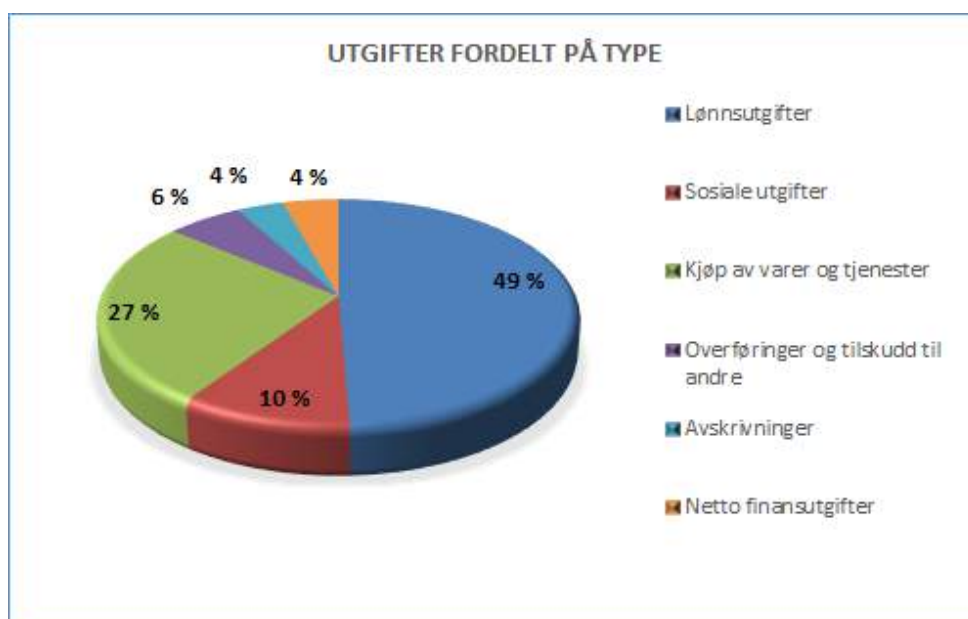
	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020
Driftsinntekter	7,20 %	3,99 %	3,38 %	4,26 %	5,73 %	6,43 %	4,57 %	2,92 %	0,27 %
Driftsutgifter	6,45 %	3,14 %	5,93 %	0,53 %	8,67 %	6,60 %	4,89 %	3,10 %	-1,30 %

Koronapandemien har gitt en annen utvikling i forholdet mellom driftsutgifter og driftsinntekter sammenlignet med tidligere år. For første gang kan vi vise til en reell nedgang i driftsutgifter sammenlignet med året før. Da vi samtidig kan vise til en liten økning i driftsinntektene er utviklingen positiv.

Årsberetning 2020



	Regnskap 2020	Rev. 2020 budsjett	Oppr. 2020 budsjett	Regnskap 2019
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	743 520	736 017	721 968	727 350
Sosiale utgifter	154 376	152 450	157 953	163 521
Kjøp av varer og tjenester	399 435	407 881	415 421	414 477
Overføringer og tilskudd til andre	89 029	96 275	96 939	101 873
Avskrivninger	54 845	57 731	57 731	53 133
Sum driftsutgifter	1 441 205	1 450 354	1 450 012	1 460 354



Årsberetning 2020

Koronapandemien har medført et unormalt år i forbruk og eksterne rammebetingelser, spesielt er det lavt lønnsoppgjør, lavere renteutgifter og forbruk av varer og tjenester.

Avvik i lønn og sosiale utgifter er knyttet til vikarer, avtalefestede tillegg og overtid.

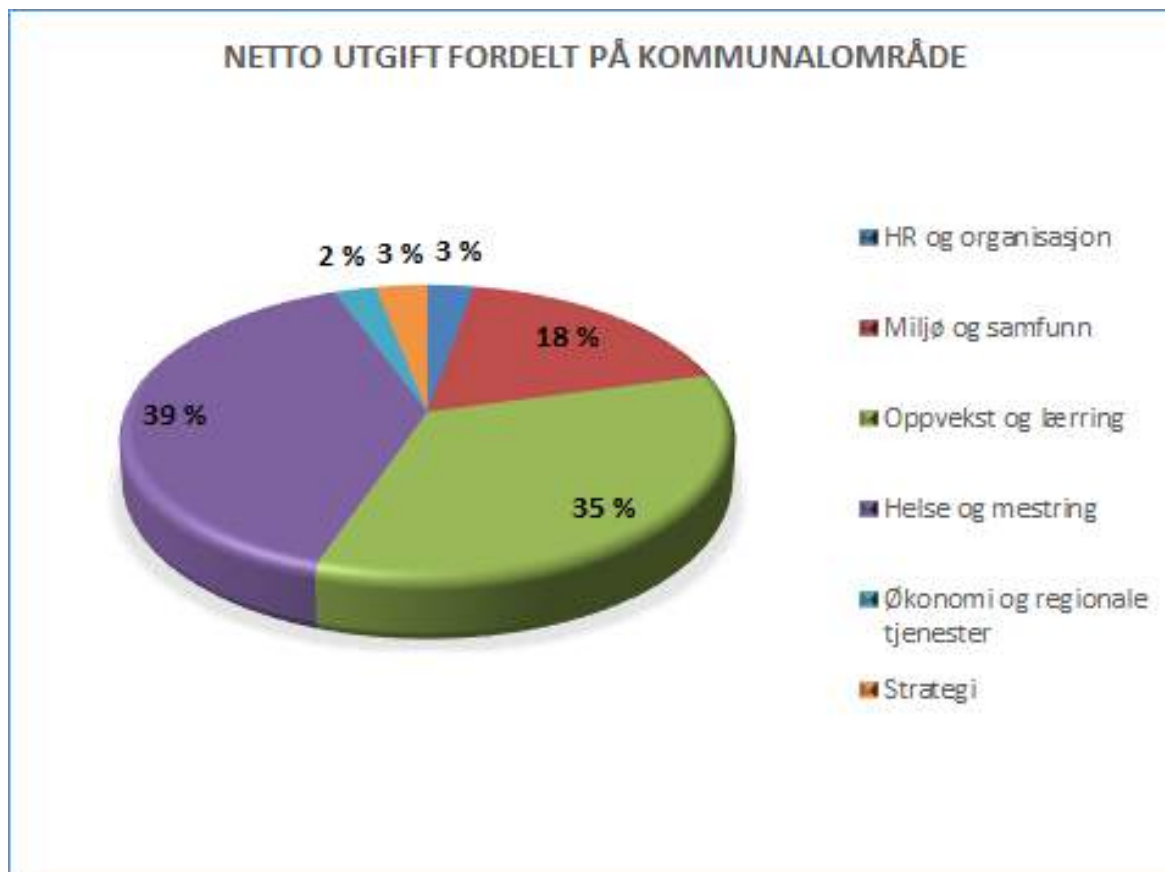
Kjøp av varer og tjenester i 2020 er lavere enn både budsjett 2020 og regnskap 2019. Koronapandemien er årsak til avvikene som skiller seg fra tidligere år.

På medisinsk forbruksmateriell er det et merforbruk på 2,5 mill.kr. Dette knyttet til kjøp av smittevernutstyr. Det er mindreforbruk på matvarer og bevertning, forbruksmateriell, filmleie, opplæring og kurs, reise og transport, strøm, fjernvarme og fjernkjøling, forsikringer, leasing / leie av maskiner og driftsmidler, vedlikehold av anlegg (planlagt) og andre tjenester / konsulenttjenester.

Overføringer og tilskudd til andre har mindreforbruk som skyldes lavere Ikt-kostnader, lavere kostnader for elever i andre kommuner. Merforbruk på grunn av forsinket avvikling av kjøp av eksterne plasser innen rus og psykiatri. Årsak til forsinkelsen er koronapandemien. Økte overføringer til private skoler. Lavere overføringer knyttet til arrangementer i Rådhuseteateret. Sosialbidragsutbetalingene var 7,0 mill kr lavere enn i 2019.

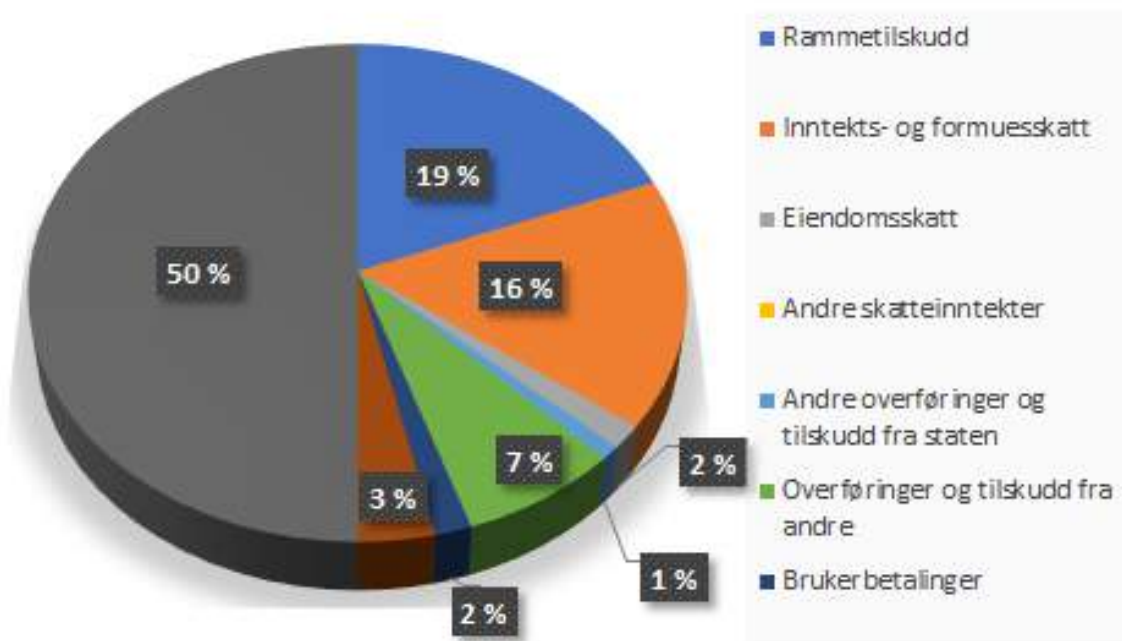
- Andelen utgifter som går til dekning av lønn og sosiale utgifter er økt med 1 prosentpoeng fra 2019.
- Den totale økningen i alle typer lønnskostnader fra 2019 til 2020 er på 7,0 mill kr og 0,8 %.
- Total pensjonskostnad, regnskapsført i 2020 er 4,2 mill kr og 4,5 % lavere enn i 2019. Pensjonskostnadene i 2020 er lavere enn 2019, noe som blant annet skyldes det lave lønnsoppjøret.
- Kjøp av varer og tjenester og overføringer utgjør til sammen 37 % av utgiftene i 2020. Tilsvarende tall i 2019 var 35 %.
- Avskrivninger øker med 1 %.

Årsberetning 2020



Årsberetning 2020

Driftsinntekter



Inntektsutviklingen er en sentral rammebetingelse som kommunen i liten grad kan påvirke selv. Kommunen får fastsatt sine inntekter gjennom statsbudsjettet, og kan selv bare påvirke brukerbetaling og eiendomsskatt. Det er begrensede muligheter til prispåslag innenfor brukerbetaling, da mye er regulert i forskrifter eller er selvkosttjenester.

Skatt og rammetilskudd står for den største delen av inntektene, totalt 1.100 mill.kr. Andelen er 70,4 % av inntektene, noe som er en økning på 2,3 % fra 2019. De andre inntektene har marginale endringer fra 2019.

Årsberetning 2020

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

		Regnskap 2020	Rev. budsjett 2020	Avvik	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
1	Rammetilskudd	-571 007	-555 378	-15 629	-553 878	-549 309
2	Inntekts- og formuesskatt	-488 404	-492 338	3 934	-492 338	-472 995
3	Eiendomsskatt	-45 077	-45 037	-40	-45 037	-47 129
4	Andre generelle driftsinntekter	-23 461	-26 346	2 885	-29 646	-32 662
5	Sum generelle driftsinntekter	-1 127 949	-1 119 099	-8 850	-1 120 899	-1 102 096
6	Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 008 888	1 016 569	-7 681	1 034 361	1 007 797
7	Avskrivninger	54 845	57 731	-2 886	57 731	53 132
8	Sum netto driftsutgifter	1 063 733	1 074 300	-10 567	1 092 092	1 060 930
9	Brutto driftsresultat	-64 216	-44 799	-19 417	-28 807	-41 166
10	Renteinntekter	-9 760	-11 741	1 981	-11 741	-12 924
11	Utbytter	-375	-112	-263	-112	-174
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
13	Renteutgifter	26 199	38 615	-12 416	38 615	31 953
14	Avdrag på lån	49 746	48 000	1 746	48 000	44 744
15	Netto finansutgifter	65 810	74 762	-8 952	74 762	63 599
16	Motpost avskrivninger	-54 845	-57 731	2 886	-57 731	-53 132
17	Netto driftsresultat	-53 251	-27 768	-25 483	-11 776	-30 699
18	Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
19	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-6 966	-5 431	-1 535	-5 431	573
20	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	82 168	55 150	27 018	17 207	17 320
20	Bruk av tidligere års mindreforbruk	-21 951	-21 951	0	0	-9 145
21	Dekning av tidligere års merforbruk					
22	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	53 251	27 768	25 483	11 776	8 748
23	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0
23	Mindreforbruk jfr gml kommunelov					-21 951

Årsberetning 2020

Kongsvinger kommune hadde 11,6 mill.kr i merinntekter i frie inntekter i 2020, hvorav 15,6 mill. kroner er mer i rammetilskudd i 2020 enn justert budsjett. Overføringer pga koronapandemien var 18,3 mill. kroner og fordeler seg på følgende måte:

Generell kompensasjon	12 952
Bortfall foreldrebetaling SFO og barnehage	2 693
Kompensasjon for reduserte skatteinntekter	1 737
Økt tilgjengelighet helsestasjons- og skolehelsetjeneste	322
Aktivitetstiltak for barn og unge med store behov	265
Økt bevilgning til kontrolltiltak smittevern	333

I tillegg mottok kommunen 5 mill. kroner i skjønnsmidler fra statsforvalteren pga koronapandemien.

Skatteinntektene ble nesten 4 mill. kroner mindre enn forutsatt. Skatt i prosent av landsgjennomsnittet ble allikevel 87,1 %, noe som er en økning på 4 prosentpoeng i forhold til 2019. Landet forøvrig hadde en skattenedgang på 0,7%, noe som medførte lavere skatt og rammetilskudd med i underkant av 10 mill.kr.

Kommunen mottok 2,5 mill. kroner mindre i investeringsmidler pga lavere bosetting av flyktninger enn forutsatt. I tillegg ble rentekompensasjon fra Husbanken noe lavere enn budsjettet.

På grunn av koronapandemien så ble renten betydelig redusert gjennom 2020, ned til et historisk lavt nivå. Dette ga store utslag på både renteinntekt og renteutgift for kommunen. Netto så fikk kommunen 10,4 mill. kroner mindre i renteutgifter i forhold til budsjettet.

Det ble en merutgift på avdrag på lån da kommunen tok opp investeringslån mye tidligere enn normalt. På grunn av koronapandemien og usikkerheten rundt hvordan likviditeten ville bli påvirket av dette i takt med investeringene, ble lånet tatt opp tidlig på våren i stedet for på slutten av året. Dette medførte at kommunen fikk avdragsbelastning mye tidligere enn budsjettet.

Det var budsjettet med en netto avsetning til disposisjonsfond på 55,1 mill. kroner. På grunn av ny kommunelov, gjeldende fra 2020, er det ikke lenger mulig å ha et regnskap som viser mindreforbruk. Hvis kommunen går med mindreforbruk, så kan det ikke brukes av disposisjonsfond slik som budsjettet. Denne føringen må derfor strykes. Etter føring av budsjettet bruk av og avsetning til disposisjonsfond endte Kongsvinger kommune opp med et mindreforbruk på 27 mill. kroner. Budsjettet avsetning på 11,6 mill. kroner måtte derfor tilbakeføres og de resterende 15,4 mill. kronene ble da avsatt til disposisjonsfondet. Dette er grunnen til avviket på netto avsetning til disposisjonsfond.

Årsberetning 2020

§5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

	Regnskap 2020	Rev. budsjett 2020	Avvik	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
HR og organisasjon	28 593	27 490	1 103	34 979	35 065
Miljø og samfunn	184 088	208 821	-24 733	204 565	192 937
Oppvekst og læring	353 955	359 921	-5 966	354 853	354 753
Helse og mestring	399 821	403 165	-3 344	401 375	407 418
Økonomi og regionale tjenester	25 907	27 953	-2 046	26 464	26 222
Sentrale utgifter	-23 690	-56 900	33 210	-39 890	-39 859
Strategi	32 031	40 461	-8 430	46 357	31 434
Sum bevilgninger drift, netto	1 000 705	1 010 911	-10 206	1 028 703	1 007 970
Herav:					
Netto renteutgifter og -inntekter	-25	-10	-15	-10	-26
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-8 158	-5 648	-2 510	-5 648	199
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 008 888	1 016 569	-7 681	1 034 361	1 007 797

Ihht ny kommunelov skal bevilgningsoversiktene kun vise justert budsjett gjort etter vedtak av kommunestyret. Gjennom året er det rapportert på avvik i forhold til budsjett med både politiske og administrative endringer. Dette gjør at avvikene som kommer fram i bevilgningsoversikten ikke stemmer med avvik meldt gjennom året.

HR og organisasjon

HR og organisasjon har avvik som skyldes at Omstilling 2020 ikke er i rute som planlagt på grunn av Covid-19. Innsparingskravet var på 1,9 mill kr på stabsområdene ble lagt her. Lavere pensjonskostnader, lagt inn som administrativ endring, og ikke synlig i ovenstående oversikt forbedrer resultatet med 1,5 mill. kr.

Miljø og samfunn

For kommunalområdet Miljø og Samfunn ble det et betydelig mindreforbruk i 2020. I tillegg til lavere pensjonsutgifter på alle områder, kan avviket henføres til to av enhetene – NAV og Kongsvinger kommunale eiendomsenhet (KKE). Avviket på NAV skyldes for det meste en god effekt av tiltak for å avklare langtidsmottakere av sosialhjelp mot arbeid og rettigheter til andre ytelser, noe som har gitt betydelige innsparinger på bidragsposten. I tillegg er det kommet inn mer refusjoner enn forutsatt. Avviket på KKE skyldes i hovedsak lavere energiforbruk grunnet mild vinter/vår/høst. De høye temperaturene har også gitt lave energipriser. Så har det også blitt lavere kostnader til forsikring og vakthold/sikring enn budsjettert.

Covid-19 har medført betydelige tap på inntektsiden både for kino og svømmehall, da disse har vært stengt store deler av året eller har hatt restriksjoner på antall besøkende.

Oppvekst og læring

Avviket på kommunalområdet skyldes for det meste lavere pensjonsutgifter enn budsjettert. Barnevernstjenesten er den enheten under oppvekst som fikk størst mindreforbruk. Dette skyldes at det

Årsberetning 2020

var færre barn under omsorg og stort fokus på å plasser barn i familie og nettverk. Færre plasseringer har også gitt utslag i mindre behov for ekstern bistand. En avdeling i Vinger barnehage har på grunn av færre barn ikke vært i bruk igjennom hele 2020. Dette har også gitt betydelige besparelser. Innsparingskravet i forbindelse med Omstilling 2020 er oppfylt i 2020, men det er usikkert om dette er en varig effekt da situasjonen i 2020 har vært ekstraordinær.

Helse og mestring

Kommunalområdet har hatt store kostnader i forbindelse med koronapandemien, men pandemien har også medført lavere kostnader på andre områder. Innsparingskravet i forbindelse med Omstilling 2020 ser ut til å være nådd i 2020, men det handler om midlertidig mindreforbruk i en ekstraordinær situasjon. Lavere pensjonskostnader, lagt inn som administrativ endring, og ikke synlig i ovenstående oversikt forbedrer resultatet med 21,6 mill. kr.

Økonomi og regionale tjenester

Mindreforbruket skyldes lavere kostnader til Kongsvinger og Eidskog kemnerkontor. Lavere kostnader til Revisjon og merinntekter til Økonomkontoret. Lavere pensjonskostnader, lagt inn som administrativ endring, og ikke synlig i ovenstående oversikt forbedrer resultatet med 1,2 mill. kr.

Strategi

Har mindreforbruk grunnet vakante stillinger og Ikt-prosjekter som ikke har latt seg gjennomføre på grunn av pandemien. Lavere pensjonskostnader, lagt inn som administrativ endring, og ikke synlig i ovenstående oversikt forbedrer resultatet med 1,0 mill. kr.

Sentrale utgifter

Motposten til lavere pensjonskostnader på kommunalområdene ligger på sentrale utgifter, slik at totalt sett for Kongsvinger kommune er det ingen regnskapsmessig effekt.

Ettergivelse og tapsføringer kommunale krav 2020

Funksjon Tekst (tall i kroner)	Beløp
100 Politisk styring	200
120 Administrasjon	450
201 Barnehage	34 647
202 Grunnskole	5 698
215 Skolefritidstilbud	28 348
234 Aktiviserings- og servicetjenester, eldre og personer med funksjonsnedsett	440
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	123
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	5 550
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	28 785
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	3 329
265 Kommunalt disponerte boliger	48 577
320 Kommunal næringsvirksomhet	10 365
330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak	40 950

Årsberetning 2020

370	Bibliotek	7 750
383	Kulturskole	8 950
800	Skatt på inntekt og formue	710
Totalt tap på krav 2020		224 872

Alle kommunale krav vil etter endt inkassoløp bli vurdert. Dersom kravene i.h.t god inkassoskikk anses som uerholdelige så blir de ført som tap på krav i kommunens regnskap. Dersom det antas at noen av kravene kan inndrives over noe lengre tidshorisonnt så legges til de overvåking hos kommunens inkassopartner for videre oppfølging.

Balanse

Tekst (tall i tusen)	2016	2017	2018	2019	2020	Endring 2019 til 2020
Anleggsmidler	2 796 922	3 110 765	3 532 132	3 703 280	3 838 284	135 004
Omløpsmidler	573 448	600 236	638 610	624 822	705 071	80 249
Sum eiendeler	3 370 370	3 711 001	4 170 742	4 328 102	4 543 355	215 253
Egenkapital	255 489	377 973	554 558	628 815	861 308	232 493
Langsiktig gjeld	2 918 800	3 135 777	3 414 444	3 523 140	3 507 878	-15 262
Kortsiktig gjeld	196 081	197 251	201 740	176 147	174 169	-1 978
Sum egenkapital og gjeld	3 370 370	3 711 001	4 170 742	4 328 102	4 543 355	215 253

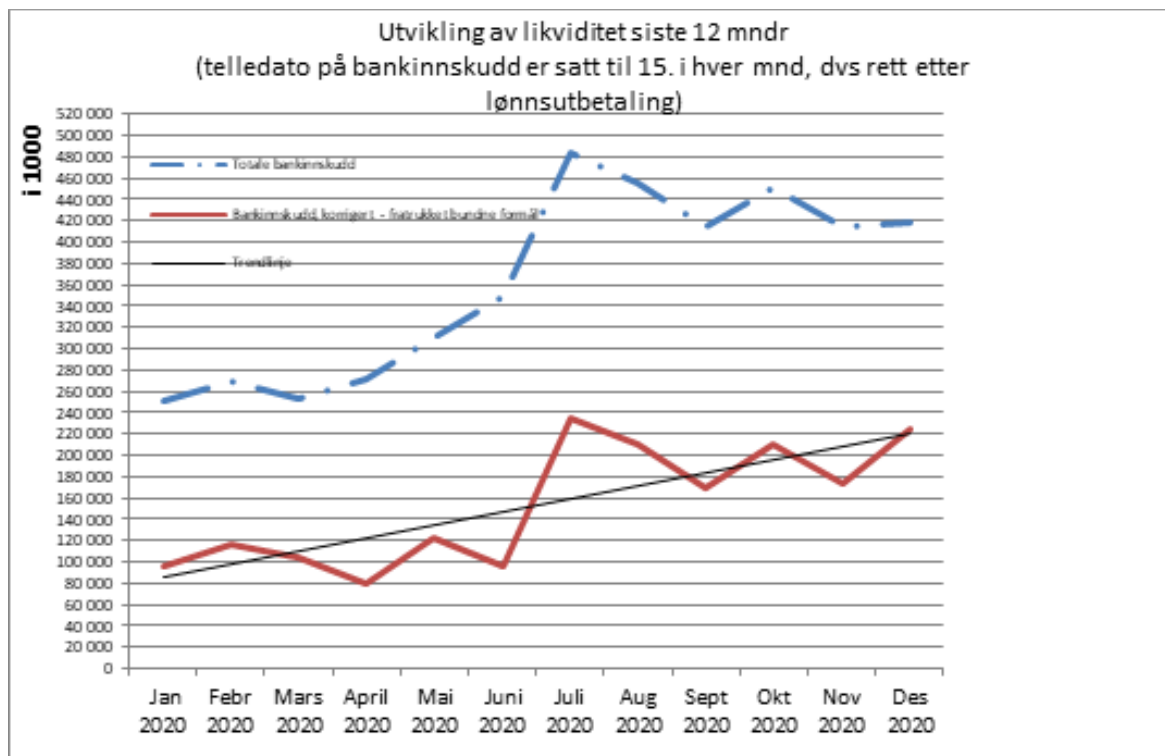
Eiendelene er totalt økt med om lag 215,3 mill. kr. Økningen utgjør i hovedsak (i mill kr):

Anleggsmidler (nyanskaffelser fratrukket avskrivninger på 54,8 mill. kr.):	
Investeringer i faste eiendommer og anlegg	16,9
Investeringer i utstyr, maskiner og transportmidler	-0,2
Nye aksjer og andeler	3,6
Økning i pensjonsmidler	102,1
Økning i utlån	12,5
Omløpsmidler:	
Økning i bankbeholdninger	128,2
Nedgang i kundefordringer	-43,6
Nedgang i premieavvik	-4,2

Egenkapitalen kan grovt deles inn i to hovedgrupper, hvor den delen består av fond og reserver og den andre delen er kapitalkontoen. Egenkapitalen er samlet styrket med i overkant 232,5 mill kr.

Årsberetning 2020

Likviditet



Deler av kommunens samlede likviditet er bundet opp til bestemte formål inn i fremtiden og kan ikke benyttes til daglig drift av kommunen. Dette gjelder øremerkede midler som bundne drifts- og investeringsfond, ubrukte lånemidler til investeringer og startlån. En korrigert likviditet hvor disse elementene er trukket ut fremgår av diagrammet som heltrukken rød linje. En analyse av likviditeten på et gitt telletidspunkt 15. i hver mnd er i seg selv mindre interessant og det er store variasjoner innenfor en enkelt måned. Det er utviklingen over tid som er interessant og hvilken retning likviditeten beveger seg.

Likviditetsutviklingen for totale bankinnskudd de 12 siste måneder viser samlet en positiv trend. Tilsvarende trend viser også den korrigerede likviditeten hvor låneopptak til startlån og vedtatte investeringer er øremerket bestemte formål og trekkes ut.

Noen forklaringer til knekkpunktene for korrigert likviditet:

- Jan-april: Hovedforfall 20.mars på 1.termin for kommunale eiendomsgebyr, skatteinntekter og rammetilskudd har i hovedsak veiet opp for større utbetalinger som 1.kv pensjonspremie, tilskudd til private barnehager, interkommunale selskaper og arbeidsgiveravgift 6.termin.
- April-aug: Hovedforfall 20.juni på 2.termin for kommunale eiendomsgebyr, skatteinntekter, mottatt utbetaling for refusjonskrav særlig ressurskrevende tjenester for 2019, rammetilskudd korrigert for Revidert Nasjonalbudsjett og mottatt vedlikeholdstilskudd knyttet til korona har styrket likviditeten sterkt. Dette tiltross for at perioden er preget av koronautgifter, forfall på pensjonspremie til KLP for 2. og 3. kv, arbeidsgiveravgift 2.termin og tilskudd til private barnehager/interkommunale selskaper.
- Aug-sept: Forfall Arbeidsgiveravgift, ikke rammetilskudd i august.

Årsberetning 2020

- Sept-okt: Hovedforfall kommunale eiendomsgebyr.
- Nov: Arbeidsgiveravgift og pensjon KLP
- Des: Mot årets slutt gjøres regnskapet opp og innkjøp begrenses. Forskuttering på lån til investeringer og bruk av bundne fond avstemmes mot bankkonti.

Det er ikke trukket på kassekreditt i 2020.

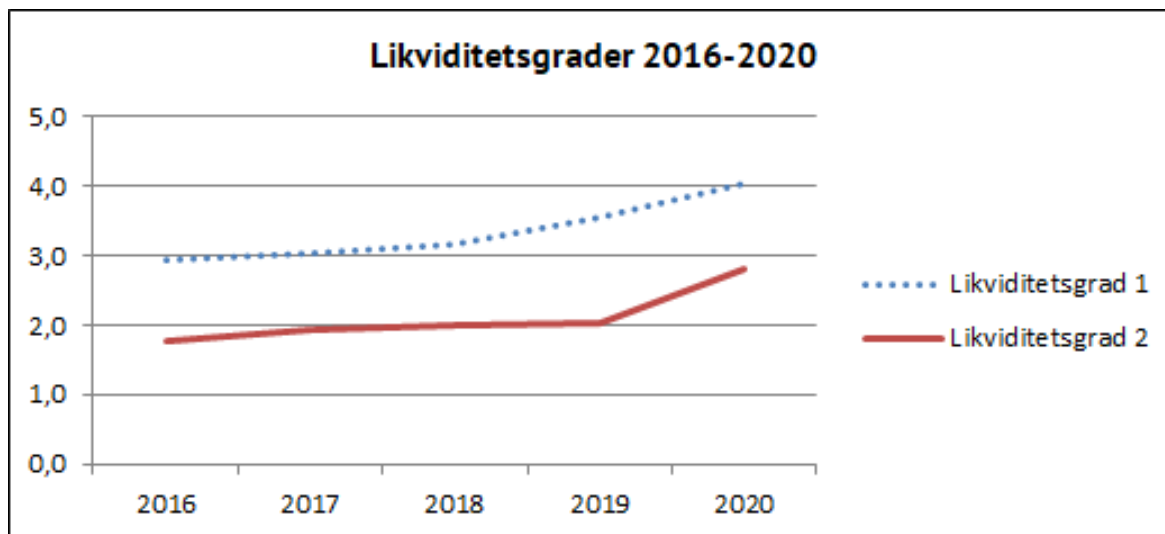
Likviditetsgrader

Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld omtales som likviditetsgrad og forteller noe om kommunens evne til dekke sine kortsiktige forpliktelser etter hvert som disse forfaller.

Likviditetsgrad 1 er definert som forholdet mellom omløpsmidler/kortsiktig gjeld og måltallet bør være over 2.

Likviditetsgrad 2 er definert som forholdet mellom de mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld og måltallet bør være over 1. Mest likvide omløpsmidler omfatter kasse- og bankbeholdninger. Ubenyttet kassekreditt er holdt utenfor.

Perioden 2016-2020 viser en positiv utvikling som i hovedsak tilskrives de senere års resultater med avsetning til fond/buffere og noe på grunn av økning i ubrukte lånemidler for 2020.



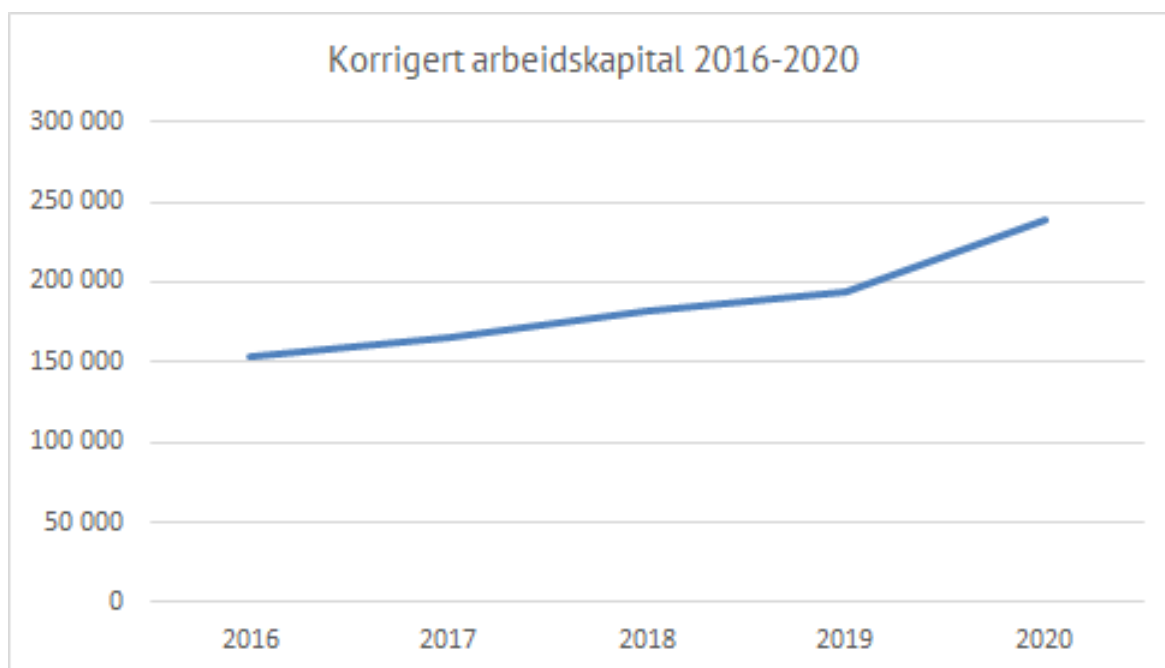
Arbeidskapital

Arbeidskapitalen gir et uttrykk for kommunens evne til å betjene den kortsiktige gjelden.

Arbeidskapitalen er definert som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld. En stor del av arbeidskapitalen er knyttet opp til bestemte formål og bør trekkes ut/korrigeres for. Dette gjelder ubrukte lånemidler og bundne drifts- og investeringsfond. I tillegg bør inntektsført premieavvik pensjon på 89,5 mill. kr. trekkes ut da dette er pensjonspremie som er betalt til pensjonskassen, men ikke fullt ut kostnadsført mot resultatet/egenkapitalen. Trekkes disse ut av beholdningene kommer en frem til en korrigert arbeidskapital. Frie drifts- og investeringsfond inngår i nøkkeltallet.

Årsberetning 2020

Utvikling arbeidskapitalen (tall i tusen)	2016	2017	2018	2019	2020
Omløpsmidler	573 449	600 237	638 610	624 822	705 071
Kortsiktig gjeld	-196 081	-197 251	-201 740	-176 147	-174 169
-Premieavvik pensjon inkl AGA (netto)	-66 169	-65 860	-74 228	-93 129	-89 512
<i>Arbeidskapital korrigeret for premieavvik</i>	<i>311 199</i>	<i>337 126</i>	<i>362 642</i>	<i>355 546</i>	<i>441 390</i>
-Ubrukte lånemidler	-87 213	-101 606	-103 551	-102 372	-142 103
-Bundet fond (drift/investering)	-70 994	-70 244	-77 309	-59 207	-60 819
Korrigeret arbeidskapital	152 992	165 276	181 782	193 967	238 468



Arbeidskapitalen har forbedret seg positiv med 44,5 mill.kr fra 2019. Det styrker kommunens posisjon til å betjene sine forpliktelser.

Fond

Fond pr 31.12 (tall i tusen)	2016	2017	2018	2019	2020
Disposisjonsfond	123 441	152 392	195 920	213 241	295 408
Bundet driftsfond	43 603	48 585	51 693	51 466	44 500
Ubundet investeringsfond	78 838	60 168	61 378	62 338	58 688
Bundet investeringsfond	27 391	21 659	25 617	7 741	16 318
Sum fondsmidler	273 273	282 804	334 608	334 786	414 913

Ny kommunelov med tilhørende økonomiforskrift inneholder vesentlige endringer for hvordan avslutningen av regnskapet skal gjøres opp mot avsetning eller bruk av disposisjonsfondet. Hovedregel er fortsatt at budsjett-disposisjoner skal regnskapsføres i tråd med kommunestyrets vedtak. Men følgende forhold vil overstyre dette:

Årsberetning 2020

- Ved mindreforbruk skal dette reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond uavhengig om tiltaket er gjennomført
- Et mindreforbruk som ikke dekker inn et merforbruk skal avsettes til disposisjonsfond
- Et merforbruk skal reduseres dersom man har tilgjengelige midler på disposisjonsfondet

Disse bestemmelsene kompliserer en inndeling i disposisjonfondet og vil kunne medføre utilsiktet bruk/avsetning utover vedtak i kommunestyret. Det bør i sterkere grad fokuseres på et samlet disposisjonfond.

Oversikt over frie

disposisjonsfond pr 31.12.	2019	2020
Fritt disposisjonsfond	137 139	219 306
Bredbåndstrategi	22 335	22 335
Familieavdeling	826	826
Ungdomsarbeid(rest fakt. gebyr)	92	92
Utviklingsfond	558	558
Brannsikringstiltak Øvrebyen	1 129	1 129
Storebrandfondet	3 500	3 500
Sykelbyen Kongsvinger	500	500
Rentefond	13 833	13 833
Integreringsmidler	3 330	3 330
Næring- og eiendomsutvikling	20 000	20 000
Forskning og utvikling	10 000	10 000
Sum pr. 31.12.	213 241	295 408

Det er en økning på disposisjonsfondet tilsvarende 82 mill.kr. Økningen kan forklares som følger:

➤ Avsetning mindreforbruk fra 2019, K-sak 057/20	21,9 mill.kr
➤ Vedtatt i opprinnelig budsjett 2020, K-sak 165/19	31,3 mill.kr
➤ Vedtatt i revidert budsjett 2020, K-sak 056/20,087/20	13,5 mill.kr
➤ Mindreforbruk 2020 iht ny kommunelov	15,3 mill.kr

Avsetning i revidert budsjett 2020 og mindreforbruk for 2020 kan forklares i lavere lønnsoppgjør, lavere pensjon, lavere rente og generelt lavere kjøp av varer og tjenester. I hovedsak vil dette være koronarelaterte effekter for 2020.

Beskrivelse av de ulike fondskategoriene

Disposisjonsfond: Midler som er vedtatt avsatt av kommunestyret selv etter tidligere års mindreforbruk eller ønske om bufferbygging. Dette er frie midler som kan benyttes til både driftsformål og investeringsformål. Dette består bl.a av rentefond, storebrandfondet, integreringsmidler m.m.

Bundne driftsfond: Midler som er avsatt til bestemte formål i driftsregnskapet. Bruken er bundet ut i fra de formål midlene er gitt til fra eksterne aktører. Dette kan være tilskudd, gaver eller øremerkede midler fra staten.

Årsberetning 2020

Ubundne investeringsfond: Midler som tidligere er avsatt til fremtidige investeringer. Dette er midler som fritt kan benyttes til nye investeringer. Eksempel er inntekter fra salg av eiendom.

Bundne investeringsfond: Midler som er avsatt til bestemte formål i investeringsfond regnskapet. Bruken av midlene er bundet ut i fra de formål midlene er gitt.

Bankinnskudd/plasseringer

Disponibelt bankinnskudd, regnskap pr 31.12 (i mill kr)	486 473
Plasseringer (i mill kr)	0
Gjennomsnittlig rente i % - 3 MNDR Nibor for 2020 (referanse rente)	0,70
Gjennomsnittlig rente i % på bankinnskudd pr 31.12 (bankvilkår)	1,07
Kredittrating hovedbank (Sept 2020)	Aa3 (Moody's)
Har kommunen tidsbinding på bankinnskudd som er lengre enn 6 mnd	Nei
Har kommunen tidsbundne bankinnskudd som overstiger NOK 40 mill	Nei
Har kommunen bankinnskudd i utenlandske banker	Nei
Overstiger kommunens samlede innskudd 2 % av institusjonens forvaltningskapital	Nei

Langsiktig gjeld

Tall i hele 1000 kr.

Innlån	Saldo pr. Nye lån 2020		Avdrag i	Saldo pr.	Andel
	01.01.20		perioden	31.12.20	av total
Formidlingslån	287 056	50 000	16 860	320 196	19,1 %
Formålslån	1 136 837	70 000	31 783	1 175 054	70,2 %
Forretningslån	197 594	0	17 963	179 631	10,7 %
Totale lån	1 621 487	120 000	66 606	1 674 881	100,0 %

Formidlingslån og forretningslån er selvfinansierende ved at renter og avdrag dekkes av andre. Resterende lånegjeld utgjør da formålsgjelden til bygg/anlegg som benyttes i tjenesteproduksjonen. Dette er gjeld som belaster kommuneregnskapet.

Det er foretatt låneopptak til Startlån i 2020 på 50 mill. kr. Samlet ubrukte lånemidler startlån utgjør 64,3 mill. kr. pr utgangen av 2020, som er en økning fra 2019 med 17,8 mill.kr.

Nye låneopptak til vedtatte investeringer i 2020 utgjorde 70 mill. kr. Saldo av ubrukte lånemidler til investeringer pr utgangen av 2020 utgjør 77,8 mill. kr. som er en økning på 28 mill. kroner fra 2019.

Årsberetning 2020

Saldo ubrukte lånemidler vil samlet sett bli hensyntatt og vurdert sammen med nye låneoptak i framtiden.

Kommunens langsiktige gjeld er fordelt på fast- og flytende rentebetingelser på følgende måte:

	Langs.gjeld 31.12.20	Andel	Gj.sn. Rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	489 140	29,20 %	1,84 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	1 185 741	70,80 %	0,89 %

På grunn av koronapandemien ble styringsrenta fra Norges Bank senket til 0 %, noe som er et historisk lavt nivå. Dette ga også utslag i kommunens rente på både innskudd og lån. Netto ga dette en redusert utgift til renter i forhold til budsjett på 10,4 mill. kroner.

Som tabellen over viser så hadde lån med flytende rente en gjennomsnittrente pr. 31.12.20 på 0,89 %. Pr. 1.1.20 var snittrenta på lånene med flytende rente 2,26 %. Ser man hele gjeldsporteføljen under ett så gikk snittrenta ned fra 2,18 % på begynnelsen av året til 1,17 % ved årets slutt.

Dersom renten på investeringslån øker med 1 %, så vil rentebelastningen øke med 7,6 mill. kroner.

Nedenstående graf viser Kongsvinger kommune sin utvikling av langsiktig gjeld de siste årene.



Som man kan se av grafen, er det kun en liten økning i total lånegjeld fra 2019 til 2020. Andelen lån fra Husbanken (startlån) økt noe i forhold til totalgjelden.

Årsberetning 2020

Korona

Kongsvinger kommune har som alle andre kommuner vært preget av den pågående koronapandemien i 2020.

HR og organisasjon har regnskapsførte kostnader på i overkant av 0,1 mill kr i 2020. I tillegg har ledere og ansatte brukt store deler av sin faste arbeidstid på pandemien, noe som har gått på bekostning av andre arbeidsoppgaver.

Miljø og samfunn har regnskapsført 2,2 mill kr på prosjekt Korona. Nesten 900' er av dette er knyttet til renhold. Kultur og fritid har også en kostnad på drøyt 900'. I tillegg til kostnader er det store summer tapte inntekter på området som ikke er synlig i rapporten.

Oppvekst og læring har et regnskapsført forbruk på Korona på 6,4 mill. kr. Det meste av kostnadene er knyttet til skoleskys, ekstra personale og smittevernutstyr. Tapte inntekter i form av foreldrebetaling i barnehage (private og kommunale) og SFO er også synliggjort i tallene.

Helse og mestring har regnskapsførte kostnader knyttet til korona på 16 mill. kr. Kostnadene er knyttet til smittevernutstyr, ekstra bemanning, testing og smittesporing.

Økonomi og regionale tjenester har regnskapsførte kostnader på i underkant av 0,1 mill kr. Årsaken er økte innfordringsutgifter og kostnader i forbindelse med overgang til hjemmekontor.

Strategienheten har kostnader på 1,5 mill kr knyttet til korona. Kostnadene er knyttet til beredskap og kommunelegeressurser. I tillegg det noe Ikt-kostnader som knyttet opp mot bl. annet hjemmeskole og hjemmekontorløsninger og testing.

Til sammen utgjør kostnadene 26,3 mill kr, mens økningen i rammetilskudd er 23,3 mill. kr. I tillegg til dette kommer adskillige arbeidstimer innen ordinær arbeidstid som har gått på bekostning av andre oppgaver som ligger å venter. Det er også betydelige summer tapte inntekter som ikke er synliggjort i regnskapet.

Omstilling

I vedtaket til økonomiplan 2020-23 ble det vedtatt et omstillingskrav på 60 mill. kroner for å nå ønsket netto driftsresultat i perioden. Av dette var 20 mill. kroner lagt inn i 2020 fordelt slik:

HR og organisasjon*	1 885
Miljø og samfunn	3 721
Oppvekst og læring	6 754
Helse og mestring	7 640

* gjelder alle stabene.

Gjennom 2020 har det vært gjennomført et omfattende omstillingsarbeid for å se på hvordan kostnadene kan reduseres og gi økte inntekter gjennom å finne måter å drifte mer effektivt på. Kommunen er inne i en periode der man ser at barnetallene går ned samtidig som økningen i andelen eldre over 80 og 90 år øker. Det er gjort store grep innen helse og mestringsområdet de siste to årene,

Årsberetning 2020

men kommunens totalt omstillingsbehov er stort hvis det skal klare å skape en fornuftig sammenheng mellom inntekter og utgifter i årene som kommer.

Effektmålet i omstillingsprosessen:

- Redusere driftsutgifter eller øke driftsinntektene med 60 mill.kr. i planperioden

Andre mål som ivaretas med prosessen er følgende:

- Utvikle Kongsvinger kommune til en attraktiv, effektiv og innovativ organisasjon, hvor tjenestetilbudet har en god kvalitetsmessig standard, som er tilpasset kommunens økonomiske og driftsmessige rammebetingelser.
- Utvikle en organisasjon som er nytenkende, lærende og fleksibel, og som kan tilpasse seg endringer i fremtiden.
- Utvikle kommunen til å være en attraktiv kommune, med vekst i innbyggertall

I omstillingsarbeidet er det gått bredt ut og involvert alle ansatte, og det er kommet inn mer enn 500 innspill til forbedringen. Med bakgrunn i dette ble det i 2020 etablert 25 arbeidsgrupper som fikk mandat og innsparingskrav knyttet til omstillingsbehovet på 60 mill. kroner. Det er nedlagt et enormt arbeid i en krevende periode. Prosessen ble sterkt preget av pandemien, på tross av det har organisasjonen tatt steg på flere områder.

Tiltak som har fått effekt i 2020 er bl.a

Kommunalområde	Tiltak	Beløp	Kommentar
Miljø og samfunn	Næringsutviklingsprosjekter	-1 800	
Miljø og samfunn	10 % stilling tilpasset kulturtilbud	-50	Har stått vakant hele året
Oppvekst og læring	Rådgiver skole	-350	5 mnd effekt
Oppvekst og læring	Alternative fredsreiser	-950	Pga korona
Oppvekst og læring	Barnevern - kjøp av tjenester	-2 000	
Oppvekst og læring	Kapitaltilskudd private barnehager	-1 000	
Helse og mestring	Utskrivningsklare pasienter fra spesialhelsetjenesten	-200	
HR og organisasjon	Enhetsleder Service	-1 170	Vakant hele året
Strategi	1 årsverk rådgiver/prosjektleder	-960	Vakant hele året
Strategi	1 åreverv rådgiver IKT	-880	Vakant hele året

Prosessen fortsetter videre i planperioden.

Årsberetning 2020

Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	77 330	84 990	158 105	155 617
Tilskudd til andres investeringer	365	366	3 850	2 439
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 649	3 649	3 800	14 310
Utlån av egne midler	0	0	50 000	33 066
Avdrag på lån	0	0	22 700	42 291
Sum investeringsutgifter	81 345	89 005	238 455	247 723
Kompensasjon for merverdiavgift	-12 783	-15 444	-29 559	-27 426
Tilskudd fra andre	-4 673	-25 685	-21 500	-30 534
Salg av varige driftsmidler	-3 745	-2 760	0	-5 075
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	-10 586
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-150	-150	-22 700	-23 744
Bruk av lån	-42 047	-42 047	-150 896	-132 642
Sum investeringsinntekter	-63 398	-86 086	-224 655	-230 008
Videreutlån	38 223	50 000	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-38 223	-50 000	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	16 860	22 700	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-24 054	-22 700	0	0
Netto utgifter videreutlån	-7 194	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	8 578	730	0	-18 676
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-3 649	-3 649	-13 800	960
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 929	-2 919	-13 800	-17 716
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	15 682	0	0	0

Opprinnelig investeringsramme for investering i anleggsmidler for 2020 var på 158,1 mill. kr. mens det i løpet av året er foretatt en reduksjon i investeringene på 73,1 mill. kr. Samlet justert vedtatt investeringsramme for 2020 ble derfor 85 mill. kr. For året 2020 ble det totalt brukt 77,3 mill. kr. Det vil si et mindreforbruk i forhold til justert investeringsramme på 7,7 mill. kr.

Opprinnelig ble det vedtatt investeringstilskudd til Kongsvinger kirkelige fellesråd på 3,85 mill. kr til 3 ulike prosjekter. To av disse ble utsatt til 2021 slik at overføringen i 2020 ble 0,4 mill. kr.

Det ble vedtatt nytt låneopptak til investeringer i 2020 på 100,9 mill. kr. Et låneopptak på 70 mill. kr. ble foretatt tidlig på våren, noe som avviker fra kommunens vanlige praksis med å ta opp lån på slutten av budsjettåret. Grunnen til tidlig låneopptak er koronopandemien som kom i mars. Låneopptaket ble gjort for å sikre likviditeten. Dette låneopptaket til investeringer var det eneste som ble gjort i 2020.

Det er foretatt låneopptak til Startlån i 2020 på 50 mill. kr. Det er utbetalt om lag 38,2 mill. kr i startlån for 2020. Samlet utlån til startlån pr 31.12.2020 utgjør 271 mill. kr. Til sammen er det mottatt avdrag på utlån/startlån på ca. 24,1 mill. kr fra låntakere. Videre har kommunen nedbetalt ordinære avdrag til Husbanken på startlån med om lag 16,9 mill. kr

Det er innbetalt 3,6 mill. kr i egenkapitalinnskudd til KLP for fellesordningen og sykepleierordningen som er dekket ved bruk av ubundet investeringsfond.

Årsberetning 2020

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Kjøp og salg av eiendom				
Salg av næringseiendommer	0	0	0	25
Kjøp og salg av andre eiendommer	0	0	0	289
Gullivegen 1	7 532	7 850	0	0
Sum Kjøp og salg av eiendom	7 532	7 850	0	313
IKT				
Investeringer IKT	4 853	4 500	6 845	1 686
Smart-kommune	0	0	5 000	0
Sum IKT	4 853	4 500	11 845	1 686
Inventar og utstyr				
Samfunn - inventar og utstyr	213	300	300	0
Oppvekst - inventar og utstyr	0	141	410	0
Helse - inventar og utstyr	528	500	900	0
Inventar og utstyr	0	0	0	1 137
Sum Inventar og utstyr	742	941	1 610	1 137
Kultur og fritid				
Kultur og fritid	1 378	0	0	889
Prosjekt mangler	0	1 700	1 000	0
Sum Kultur og fritid	1 378	1 700	1 000	889
Sentrumsutvikling				
Rådhusplassen	83	83	0	0
Sykehusskogen	0	0	0	40
Øvrebyen oppgradere gateløys	2 804	2 700	0	2 698
Storgata - Brugata	4 265	3 750	6 250	138
Gang- og sykkelbru over Glomma	0	950	1 250	0
Sum Sentrumsutvikling	7 152	7 483	7 500	2 875
Veg og parkering				
Opprustning etter VA	3 806	2 200	2 500	1 523
Standardheving veg	7 309	4 120	4 375	11 698
Strømmålere veglys	1 111	875	1 875	1 586
Trafikksikkerhetstiltak	2 087	1 943	625	851
Kvikksølpværer utskifting	2 111	1 625	625	2 168
Registrering vegnett prosjekt	183	150	400	0
P-automater oppgradering	221	300	550	0
Sykelby 2018-2021	119	625	625	313
Sum Veg og parkering	16 947	11 838	11 575	18 139
Vassdragsanlegg				
Pumpestasjon på Roverud og Rya	0	0	0	351
Revurdering av dammer	0	0	0	7
Byggeplan Bureien dam	0	0	0	2
Sum Vassdragsanlegg	0	0	0	361
Psykiatriboliger/Aktivitetsbygg				
Psykiatriboliger/Aktivitetsbygg	7 241	10 500	12 500	58 690
Psykiatriboliger-inventar, utstyr, uteomr	879	879	2 600	0
Sum Psykiatriboliger/Aktivitetsbygg	8 120	11 379	15 100	58 690
Kommunale bygg og eiendommer				
Heberheimen - forprosjektering.	0	0	500	0
Ny ungdomsskole	530	780	0	21 111
Lekeapparater oppvekst	0	0	475	0
Aktivitetspark Strandpromenaden	873	900	0	19 993
Heis Roverudhjemmet	14	450	0	0
Rådhus teatret oppgradering	228	150	3 125	834
Kongsbadet vannbehandling boblebad	481	600	0	17
Kongsbadet, hovedbasseng, terapi og stupe	121	150	0	104
Brandval Skole oppgraderinger bygg	0	579	0	3 840
Tråstadhallen	0	0	0	674

Årsberetning 2020

Universell utforming bygg	126	375	375	0
ENØK	647	1 875	1 875	0
Brannsikkerhet kommunale bygg	1 941	1 875	1 500	0
Oppgraderinger bygg	1 217	1 250	2 500	7 846
Adgangskontroll	432	563	563	328
Skyrud Sykehjem - brannsikring med fullsprinkling	4 998	12 000	16 250	860
Vennersberg skole	164	200	0	282
Fremtidig prosjektering bygg - skoler og institusjoner	68	600	750	1 134
Maskiner og utstyr	1 090	1 250	1 250	1 028
Ny komprimator for restavfall Langelandhjemmet/KKE	67	52	0	0
Sum Kommunale bygg og eiendommer	12 998	23 649	29 163	58 050
Sæter gård				
Sæter	0	1 400	312	878
Skytegård Sæter	942	0	0	9 053
Sæter brannsikring bygg 4	185	0	0	0
Garasje Sæter	176	0	0	2 388
Sum Sæter gård	1 303	1 400	312	12 319
Langeland skole				
Langeland skole	6 410	5 000	12 500	97
Sum Langeland skole	6 410	5 000	12 500	97
Bredbånd				
Bredbånd-egenandel	0	0	5 000	0
Sum Bredbånd	0	0	5 000	0
Brannstasjon				
Brannstasjonen	7 006	6 000	62 500	1 061
Sum Brannstasjon	7 006	6 000	62 500	1 061
Vedlikeholdsmidler korona				
Vedlikeholdstilskudd (korona)	2 889	3 250	0	0
Sum Vedlikeholdsmidler korona	2 889	3 250	0	0
Investeringer i varige driftsmidler	77 330	84 990	158 105	155 617

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Kirkelig fellesråd - tilskudd navnet minnelund 2017	130	0	0	500
Kirkelig fellesråd - tilskudd brannsikring 2017	0	0	0	1 682
Tilskudd til veilys ced krematoriet	0	0	0	257
Austmarka kirke, omlegging av tak	13	13	2 200	0
Holt gravlund	0	131	1 400	0
Krematoriet	222	222	250	0
Tilskudd til andres investeringer	365	366	3 850	2 439

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	10 579
EK-innskudd Klp	3 649	3 649	3 800	3 731
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 649	3 649	3 800	14 310

Årsberetning 2020

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Oppr. bud. 2020	Regnskap 2019
Startlån (utgår 2020)	0	0	0	33 066
Uten prosjekt	0	0	50 000	0
Utlån av egne midler	0	0	50 000	33 066
Sum del 1-4	81 345	89 005	215 755	205 432

IKT

Kongsvinger kommune brukte i 2020 totalt 4.8 mill. til sentrale IKT-investeringer. Midlene er brukt til bl.a:

- generell oppgradering av møterom på rådhus og på ulike institusjoner
- generell tilrettelegging for offentlig wifi på offentlige møtepunkter
- aktivitetsbord på institusjoner for aktivisering av brukerne
- generell oppdatering av IKT-infrastruktur i barnehager
- digitalisering av eiendomsarkiv
- ny programvare for PPT-tjenesten

Inventar og utstyr

På samfunn og miljø er det bl.a kjøpt inn oppmålingsutstyr til Næring og miljø, og selvbetjeningskasse til kinoen.

Det er budsjettert med innkjøp av inventar og utstyr på oppvekst og læring. Bestilling ble iverksatt i 2020, men varene ble ikke levert før i 2021. 0,1 mill. kroner flyttes derfor over til 2021 for å slutføre investeringen.

Innenfor helse og mestring er det kjøpt inn møbler til Holt HDO, oppgradert postkjøkken og oppgradert kjøkkenet på Heberheimen. 0,3 mill. kroner flyttes over til 2021 for å brukes til innkjøp av inventar og utstyr til seniorsenter.

Kultur og fritid

I 2020 har Rådhus-Teatret investert i ny laserprojektor og lerret. Rådhus-Teatret var med på den store digitaliseringen av kinoer i Norge i 2009. Ved at garanti på utstyret utløp i 2020 valgte Kinoalliansen å gå ut med en felles utlysning for nyanskaffelser av projektorer og tilleggsutstyr. Denne investering i projektor og nytt lerret betyr at Rådhus-Teatret er blant de fremste kinoteknisk.

Investeringen ble ikke ferdig slik at rest av budsjettmidler, ca 0,3 mill. kroner, overføres til 2021 for å ferdigstille.

Årsberetning 2020

Sentrumsutvikling

Øvrebyen – oppgradere veglys - Samtidig som Givas rustet opp ledningsnettet i Øvrebyen, gjennomførte Elvia, Eidsiva Bredbånd og Kongsvinger kommune oppgradering av ledningsnettet i bydelen. Kongsvinger kommune har lagt nye veilyskabler i bakken, etablert nye trestolper og satt opp ny LED - armatur med historisk preg på alle lysstolpene i Øvrebyen. Dette arbeidet har pågått noen år og ble ferdigstilt i 2020. Det gjenstår noe oppussing av grøftearealer etter kabelarbeidene.

Storgata – Brugata - Tilskudd til Innlandet for prosjektering av Storgata – Brugata prosjektet. I tillegg har kommunen bekostet oppgradering av fortausarealer i Øvre Langelandsveg.

Veg og parkering

Standardheving veg - Det er utført oppgradering av flere veger i Kongsvinger i 2020. De største prosjektene var oppgradering av Gaukvegen, Uglevegen og Kråkevegen inkludert nytt veily. Det ble gjennomført større tiltak på Erling Maurlands veg på Roverud samt Hyttebakkstien og Bjønnstien i Lia. Det er også gjennomført utbedring av dekke i g/s-veg i Eventyrstien og tiltak i boligvegene Kløverbakken, Fiolbakken, Sundvegen og Ekornevegen.

VA-arbeider - Det er gjennomført avsluttende arbeider etter Givas sin sanering av ledningsnettet i Øvrebyen med asfaltering av Løkkegata, Storgata, Nygata og Oberst Krebs gate. Det er gjennomført utbedring av steinrenner i Løkkegata og Storgata i 2020. Givas har påbegynt sanering av ledningsnettet i Lia som skal fortsette de neste årene hvor Amundvegen og deler av Digerudvegen ble utbedret i 2020 hvor det gjenstår asfaltering som kommer i 2021.

Kvikksølvarmatur - Arbeidene med å sanere kvikksølvarmatur ble avsluttet i 2020, men utskifting av armatur i Kongsvinger sentrum samt noe på Granli og Galterud. De neste årene vil fokus være å utbedre de eldste og dårligste NAV-armaturene i kommunen.

Strømskap - Det er krav fra NVE om måler på alle kommunens strømskap for veily og avvikling av umålte anlegg. I tillegg har Kongsvinger kommune og Statens vegvesen i fellesskap jobbet med å skille ut veily langs riksveg fra veily langs kommunal veg. Mye ble tatt i 2020, men det gjenstår fortsatt noen områder som ikke er ferdigstilt, men det regnes med at dette arbeidet ferdigstilles i 2021.

Trafikksikkerhetstiltak - Det ble etablert nytt fortau langs Orrevegen på Vennersberg samt oppgradert en ny bussholdeplass i Blomstervegen og g/s-veg til denne fra Bæreiavegen og ned til Blomstervegen.

Psykatriboliger/aktivitetsbygg

Slutføring av prosjektet som startet i 2018. Bygget er ferdigstilt og tatt i bruk. Det er ikke gjennomført endelig sluttoppgjør, men prosjektet er levert innenfor investeringsrammen. Sluttoppgjør kommer i 2021 slik at de resterende budsjettmidler overføres. Dette utgjør vel 3,2 mill. kroner.

Kommunale bygg og eiendommer

Ny ungdomsskole og aktivitetspark Strandpromenaden - slutfakturering etter prøveperiode.

Heis Roverudhjemmet - Er ikke gjennomført i 2020, men det er budsjettvedtak for 2021 hvor prosjektet gjennomføres.

Årsberetning 2020

Rådhuset teatret oppgradering - Ble ikke gjennomført i 2020, budsjettmidlene, 2,9 mill. kroner er overført for utførelse i 2021.

Kongsbadet vannbehandling boblebad - Oppgradering av vannbehandlingssystemet for boblebadet på Kongsbadet ble gjennomført og ferdigstilt i 2020.

Kongsbadet, hovedbasseng, terapi og stupetårn - Det er vedtatt investeringsmidler for oppgradere Kongsbadet i 2021 og 2022. Prosjekter innbefatter oppgradering av stupetårn, hovedbassenget og terapibassenget. Prosjektet er planlagt gjennomført over 2 år, 2021 og 2022.

ENØK - diverse prosjektering og utførelse lys og SD anlegg. Prosjektet fortsetter i 2021 slik at 1,2 mill. kroner overføres.

Brannsikkerhet kommunale bygg - Det er gjennomført oppgradering av brannalarmanlegg på Langelandshjemmet, i tillegg er det utført sprinkling av loft samme sted i forlengelsen av tidligere brannsikringsprosjekt.

Oppgradering bygg - Vennersberg skole oppgradering tak.

Adgangskontroll - oppgradering adgangskontroll Vennersberg skole og Kongsbadet.

Skyrud sykehjem - Det er gjennomført fullsprinkling. I tillegg er det etablert skjermet avdeling. Prosjektet videreføres i 2021 med oppgradering av ventilasjon. 7 mill. kroner av budsjettet overføres til 2021.

Maskiner og utstyr - innkjøp av bl.a vaskemaskiner og gressklippere

Sæter gård - Slutføring av oppgradering skytegård og garasje på Sæter. Brannsikringa av bygg 4 vil fortsette i 2021.

Langeland skole

Det er i 2020 gjennomført prosjektering av tilbygget på Langeland skole. I prosessen er det også gjennomført omfattende brukermedvirkningsprosesser for å sikre at bygget tilfredsstillende skolens behov. Det er også arbeidet med å sikre at bygget kan benyttes som flerbrukshus utenom skolens åpningstider. Prosjektet er nå i anbudsfasen, med planlagt oppstart ved skoleslutt 2021 med ferdigstilling til skolestart 2022.

Brannstasjon

Gammelt bygg er revet og prosjektering av nytt bygg er gjort i tett samarbeid med GBI. Prosjektet er nå i anbudsfasen, med planlagt oppstart sommeren 2021. Anbudsprosessen vil starte i 2021. Oppstart utførelse sommer 2021 med ferdigstilling høsten 2022.

Vedlikeholdsmidler korona

Kommunen mottok i 2020 ekstra vedlikeholds- og investeringsmidler fra staten som skulle brukes til arbeid og aktivitet i bygg- og anleggsbransjen. Midlene skulle gå til vedlikehold og rehabilitering av bygg og anlegg i kommunene, men skulle brukes kun på prosjekter som kom i tillegg til prosjektene som allerede var vedtatt i de opprinnelige budsjettene. Prosjektene måtte startes opp i løpet av 2020. Kongsvinger kommune har brukt disse midlene til diverse prosjektering og utvidede oppgraderingstiltak

Årsberetning 2020

på bl. a Vennersberg skole, Roverud skole, Brandval skole, Langelandhjemmet og Roverudhjemmet. I tillegg er det gjort oppgraderinger på gangbru på Strandpromenaden og bussholdeplass i Blomstervegen. Noen av prosjektene vil fortsette i 2021.

Interkommunalt samarbeid

Type samarbeid	Deltakere	Formål
Interkommunale selskap		
Glåmdal interkommunale Vann og Avløp IKS (GIVAS)	Kommunene Kongsvinger, Grue, Nord-Odal og Eidskog	<p>Utvikling, vedlikehold og drift av kommunaltekniske anlegg innenfor vann- og avløpssektoren. Oppgaver knyttet vegvedlikehold. Mottak av hageavfall.</p> <p>Kongsvingers andel vann og avløp: selvkost</p> <p>Kongsvinger andel hageavfall: selvkost</p> <p>Kongsvingers andel veg og uteområder: 12,4 mill. kr.</p>
Glåmdal interkommunale brannvesen IKS (GBI)	Kommunene Kongsvinger, Grue og Eidskog	<p>Effektiv og samfunnsmessig drift av tjenester i henhold til lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlige stoffer, samt i forhold til brannvesenets redningsoppgaver i henhold til lov om brann og eksplosjonsvern</p> <p>Kongsvingers andel:</p> <p>Beredskap mot brann og ulykker: 21,8 mill. kr.</p> <p>Forebygging av brann og ulykker: 2,9 mill kr, selvkost i Kongsvinger kommune.</p>
Glåmdal interkommunale Voksenopplæring IKS (GIV)	Kommunene Kongsvinger, Sør Odal, Eidskog, Grue, Nord-Odal og Innlandet fylkeskommune	<p>Effektiv utvikling av tjenestetilbudet og drift av et ressurs- og kompetansesenter for voksenopplæring på tvers av kommuner i Glåmdalsregionen.</p> <p>Kongsvingers andel: 9,9 mill. kr.</p>
Glåmdal sekretariat IKS	Kommunene Kongsvinger, Åsnes, Grue, Eidskog, Nord-Odal, Sør-Odal og Våler	<p>Utøve en felles sekretariatsfunksjon for kontrollutvalgene i kommunen.</p> <p>Kongsvingers andel: 0,5 mill. kr.</p>
Revisjon øst IKS	Kommunene Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Hamar, Kongsvinger, Løten, Nord Odal, Ringsaker, Stange, Stor-Elvdal, Sør Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes.	<p>Hedmark Revisjon IKS er en samfunnsansvarlig, uavhengig revisor med fokus på å bedre forvaltningen i kommunal sektor. Vår primæroppgave er å revidere kommuneregnskapene for de folkevalgte i eierkommunene.</p> <p>Gjennom vår erfaring og kompetanse skal vi være en støttespiller og veileder for kommunene, slik at forvaltningen skjer innenfor de til enhver tid gjeldene rammer og lovverk. Hedmark Revisjon IKS skal bidra til å trygge en effektiv og troverdig kommunal virksomhet</p> <p>Kongsvingers andel: 9,0 %, 1,7 mill. kr</p>
Glåmdal interkommunale renovasjon IKS (GIR)	Kommunene Eidskog, Sør Odal, Nord Odal og Kongsvinger	<p>Selskapet har ansvaret for renovasjonsordningen i de fire kommunene. Kommunene vedtar og fakturerer renovasjonsgebyret.</p> <p>Kongsvingers andel: selvkost</p>

Årsberetning 2020

Vertskommunesamarbeid etter kommuneloven		
Krisesenter	Kommunene Kongsvinger, Grue, Eidskog, Nord-Odal, Sør-Odal og Åsnes	Interkommunalt tilbud til personer som er utsatt for vold eller trusler om vold i nære relasjoner. Kongsvingers andel: 1,7 mill. kr.
Interkommunal legevakt	Kommunene Kongsvinger, Grue, Eidskog, Nord-Odal og Sør-Odal	Sikre en effektiv drift og sikre innbyggerne et størst mulig fagmiljø i forbindelse med legevaktjenester. Kongsvingers andel: 4,4 mill. kr.
Øyeblikkelig hjelp - døgnplasser	Kommunene Kongsvinger, Grue, Eidskog, Nord-Odal og Sør-Odal	Kommunen har plikt til å tilby øyeblikkelig hjelp døgnopphold. Plikten skal kunne gjelde for de pasientgrupper som kommunen selv har mulighet til å utrede, behandle eller yte omsorg til. I all hovedsak vil dette gjelde pasienter med kjente sykdommer som med forverring av sin tilstand, kan få en på forhånd kjent og avtalt behandling. Tilbudet skal være bedre eller like godt som et alternativ tilbud i spesialisthelsetjenesten. Samarbeidet er avviklet august 2020. Kongsvingers andel: 1,9 mill. kr.
Interkommunal veterinæravtalt	Kommunene Kongsvinger, Grue, Eidskog, Nord-Odal, Sør-Odal og Åsnes	Sikre en effektiv drift og ha et godt veterinært tilbud til innbyggerne. Samarbeidsavtale inngått med Kongsvinger veterinærklinikk som er delegert ansvaret for å etablere en vaktordning som sikrer innbyggerne et tilpasset tjenestetilbud. Kongsvingers andel: 0
Regionalt innkjøp i Kongsvingerregionen (RIIK)	Kommunene Kongsvinger, Grue, Sør Odal, Nord Odal, Åsnes, Våler og Eidskog med tilhørende interkommunale selskap	Sikre et godt fagmiljø og effektiv ressursbruk for forvaltning av offentlige innkjøp Kongsvinger andel: 0,6 mill. kr.
Kongsvinger og Eidskog kemnerkontor	Kommunene Kongsvinger, Eidskog, Grue, Nord Odal og Sør Odal	Sikre et godt fagmiljø med effektiv skatteinnkreving og arbeidsgiverkontroll Samarbeidet ble avviklet fra 1. november 2020, da tjensten ble statliggjort. Kongsvingers andel skatteinnkreving: 2,2 mill. kr. Kongsvingers andel arbeidsgiverkontroll: 0,8 mill. kr.
Personvernombud	Kommunene Kongsvinger, Eidskog, Grue, Nord Odal, Sør Odal og Åsnes	Personvernombudet skal ivareta de oppgaver som ligger i rollen overfor alle de deltakende kommunene. Oppgavene fremkommer i hovedsak i

Årsberetning 2020

		<p>personopplysningsloven og EUS personvernforordning.</p> <p>Kongsvingers andel: 0,4 mill. kr.</p>
Samhandlingskoordinator	<p>Kommunene Kongsvinger, Eidskog, Grue, Nord Odal, Sør Odal og Åsnes</p>	<p>Regional samhandlingskoordinator, for å samordne og koordinere kommunenes interesser og oppgaver som følge av lovpålagte avtaler med helseforetaket Akershus universitetssykehus (Ahus).</p> <p>Kongsvingers andel: 0,4 mill. kr.</p>
Folkehelsekoordinator	<p>Kommunene Kongsvinger, Eidskog, Nord Odal, Sør Odal og Glåmdal regionråd</p>	<p>Regional folkehelsekoordinator, for å samordne og koordinere kommunenes oppgaver på området.</p> <p>Kongsvingers andel: 0,2 mill. kr.</p>

Årsberetning 2020

Status budsjettvedtak 165/19

Sak 165/19 (12.12.2019): Budsjett 2020 og økonomiplan 2021-2023

VEDTAKSTEKST	STATUS	RÅDMANNENS KOMMENTAR
<p>1. Budsjett og økonomiplan 2020 - 2023</p> <p>Fremlagt forslag til Budsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023 for Kongsvinger kommune, inkludert kommunestyrets endringer, godkjennes, med de føringer og premisser for kommunens tjenesteproduksjon som fremgår av dokumentet.</p> <p>2020 2021 2022 2023</p> <p>Tiltak (inntekter + utgifter -)</p> <p>Driftsinntekter 1481515 1481537 1479235 1478074</p> <p>Digital opplæring eldre -100 -100 -100 -100</p> <p>Barnetrygd inntektsberegnes ikke ved beregning av sosialhjelp KS067/19 -2300 -2300 -2300 -2300</p> <p>Sommerjobb ungdom -200 -200 -200 -200</p> <p>Brannberedskap Austmarka -450 -450 -450 -450</p> <p>Engangskostnad brannberedskap Austmarka -1573 0 0 0</p> <p>Redusert avsetning til disp.fond 1573 0 0 0</p> <p>Effektivisering av kommunal drift med ca 3% i 2020/2021.</p> <p>Ytterligere effektivisering i 2022 og 2023 20000 40000 50000 60000</p> <p>Reduksjon eiendomsskatt -2000 -2500 -4000 -6000</p> <p>Miljøkoordinator 0 -400 -400 -400</p> <p>Vinger mekk og moro - husleie -130 -130 -130 -130</p> <p>Vedlikehold av kommunale eiendommer -2500 -7500 -13000 -17500</p> <p>Utvikling av tettsteder og grender - midler til søknader -750 -750 -1000 -1000</p> <p>Kultur/frivillighet og tiltaksmidler, inkl løypekjøring -1000 -1000 -1000 -1000</p> <p>Økt grunnbemanning/tiltak for reduksjon av sykefravær -5000 -5000 -5000 -5000</p> <p>Tilskudd til lag og foreninger som ikke bruker kommunale anlegg til aktiviteter for de under 19. -250 -250 -250 -250</p> <p>Bibliotek på Austmarka -150 -150 -150 -150</p> <p>Kontingentkasse -150 -150 -150 -150</p> <p>Tilskudd høgskolestiftelsen -400 -400 -400 -400</p> <p>Smart kommune -1000 -1000 -1000 -1000</p> <p>Prosjekt utenforskap med regionen, NAV, Fylkeskommunen, fylkesmannen -500 -500 -500 -500</p> <p>Tapte inntekter ved endring i parkering -900 -900 -900 -900</p> <p>Kulturskolen -500 -500 -500 -500</p> <p>Effekt endringer investeringer på driftsbudsjett -10 -4282 -3315 -1086</p> <p>Endringer opp mot til rådmannens forslag 1710 11538 15255 20984</p> <p>Netto driftsresultat (rådmann) 11629 13467 11010 6841</p> <p>Resultatgrad rådmannens forslag 0,8 0,9 0,7 0,5</p> <p>Nytt nettodriftsresultat 13339 25005 26265 27825</p> <p>Resultatgrad samarbeidspartienes forslag 0,9 1,7 1,8 1,9</p>	Avsluttet	

Årsberetning 2020

Endringer i investeringer
 Bredbåndstrategi 5000 10000 10000 10000
 Smart kommune investeringer 5000 5000 5000 5000
 Brannstasjon - rive bygg, klargjøre, etterbruk/salg av eksisterende brannstasjon 62500 - (62500)
 Startlån 20000 20000 20000 20000

I tillegg vil utvikling av Kulturhus, Gjemselund, gangbru; helsehus og andre prosjekter kunne komme i planperioden. Foreløpig ikke lagt inn med tall.
 Startlån finansieres gjennom låneopptak i husbanken
 Bredbånd, smart kommune finansieres gjennom disposisjonsfond
 Eiendomsskatt holdes på dagens nivå, 2,24 promille

2. Driftsrammer

2.1 Driftsbudsjett 2020

Driftsbudsjett for 2020 vedtas i samsvar med rådmannens forslag, inkludert kommunestyrets endringer, i 1A bevilgningsoversikt drift.

2.2 Bevilgningsoversikt tjenesteområder

Netto bevilgninger til tjenesteområdene vedtas i samsvar med rådmannens forslag, inkludert kommunestyrets endringer, i 1B bevilgningsoversikt drift, og vedtas netto på kommunalområde.

Rådmannen gis fullmakt til å fordele midler fra overordnet ansvar, herunder statlige tilskudd og lønnsreserven, på de enkelte tjenesteområdene.

3. Investeringsrammer

Investeringsbudsjettet for 2020 vedtas i samsvar med rådmannens forslag, inkludert kommunestyrets endringer, i 2A investering og 2B oversikt investeringer

4. Lån

For 2020 gis fullmakt til følgende låneopptak:

1. Lån til finansiering av egne investeringer inntil 100,896 mill. kroner.
2. Startlån fra Husbanken til videre utlån inntil 50 mill.

Avsluttet

Avsluttet

Avsluttet

Låneopptak iht siste reviderte investeringsbudsjett

Årsberetning 2020

kroner.

Rådmannen gis fullmakt til å godkjenne lånevilkår for ovennevnte lånerammer.

5. Gebyrer, avgifter og brukerbetaling

Gebyrer, avgifter og brukerbetalinger fastsettes ut i fra de til enhver tid gjeldende lover, forskrifter og retningslinjer. Gebyrer, avgifter og brukerbetalinger for 2020 vedtas i henhold til foreslått betalingsregulativ.

Nye gebyrer, avgifter og brukerbetalinger gjøres gjeldende fra 01. januar 2020 dersom ikke annet er fastsatt.

Eiendomsgebyr som eiendomsskatt, feiing og renovasjon skal fordeles over 4 terminer i året.

Avsluttet

6. Kassakreditt

Kassakreditten opprettholdes med inntil 50 mill. kr, som en sikkerhet i forhold til svingninger i likviditeten.

Avsluttet

Ikke benyttet i 2020

7. Eiendomsskatt

a. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 videreføres eiendomsskatten til å gjelde i hele kommunen.

b. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med to syvendedeler i 2020 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd første pkt).

c. Skattesatsen for de skattepliktige eiendommer settes til

1. Næring og tomter, (generell skattesats) 2,24 o/oo

2. Bolig og fritid 3,75 o/oo

3. Særskilt grunnlag 2,20 o/oo

d. Eiendomsskatten skal betales i fire terminer i skatteåret.

e. I henhold til eiendomsskattelovens §7 a og b fritas eiendommer i henhold til vedlagt oversikt.

Avsluttet

1. Miljø og klima

Kongsvingerregionen er Norges grønne hjerte. Kongsvinger må gå foran. Vi ønsker at Kongsvinger kommune får på plass en kommunal klimaplan med et klimaregnskap som del av den faste økonomirapporteringen. Rådmannen bes komme tilbake med en sak i løpet av 2020 for hvordan dette kan løses. FNs bærekraftsmål skal ligge til grunn.

1. Det startes et arbeid med å lage et miljø- og klimaregnskap for Kongsvinger kommune.

2. Rådmannen bes finne ett eller flere egnede prosjekter å søke Klimasats-midler til.

Pågår

Kommunen har mottatt klimasatsmidler for 2020 til tiltak om miljøvennlig innkjøp. Sak om klimaregnskap og handlingsplan miljø og klima forventes fremlagt i juni 2021.

2. Saksbehandlingstid

Saksbehandlingstid på enkle konsesjonssaker og enkle byggesaker i forbindelse med landbruksnæring, skal behandles innen 20 dager.

Avsluttet

3. Jord og skogbruksregnskap

Slå sammen Jord, Skog og utmarksbasert næring, med eget resultat regnskap og budsjett, fra 2020.

Avsluttet

Erstattet av senere vedtak 17.12.20.

Årsberetning 2020

<p><u>4. Billettpriser Kongsbadet</u> Endringer billettpriser Kongsbadet Enkeltbillett Klippekort 10% rabatt Halvårskort kontant Årskort på avtalegiro Barn 0-2 0 Barn 3-5 30 320 550 1200 Barn 6-18 40 430 725 1600 Voksen 60 650 1100 2400 Familiepriser og månedskort faller bort. Honnør/student/kulturkort samme som priskategori 6-18 år. Billettpriser og besøk vurderes etter 1 år.</p>	-Avsluttet	
<p><u>5. Medarbeiderskap</u> Rådmannen finner tiltak for å ivareta og beholde dagens medarbeidere. Rådmannen bes om å gi en orientering til formannskapet i mai 2020 om status.</p>	Pågår	Det arbeides kontinuerlig med å beholde medarbeidere og benytte de virkemidlene man har. Pga arbeidsmengde og korona er orienteringen skjøvet på. Orientering blir gitt 1.halvår 2021.
<p><u>6. Oppfølging av effektivisering</u> Rådmannen bes om oppfølging på effektiviseringstiltak med tilbakemeldinger til formannskapet gjennom månedsrapporteringen.</p>	Avsluttet	Rapporteres månedelig til rådmann og annenhver måned til formannskapet.
<p><u>7. Oppfølging sykefravær</u> Rådmannen bes følge opp sykefravær og rapportere til formannskapet sammen med månedsrapporteringen hvor sykefravær er oppdelt i korttidsfravær 1-3 dager, 4-16 dager og langtidsfravær over 17 dager, samt tiltak for oppfølging</p>	Pågår	Rapportert annenhver måned etter korttidsfravær og langtidsfravær, henholdsvis før og etter 16 dager. Ansatt kan benytte egenmelding inntil 8 dager, før behov for sykmelding (dette i henhold til IA-bedrifts prinsippet)
<p><u>8. Sommerjobb for ungdom</u> Sommerjobb ungdom økes med -200 -200 -200 -200.</p>	Avsluttet	
<p><u>9. Frivillighetsmelding</u> Det utarbeides en ny og ajourført frivillighetsmelding. Rådmannen legger fram et forslag til politisk behandling om hvordan arbeidet med denne legges opp.</p>	Pågår	Pga Covid 19 økning er arbeidet forskjøvet for å kunne avholde møter med frivilligheten og andre berørte parter. Tidsplan som er utarbeidet forutsetter at meldingen sluttbehandles i juni etter høringsrunde.
<p><u>10. Støtteordning fritidskort</u> Kongsvinger kommune søker umiddelbart BufDir om å komme inn i den stalige støtteordningen kalt fritidskortet.</p>	Avsluttet	Søknad ble sendt inn og avslått av BufDir. Noen få kommuner ble utpekt som pilotkommuner.
<p><u>11. Trafikksikkerhetstiltak</u> Rådmannen bes om å legge fram en sak om trafikksikkerhetstiltak som tar for seg bilfrie soner rundt barnehager og grunnskoler i tråd med anbefalinger fra Hedmark trafikksikkerhetsutvalg.</p>	Pågår	Bilfrie soner og konseptet trafikksikker kommune ble diskutert i et møte med fylkeskommunens trafikksikkerhetsutvalg i høst. Kapasitetsutfordringer gjør at sak forventes fremlagt 2. halvår 2021.
<p><u>12. Frivilligsentraler</u> Vi ber Rådmannen legge fram en sak om konsekvenser ved endring av tilskudd til frivilligsentralene og mulige tiltak for å møte denne endringen slik at det ikke går ut over tilbudet.</p>	Avsluttet	Statsbudsjettet forutsetter samme fordeling til Frivilligsentraler som tidligere slik at det ikke blir endringer i kommunens budsjett. Det er nå varslet en endring fra 2022, og en vil ut fra de signaler som kommer gjøre en konsekvensutredning, dette forventes å kunne skje i september.

Årsberetning 2020

13. Kulturskolen

Kulturskolen har vært tema flere ganger gjennom de siste årene, og det er lange ventelister hvert år. Vi har i forrige periode tilført kulturskolen mer midler til ansatte, for at de skal kunne ta inn flere elever. Det samme har vi gjort i vårt budsjettforslag nå. Ettersom dette er et årlig tilbakevendende tema, ber vi rådmannen legge fram en sak til politisk behandling innen mars 2020 som tar for seg (a) hvordan øke kapasiteten til kulturskole, gjerne gjennom et regionalt samarbeid, og (b) hvilke kostnader vil det føre til å øke kapasiteten til tilfredsstillende nivå.

Avsluttet

Saken ble behandlet i kommunestyret 14.05.20.

14. Kremasjonsavgift

I KS sak 135/18 Økning i feste- og kremasjonsavgiftene - ble kremasjonsavgiften økt til kr 6.000,- per kremasjon fra og med 1. januar 2019. Dette er en stor økning og kremasjon blir en stor kostnad i forhold til kistebegravelse. Årsaken til den store økningen var begrunnet med at driftskostnadene er høye. Den gangen saken ble behandlet, ba vi om å få en sak til politisk behandling der en ser på hvordan kostnadene kan reduseres. Vi ser det som nødvendig å ta opp denne saken igjen og få den til politisk behandling med mål om at utgiften ved kremasjon ikke skal bli urimelig høy. Det er pårørende som har ønsket kremasjon, men som har måttet gå bort fra dette på grunn av prisen. Rådmannen bes om å legge fram en sak for politisk behandling der en ser på hvordan kostnadene kan reduseres før revidert budsjett i 2020.

Avsluttet

Sak behandlet i kommunestyret 17.12.20.

Årsberetning 2020

Strategiske satsingsområder

Strategiske satsingsområder

For å nå egne mål og imøtekomme de utfordringene og mulighetene Kongsvinger står overfor, har kommunen gjennom kommuneplanens samfunnsdel prioritert fem strategiske områder som skal gis ekstra oppmerksomhet og ressurser frem mot 2030. Samtlige områder går på tvers av tjenesteområdene, og skal bidra til å styrke samhandlingen. Kommuneplanens fem satsingsområder er:



Det er gjennom kommuneplanens samfunnsdel vedtatt følgende strategiske målsettinger innenfor de ulike strategiområdene:

Kompetanse- og næringsutvikling

Strategiske målsettinger

- Kongsvinger er en høgskoleby
- Kongsvinger er en motor for regionen med attraktive arbeidsplasser
- Kongsvinger er godt rustet til å møte økte utfordringer innen samfunnsikkerhet og beredskap
- Kongsvingersamfunnet er klimanøytralt

By- og tettstedsutvikling med kvalitet

Strategiske målsettinger

- Kongsvinger er attraktiv til å sykle og gå i - veksten av persontrafikk tas av sykkel, gange og kollektivtransport
- Kongsvinger er en kompakt by med korte avstander mellom daglige gjøremål
- Kongsvinger har attraktive tettsteder
- Kongsvinger har et urbant sentrum som oppfordrer til økt byliv

Mangfold og inkludering

Strategiske målsettinger

- I Kongsvinger har alle mulighet til å delta på aktiviteter uavhengig av økonomi / Innbyggerne er aktive deltakere i lokalsamfunnet
- Kongsvinger har flere i aktivitet, arbeid eller utdanning
- Kongsvinger har trygge og allsidige bomiljøer og botilbud / Innbyggerne lever i et mangfoldig nærmiljø

Årsberetning 2020

Livsmestring hele livet

Strategiske målsettinger

- Flere i Kongsvinger fullfører videregående skole
- Innbyggerne har gode forutsetninger for å ivareta egen helse, trivsel og livskvalitet
- Kongsvinger kommune har tilpassede og differensierte helse-og omsorgstjenester
- Tidlig innsats brukes som et sentralt virkemiddel innenfor alle kommunalområder

Samarbeidsdrevet og digital kommune

Strategiske målsettinger

- Kongsvinger kommune er digital og innovativ
- Kongsvinger kommune er en attraktiv arbeidsplass
- Kongsvinger kommune har et omdømme som skaper stolthet, fornøyde innbyggere og et stolt næringsliv

Kompetanse- og næringsutvikling

Målsettinger

- Kongsvinger er en høgskoleby
- Kongsvinger er en motor med attraktive arbeidsplasser
- Kongsvinger er godt rustet til å møte økte utfordringer innen samfunnsikkerhet og beredskap
- Kongsvingersamfunnet er klimanøytralt

By- og tettstedsutvikling med kvalitet

Målsettinger

- Kongsvinger er attraktiv til å sykle og gå i - veksten av persontrafikk tas av sykkel, gange og kollektivtransport
- Kongsvinger er en kompakt by med korte avstander mellom daglige gjøremål
- Kongsvinger har attraktive tettsteder
- Kongsvinger har et urbant sentrum som oppfordrer til økt byliv

Årsberetning 2020

Mangfold og inkludering

Målsettinger

- I Kongsvinger har alle mulighet til å delta på aktiviteter uavhengig av økonomi / Innbyggerne er aktive deltakere i lokalsamfunnet
- Kongsvinger har flere i aktivitet, arbeid eller utdanning
- Kongsvinger har trygge og allsidige bomiljøer og botilbud / Innbyggerne lever i et mangfoldig nærmiljø

Årsberetning 2020

Livsmestring hele livet

Målsettinger

- Flere i Kongsvinger fullfører videregående skole
- Innbyggerne har gode forutsetninger for å ivareta egen helse, trivsel og livskvalitet
- Kongsvinger kommune har tilpassede og differensierte helse-og omsorgstjenester
- Tidlig innsats brukes som et sentralt virkemiddel innenfor alle kommunalområder

Samarbeidsdrevet og digital kommune

Målsettinger

- Kongsvinger kommune er en attraktiv arbeidsplass
- Kongsvinger kommune har et omdømme som skaper stolthet, fornøyde innbyggere og et stolt næringsliv

Årsberetning 2020

Mål og målsetninger for kommunens tjenesteområder

HR og organisasjon

Status målsettinger

- Kongsvinger kommune er en attraktiv arbeidsplass
- Kongsvinger kommune har et omdømme som skaper stolthet, fornøyde innbyggere og et stolt næringsliv

Status mål

Strategisk Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket resultat 2019	Ønsket resultat 2020	Oppnådd resultat	Beskrivelse mål
Kongsvinger kommune er en attraktiv arbeidsplass	Heltidskultur i Helse- og omsorg	Andel heltidsansatte	36,0 %	40,0 %	39,0 %	
		Gjennomsnittlig stillingsstørrelse (%)	81,0 %	85,0 %	85,0 %	
		Høyt jobbnærvær	skår	4,1		
		Sykefravær (%)	7,5 %	7,0 %	9,0 %	Gjennomsnittlig sykefravær for 2020 er 9,0 % for hele Kongsvinger kommune. 2,3% av fraværet er kortidsfravær under 16 dager og av dette er 0,5% registrert som dirkete korona-relatert fravær (eget eller barns karantene eller sykdom) Denne muligheten for fraværsregistrering kom på plass høsten 2020.
Lederutvikling		Kompetanse for kvalitet; andelen skoleledere og styrere som har godkjent rektor- eller styrerskoler	65,0 %	80,0 %	90,0 %	

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønsket resultat 2019	Ønsket resultat 2020	Oppnådd resultat	Beskrivelse mål
			Score mestringsorientert ledelse (enhet/kommune)	4,0			Ingen måling på dette for 2020, gjennomføres annet hvert år.
	Medarbeiderutvikling		Ansatte uten fagutdanning	11,0 %	10,0 %	15,0 %	Hovedforklaringen på ikke måleoppnåelse her, er at en rekke midlertidig ansatte uten fagutdanning har fått fast stilling i henhold til lovkrav.
	Rekruttere og beholde medarbeidere		Antall lærlinger og jobb med fagbrev	36	36	34	28 ordinære ungdomslærlinger, samt ytterligere 6 deltakere i den nye ordningen «Fagbrev på jobb»
Kongsvinge r kommune har et omdømme som skaper stolthet, fornøyde innbyggere og et stolt næringsliv	Omdømmebyggingssprosjekt		Netto tilflytting	100		80	Kommunen hadde i 2020 en innbyggervest på 22 innbyggere. Netto innflytting var på 80 innbyggere.

Miljø og samfunn

Status målsettinger

Målsetting	Status måloppnåelse
I Kongsvinger har alle mulighet til å delta på aktiviteter uavhengig av økonomi / Innbyggerne er aktive deltakere i lokalsamfunnet	Gratisprinsippet for barn og unge under 19 år er det viktigste virkemiddelet kommunen bruker for å oppnå dette målet. Andre tiltak er kontingentkasse, ungdomsklubb, sommeraktiviteter m.m. Videre har kommunestyret etablert flere tilskuddsordninger for å kunne skape nye aktiviteter og tilbud i nærmiljøene.
Kongsvinger er attraktiv til å sykle og gå i - veksten av persontrafikk tas av sykkel, gange og kollektivtransport	Det er gjennomført mange små og store tiltak de senere år, også i 2020 er det gjennomført tiltak for både gående og syklende. Kommunen har i en rekke år mottatt sykkelbymidler som gir økt kraft til å gjennomføre tiltakene. Kommunen deltar sammen med 6 andre kommuner i et forskningsprosjekt som skal bidra til at flere velger å gå fremfor å bruke bil. Prosjektet varer i to år og heter Walkmore.
Kongsvinger er en høgskoleby	Kongsvinger kommune satser stort på å utvikle Kongsvinger som høgskoleby. De siste årene har kommunen gitt tilskudd til høgskolesenteret (2 mill kr i 2021) og gjennomført et eget prosjekt med navn Kongsvinger som høgskoleby. Videre har kommunestyret gjennom et verbalforslag en klar intensjon om å bidra med 20 mill kr til forskningscenter (Science park) over en 6 års periode.
Kongsvinger er en kompakt by med korte avstander mellom daglige gjøremål	De siste 10-15 årene er det jobbet målbevisst for å flytte arbeidsplasser og skoler inn til sentrum. De senere årene er det også igangsatt planlegging av en rekke boligprosjekter i eller nær sentrum. Markedet har tatt godt i mot de prosjektene som er iverksatt de senere år. Et nytt prosjekt (Glommengata 3) ligger ute til salgs nå og har nylig oppnådd et tilstrekkelig salg til at bygging kan igangsettes. Det reguleres også flere nye boligområder med småhusbebyggelse i kort avstand til sentrum.
Kongsvinger er en motor med attraktive arbeidsplasser	Det jobbes godt for å bistå næringslivet med å skape nye arbeidsplasser. Etter flere år med vekst i antall arbeidsplasser, spesielt i 2017 og 2018, gikk netto antall plasser ned i Kongsvinger i 2019 og 2020. I 2020 hadde regionen et markant arbeidsplass tap på 1,3%. Sammenlignet med landet (1,1%) og Innlandet (1,3) var ikke tapet isolert sett dramatisk. Mye av arbeidsplass tapet i Kongsvinger kan tilskrives korona (permitteringer) og to industrinedleggelsler (Insula / Bergren og Nordisk Massivtre).
Kongsvinger er godt rustet til å møte økte utfordringer innen samfunnsikkerhet og beredskap	Med bakgrunn i koronapandemien har hele kommune-Norge i løpet av 2021 fått meget god erfaring med beredskapsarbeid.
Kongsvinger har attraktive tettsteder	Det er mange kvaliteter knyttet til å bo i kommunens tettsteder. Kommunen har en viktig oppgave i å bidra til at disse kvalitetene ivaretas og videreutvikles, samt bidra til at attraktiviteten økes ytterligere. Kommunen har i løpet av året hatt møter med velforeningene/grendelagene ute i tettstedene for å gi informasjon, diskutere prosjekter som kan igangsettes og oppfordre de til å benytte seg av kommunens tilskuddsordning for å videreutvikle kommunens tettsteder.
Kongsvinger har et urbant sentrum som oppfordrer til økt byliv	Kommunens satsing på bygater og byrom har økt byens attraktivitet enn tidligere. Byen Vår, handelsstanden, næringslivet, kulturlivet, utbyggere med flere er viktige samarbeidspartnere for å fylle gatene med flere mennesker og bidra til økt byliv. Fortetting og flytting av viktige funksjoner til sentrum er det jobbet mye med de senere år og har bidratt til mer aktivitet i byen enn tidligere.
Kongsvinger har flere i aktivitet, arbeid eller utdanning	Antall arbeidsplasser i Kongsvinger ble redusert med 128 plasser i 2019, og antall sysselsatte med kommunen som bosted ble redusert med 205 personer. Koronasituasjonen og at to større bedrifter ble lagt ned i 2020 er en viktig årsak til nedgangen i antall sysselsatte. Når det gjelder antall personer i kommunen som mottar sosialhjelp har det gått ned og antall bosatte flyktninger som kommer i utdanning eller jobb har økt.

Årsberetning 2020

Kongsvinger har trygge og allsidige bomiljøer og botilbud / Innbyggerne lever i et mangfoldig nærmiljø	Bomiljøene i kommunen er både trygge og allsidige, og det igangsettes stadig nye tiltak for å sikre at Kongsvinger er et godt sted å bo.
Kongsvingersamfunnet er klimanøytralt	Målet er at Kongsvinger skal være klimanøytralt i 2030. Det er et ambisiøst mål, og kommunestyret har vedtatt at det skal lages en handlingsplan for miljø og klima. Planen er nå lagt ut på høring og inneholder forslag til konkrete mål og tiltak kommunen skal oppnå og iverksette.

Status mål

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	Ønsket		Beskrivelse mål
			2019 resultat	Oppnådd resultat 2020	
I Kongsvinger har alle mulighet til å delta på aktiviteter uavhengig av økonomi / Innbyggerne er aktive deltakere i lokalsamfunnet	Prioritere aktiviteter for barn og unge	Antall bibliotekbesøk per innbygger	6,6	6,7	2,9
		Besøkende på Scene U pr uke	480	485	300
		Temakvelder på ungdomsklubben pr år	22	15	5
Kongsvinger er attraktiv til å sykle og gå i - veksten av persontrafikk tas av sykkel, gange og kollektivtransport	Videreutvikle sykkelbyen Kongsvinger	Antall nye tiltak som trygger situasjonen/øker tilbudet for gående/syklende	9	10	10
		Antall reisende på bybuss (i tusen)	185	190	132 Koronapandemien ga en nedgang på 30-40 % for bybussene i Innlandet. Nedgangen i Kongsvinger var lavere enn i flere av de andre byene.
		Økning i antall sykkelparkeringsplasser - private og offentlige	30	50	15 Bestilt i 2020, men leveres i 2021. 15 plasser ved høgskolen.
Kongsvinger er en høgskoleby	Nye og spesialiserte studie- og kurstilbud etableres av Politihøgskolen, Høgskolestiftelsen og Høgskolen i Innlandet	Økning i antall hel- og deltidsstudenter per år	15	15	95 55 flere heltidsstudenter, 40 deltid.
		Økning i antall kursdøgn videreutdanning pr år	50	50	0 Nedgang. Tall usikker ifht tidligere rapportering da skreddersøm-prosjekter ikke er tatt med.
		Økning i antall nye studietilbud på minimum bachelornivå	1	1	1 1 studietilbud- BABØK (25 studieplasser)

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	Ønsket Oppnådd		Beskrivelse mål
			2019 resultat	2020 resultat	
					+ 7 nye studieplasser til BA sykepleier
	Styrke Sæter i rollen som operativt øvingssenter og utdanningscenter for politihøgskolen	Inngå leieavtale og bygge internat på Sæter			I samråd med politihøgskolen er videre arbeid med tiltaket lagt i bero inntil videre.
Kongsvinger er en kompakt by med korte avstander mellom daglige gjøremål	Være på offensiven og ta en aktiv rolle for å utløse fortetningspotensialet i og nært sentrum (< 1 km)	Antall boenheter i nye vedtatte reguleringsplaner pr. år i og nær sentrum	50	50	0 Det pågår utarbeidelse av reguleringsplaner for både Midtbyen, Jernbanegata 5 og Otto Wengs veg. Til sammen legger disse tre planene til rette for bygging av 600-800 boliger. De tre planene forventes vedtatt i 2021.
		Antall nye vedtatt reguleringsplaner med fokus på fortetting i og nær sentrum	2	2	0 Det pågår flere prosjekter, men ingen ble vedtatt i 2020.
Kongsvinger er en motor med attraktive arbeidsplasser	Aktiv bedriftsrekruttering og understøtting av næringsstrategien sammen med Klosser innovasjon.	Antall idèprosjekter i regi av Klosser Innovasjon	50	50	168
		Antall potensielle bedriftsetableringer	20	20	27
		Netto 100 flere arbeidsplasser per år	100	100	-170 Nedgangen i antall arbeidsplasser skyldes i stor grad koronapandemien. I Kongsvingerregionen var nedgangen på 1,3 %, det samme som for Innlandet og Norge.
Kongsvinger er godt rustet til å møte økte utfordringer innen samfunnsikkerhet og beredskap	Øke kommunens beredskapevne gjennom å etablere tiltakskort for uønskede hendelser, samt etablere ytelseskrav med hensyn til respons og håndtering	Bygge brannstasjon			Brannstasjonen ble prosjektert i 2020. Bygging igangsettes sommeren 2021 og stasjonen tas i bruk i 2022.
		Gjennomføre beredskapsøvelse		X	Koronapandemien har gitt hele organisasjonen mye praksis og erfaring med

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	Ønsket Oppnådd Beskrivelse mål		
			2019 resultat	2020 resultat	
					beredskapsarbeid i 2020.
		Antall tiltakskort	3	3	0 Koronapandemien har gjort at andre deler av beredskapsarbeidet har blitt nedprioritert i 2020.
		Risikovurderinger i alle større utbyggingsaker (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Kongsvinger har attraktive tettsteder	Ta aktive grep for å videreutvikle kommunens tettsteder	Antall nye tiltak i kommunens mindre tettsteder	10	10	10
Kongsvinger har et urbant sentrum som oppfordrer til økt byliv	Forsterket innsats for å etablere og videreutvikle arrangementer, levende bygater og gode byrom	Antall lyssatte bygater eller byrom i året	1	1	1 Øvrebyen
		Oppgraderte bygater eller byrom årlig	1	1	3 3 - øvre del av Storgata, deler av Øvre Langelandsveg, Øvrebyen
Kongsvinger har flere i aktivitet, arbeid eller utdanning	Prioritere aktivitet og utdanning, samt hverdagsmestring for ungdom og unge voksne	Andel arbeidsledige	0,0 %	2,3 %	5,4 % Antall arbeidsledige har økt i 2020 som følge av koronapandemien. Tallet viser situasjonen ved slutten av året.
		Andel i arbeid eller utdanning året etter introduksjonsprogram	76,0 %	62,0 %	47,8 %
		Andel langtidsmottakere med sosialhjelp som viktigste inntekt (snitt per måned)		1,1 %	0,7 %
		Andel mottakere av økonomisk sosialhjelp mellom 18 og 66 år (snitt per måned)		1,7 %	1,4 %
		Antall sysselsatte		8 665	8 295 Nedgangen i antall arbeidsplasser skyldes i stor grad koronapandemien. I Kongsvingerregionen var nedgangen på 1,3 %, det samme som for Innlandet og Norge.

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	Ønsket Oppnådd Beskrivelse mål		
			2019 resultat	2020 resultat	
Kongsvinger har trygge og allsidige bomiljøer og botilbud / Innbyggerne lever i et mangfoldig nærmiljø	Bedre tilgjengeligheten og tilrettelegge for økt friluftsliv i nærmiljøet	Friluftslivsprosjekt tettsteds-/bynære områder pr år		1	1 Skilting av turstier fra Kongsvinger sentrum.
	Veilede og gi informasjon, samt styrke samarbeidet med Kongsvinger idrettsråd, den organiserte frivilligheten og KOBBL	Antall nærmiljøprosjekter	3	2	2 Orienteringskart Kongsvinger by og pentanque- bane ved Strandpromenaden aktivitetspark.
		Årlig kurs for lag og foreninger i Tilskuddsportalen og spillemiddelordningen	2	2	1
Kongsvingersamfunnet er klimanøyralt	Bidra til økt bærekraft gjennom innkjøp og planlegging	Andel elbiler i kommunens bilpark %	24,0 %	30,0 %	29,0 %
	Etablere og følge opp regional handlingsplan miljø- og klima	Avvikle alle fossile fyringsanlegg i kommunale bygg (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Oppvekst og læring

Status målsettinger

Målsetting	Status måloppnåelse
Flere i Kongsvinger fullfører videregående skole	Kongsvinger har som tidligere Hedmark hatt en positiv utvikling i gjennomføring i videregående skole. Gjennomføring i VGS øker sannsynligheten for videre utdanning eller arbeid og dermed inntekt. Utdanning - arbeid og inntekt er vesentlige kjennetegn for god folkehelse, som leder til aktiv samfunnsdeltakelse og inkludering i fellesskapet.
Tidlig innsats brukes som et sentralt virkemiddel innenfor alle kommunalområder	Alle enheter innenfor kommunalområdet oppvekst har som målsetting å vektlegge tidlig, målrettet og systematisk innsats. Samordning av tjenester og tjenesters innsats gjennom "Bedre Tverrfaglig Innsats" er derimot noe forsinket.

Status mål

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønske		Oppnådd resultat	Beskrivelse mål
				2019 resultat	2020 resultat		
Flere i Kongsvinger fullfører videregående skole	Inkluderende barnehage- og skolemiljø		Skåre lavere enn landsgjennomsnittet på elevundersøkelsen i mobbing på 10. trinn	7,0 %	7,0 %	5,5 %	Kongsvingerskolen har arbeidet systematisk med læringsmiljøprosjektet, forebyggende arbeid og med aktivitetsplikten. I ungdomsskolen kan det se ut til at arbeidet med forebyggende arbeid og trygt og godt skolemiljø har hatt en positiv effekt for 10. årstrinn. Analyser av resultatene vil danne grunnlag for tiltak på kommunalt nivå, men også på skolenivå.
			Skåre lavere enn landsgjennomsnittet på elevundersøkelsen i mobbing på 7. og 10. trinn (%)	7,6 %	7,0 %	11,5 %	Jfr. punktet ovenfor. I 7. årstrinn har en høyere andel av elevene en opplevelse av mobbing og krenkelser enn for 2019. Arbeidet med forebyggende arbeid og skolenes praktisering av aktivitetsplikten følges videre opp i henhold til

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønske 2019	Oppnådd resultat t 2020	Beskrivelse mål	
						nasjonale- og lokale føringer. Analyser av resultatene vil danne grunnlag for tiltak på kommunalt nivå, men også på den enkelte skole.	
	Oppnå resultater i henhold til hovedmålsettingene i FoU-prosjektet Kultur for læring		1-5 år andel barn i barnehage i forhold til innbyggere (prosent)	94,1 %	67,0 %	93,1 %	Barnehagen er en særlig viktig arena for tidlig læring og utvikling, samt en viktig arena for sosial utjamning. Kongsvinger kommune har en stabilt høy andel barn som deltar i barnehagetilbudet.
			Andel elever som skal skåre over bekymringsgrensen på kartleggingsprøvene i regning på 1-3 trinn (%)	80,0 %	90,0 %	84,0 %	Andelen elever som scorer over bekymringsgrensen ved kartleggingsprøvene i småskolen er i positiv utvikling
			Kongsvinger kommune skal innen 2022 skåre på eller over landsgjennomsnittet i grunnskolepoeng	39,5	42,0	41,4	Grunnskolepoengscore på 41,4 innebærer en høy score i forhold til Kongsvinger kommunes tidligere grunnskolepoengscore, men likevel noe under landsgjennomsnitt. En positiv utvikling i grunnskolepoeng øker sannsynligheten for økt andel elever som gjennomfører og består videregående skole
			Kongsvinger kommune skal innen 2022 skåre på eller over landsgjennomsnittet på nasjonale prøver 5. trinn (målt i skåre)	50	52	49	Kongsvinger kommune scorer på landsgjennomsnitt i den grunnleggende ferdigheten lesing og engelsk, men noe under landsgjennomsnittet innenfor den grunnleggende

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønske 2019	Oppnådd resultat 2020	Beskrivelse mål
						ferdigheten regning. Analyser av resultatene vil danne grunnlag for tiltak på kommunalt nivå og på skolenivå.
			Kongsvingerskolen skal i skolebidragsindikator for 1.-4.trinn skåre som Norge for øvrig eller bedre	0,0	0,0	0,1 skolebidragindikator en sier noe om hvorvidt grunnskolen bidrar til en "merverdi" i utdanningen og bygger på resultatscore korrigert for utvalgte sosioøkonomiske forhold. Resultatet viser at Kongsvinger scorer bedre enn landsgjennomsnittet . Positivt skolebidrag er svært sjelden et faktum innenfor småtrinn, mellomtrinn og ungdomstrinn. Kongsvinger kommune har oppnådd dette for dette året.
			Kongsvingerskolen skal i skolebidragsindikator for 5.-7.trinn skåre som Norge for øvrig eller bedre	0,0	0,0	0,1 skolebidragindikator en sier noe om hvorvidt grunnskolen bidrar til en "merverdi" i utdanningen og bygger på resultatscore korrigert for utvalgte sosioøkonomiske forhold. Resultatet viser at Kongsvinger scorer bedre enn landsgjennomsnittet . Positivt skolebidrag er svært sjelden et faktum innenfor småtrinn, mellomtrinn og

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønske 2019	Oppnådd resultat t 2020	Beskrivelse mål	
						<p>ungdomstrinn. Kongsvinger kommune har oppnådd dette for dette året.</p>	
			Kongsvingerskolen skal i skolebidragsindikator for 8.-10.trinn skåre som Norge for øvrig eller bedre	0,0	0,0	0,1	<p>skolebidragsindikator en sier noe om hvorvidt grunnskolen bidrar til en "merverdi" i utdanningen og bygger på resultatscore korrigert for utvalgte sosioøkonomiske forhold. Resultatet viser at Kongsvinger scorer bedre enn landsgjennomsnittet .</p> <p>Positivt skolebidrag er svært sjelden et faktum innenfor småtrinn, mellomtrinn og ungdomstrinn. Kongsvinger kommune har oppnådd dette for dette året.</p>
			Øke gjennomføringsgrad innen fem år i videregående skole (%)	20,0 %	15,0 %	18,3 %	<p>Andelen som ikke gjennomfører videregående skole er fallende. Gjennomført videregående skole øker sannsynligheten for samfunnsaktiv deltakelse.</p>
Tidlig innsats brukes som et sentralt virkemiddel innenfor alle kommunalområder	Innføre Helsedirektoratets metodikk for tverrfaglig samarbeid: BTI - Bedre Tverrfaglig Innsats i barnehager, skoler, helsestasjon, PPT, LOS og barnevern	Kongsvinger kommune har gjort et grundig grunnarbeid for innføring av Bedre Tverrfaglig fagmiljø, for en tidlig, systematisk og målrettet innsats. Implementeringen er derimot forsinket. Implementeringsarbeid	Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	4,6 %	5,0 %	5,0 %	<p>Andel elever med spesialpedagogiske tiltak er på et lavt nivå. Spesialundervisning en etterstrebes videre å gis i et inkluderende miljø med fokus på tilhørighet</p>

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse delmål	Indikator	Ønske 2019 resultat	Oppnådd resultat 2020	Beskrivelse mål
		det tas opp igjen i 2021.				
	Øke innsats på familieråd og andre tiltak som hindrer omsorgsovertakelse		Antall barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet per 31.12, alder 0-17 år	50	48	42 Målrettet arbeid knyttet til blant annet tiltak i nettverk kan se ut til å bidra til et lavere antall omsorgsovertakelser
	Alle barn under skolealder skal gjennomføre standard program som tilbys i helsestasjon		Andel barn som deltar i standard program før skolealder (%)	100, 100,0 %	100,0 %	100,0 % måloppnåelse

Helse og mestring

Status målsettinger

Målsetting	Status måloppnåelse
Innbyggerne har gode forutsetninger for å ivareta egen helse, trivsel og livskvalitet	Det er igangsatt et arbeid for å øke befolkningens helsekompetanse, ikke minst gjennom informasjonsarbeid i inkludering av politikk og frivillighet. Pågående pandemi har gjort dette arbeidet krevende, i tillegg erfarer tjenestene at nedstenging av samfunn og bortfall av møteplasser og lavterskeltilbud forsterker utfordringer knyttet til innbyggernes helse, trivsel og livskvalitet.
Kongsvinger kommune har tilpassede og differensierte helse- og omsorgstjenester	Det er utarbeidet tildelingskriterier for helse- og mestringstjenester, der tjenester skal tildeles etter behov og på lavest effektive nivå. Kommunen har foretatt en behovsvurdering av fremtidig behov innen institusjonsplasser, og ser at det er behov for en betydelig økning langtidsplasser i institusjon i løpet av de kommende årene. Det er også et behov for spesielt tilpassede bolig- og omsorgsplasser for enkelte brukergrupper (særlig utviklingshemmede med behov for skjerming og brukere i aktiv rus). Differensierte og egnede boliger til alle aldersgrupper –særlig eldre- kan minske presset på helse- og mestringstjenestene,- dette er et pågående arbeid i kommunen. Pandemien har gitt store utfordringer i forhold til brukergruppen innen psykisk helse, og det er ikke tilstrekkelige tilbud tilpasset de nye behovene som har oppstått. Det samarbeides med andre instanser der dette er mulig for å kunne gi alle et tilpasset tilbud.

Status mål

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	Ønsket Oppnådd Beskrivelse		
			2019 resultat	2020 resultat mål	
Innbyggerne har gode forutsetninger for å ivareta egen helse, trivsel og livskvalitet	Dag/kveldstilbud til personer med demens. Behovet blir vurdert fortløpende.	Antall dagplasser avsatt til mennesker med demenssykdom: 21 dagsenterplasser som i dag benyttes av totalt 105 brukere. Disse har tilbud fra 1-5 dager per uke.	21	108	Endring i måten å rapportere på.
	Gi tilbud om rehabilitering i institusjon	Antall korttidsplasser til rehabilitering/somatikk i egen drift	18	18	14 Endret plasser fra korttid til KAD, samt styrket rehabilitering i eget hjem. I samme periode har vi redusert overliggedøgn betydelig med tilsammen 11 betalende døgn for hele året.
	Tilby gruppeoppfølging for pasienter med KOLS	Antall som deltar i gruppeoppfølging i KOLS i regi av Frisklivssentralen	14	15	15

Årsberetning 2020

Strategisk mål	Delmål	Statusbeskrivelse Indikator delmål	Ønsket Oppnådd Beskrivelse		
			2019 resultat	2020 resultat	mål
		Deltakere i prosjekt TELMA - telemedisinsk avstandspfølging av mennesker med KOLS	20	15	15 Forsinkelser grunnet pandemi.
	Utvide tilbudet om aktivitet til utviklingshemmede	Antall dagplasser til utviklingshemmede: 18 dagsenterplasser som i dag benyttes av totalt 28 brukere Disse har plass i 2-5 dager per uke	18	20	20
	Øke legedekningen pr 10 000 innbyggere	Antall fastlegeårsverk	18	18	18
Kongsvinger kommune har tilpassede og differensierte helse-og omsorgstjenester	Dreie kommunens tjenestebilde mot brukernes hjem	Gjennomsnittlig antall tildelte timer i uken, hjemmesykepleie	4	5	5

Evaluering viser at det er behov for andre indikatorer og delmål som sier noe mer konkret om utviklingen og som kan følges over tid. Dette er innarbeidet i økonomiprogrammet for 2021-2024.

Kongsvinger, 31. mars 2021

Lars Andreas Uglem
Rådmann

Malin Westby Skoglund
Økonomisjef

Postboks 84, 2341 Løten
 Telefon: 62 43 58 00
www.revisjon-ost.no
post@rev-ost.no
 Org.nr.: 974 644 576 MVA
 Bankgiro: 1822.46.49505

Til kommunestyret i Kongsvinger kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kongsvinger kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på **kr 53,251 mill.** Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» og «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av rådmannen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og rådmannen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Kongsvinger kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Rådmannens ansvar for å redegjøre for budsjettavvik

Rådmannen er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at det utarbeides og iverksettes rutiner som sikrer at alle vesentlige budsjettavvik identifiseres og beskrives. Dette gjelder både beløpmessige rammer og vedtatte premisser for bruken av bevilgningene. I årsberetningen skal rådmannen redegjøre for vesentlige beløpmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpmessige avvik fra årsbudsjettet og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. Vi skal avgi en uttalelse om årsberetningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 302 Kontroll av vesentlige budsjettavvik. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik i årsberetningen.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 302, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for om det foreligger avvik fra budsjettvedtak, både beløpmessige avvik og avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene, og om det i årsberetningen er gitt dekkende opplysninger om årsakene til avvikene. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet,

og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetningen. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Kongsvinger, 15. april 2021



Tommy Pettersen
oppdragsansvarlig regnskapsrevisor/
statsautorisert revisor



Tormod Østli
regnskapsrevisor

Kopi: Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

**Til kommunestyret i
Kongsvinger kommune**

Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2020

Kontrollutvalget har i møtet den 27.4.21, sak K-31/21, behandlet Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, rådmannens årsberetning og revisjonsberetningen, datert 15.4.21. I tillegg bygger kontrollutvalgets uttalelse på muntlige opplysninger som kom frem under behandlingen av saken i kontrollutvalgets møte.

Kontrollutvalget vil gi uttrykk for følgende:

- Kontrollutvalget vil også i år berømme rådmannen for en oversiktlig og informativ årsberetning.
- Kontrollutvalget har merket seg at Kongsvinger kommune har et netto driftsresultat på 53,251 mill. kr. for 2020, mot 30,699 mill. kr i 2019. I henhold til ny kommunelov og forskrifter gjøres nå kommuneregnskap med mindreforbruk opp i null. Etter strykning av bruk av disposisjonsfond, er et mindreforbruk på 15.3 mill. kr. avsatt til disposisjonsfond for 2020.
- Det er et positivt brutto driftsresultat på kr 64,216 millioner, som er en økning fra 2019, hvor brutto driftsresultat var kr 41,166 millioner. Brutto driftsresultat for 2020 ble på 4,3 %. Dette er en forbedring fra fjorårets brutto driftsresultat på 2,7 % med 1,6 prosentpoeng. Sum driftsinntekter tilsvarte 1,50 milliarder kr, en økning fra 2019 med 0,27 %. Sum driftsutgifter tilsvarte 1,44 milliarder kr, en nedgang fra 2019 med -1,3 %. I årsberetningen sies at hovedårsaker til dette resultatet er omstillingsfokus og effektiviseringsgevinster, lavere renter, lavt lønnsoppgjør og engangseffekter på grunn av korona som mye lavere forbruk av vare og tjenestekjøp og må anses som spesielt for 2020.
- Totalt viser driftsinntektene en merinntekt på kr 10 millioner kroner i forhold til justert budsjett og kr 26 millioner i forhold til opprinnelig budsjett. Sum driftsutgiftene har en mindreutgift på 9 millioner i forhold til justert budsjett og opprinnelig budsjett.
- I investeringsregnskapet er det fremlagt et udekket beløp (fremført til inndekning i senere år) på kr 15,7 millioner kroner.
- Kongsvinger kommune har innført styringssystemet "Balansert målstyring" (BMS). Kommunalområdene rapporterer månedlig på økonomisk status til rådmann, annenhver



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

måned til Formannskapet og hvert tertial til kommunestyret. Det blir utarbeidet prognoser for forventet årsforbruk innen hver enhet. Hvert tertial blir det rapportert på strategiske mål og initiativ, jf. årsberetning.

- Ifølge kommuneloven § 14-7 skal årsberetningen bl.a. inneholde følgende:
 - d) tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
 - e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
 - f) hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26.
- Rådmannen har i sin årsberetning beskrevet gjennomførte og planlagte tiltak (side 15-17) for å sikre høy etisk standard. Dette er godt utdypet. Kommunes etiske retningslinjer skal evalueres. Kommunen er også pålagt å avgi en årlig tilstandsrapport om likestilling mellom kjønnene i egen organisasjon. Når det gjelder kjønn, gjelder rapporten kjønnsbalanse, utdanning, lederlønn og heltidskultur. I tillegg skal kommunen som arbeidsgiver rapportere om planlagte og gjennomførte tiltak på grunnlag av etnisitet og nedsatt funksjonsevne. Rådmannen har beskrevet ulike tiltak både for å bedre kjønnslikestilling, etnisitet og nedsatt funksjonsevne.
- Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges, og det er kommunedirektøren som er ansvarlig for internkontrollen. Nærmere om kommunedirektørens/rådmannes oppgaver i henhold til dette følger av den nye bestemmelsen i kommunel. § 25-1. Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året, jf. § 25-2.
- Rådmannens internkontroll er beskrevet på side 22-24 (kvalitetssystemet). Det er ikke, så vidt kontrollutvalget kan se, sagt noe om resultater av statlig tilsyn.
- Rådmannen skal også ifølge koml. § 14-13 minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal det legges fram en rapportering ved utgangen av hvert år «som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året». Rapporteringen gjennom året er fulgt opp i Kongsvinger ved at hver tertialrapport har et eget kapittel om «Finans». I årsberetningen er «Bankinnskudd» og «Langsiktig gjeld» omtalt under «Økonomi».
- I årsberetningen er det også redegjort spesielt for Korona-situasjonen og om omstillingsprosessen som er vedtatt i kommunen.

Utover ovennevnte, og det som fremgår av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen av 15.4.21, har kontrollutvalget ikke merknader til Kongsvinger kommunes årsregnskap for 2020.

Kongsvinger, 27.4.21
 Alf-Tore Pedersen (sign.)
 leder av kontrollutvalget

Anne Haug (sign.)
 sekretariatsleder



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Kopi: Formannskapet

Arkivsak-dok. 18/00020-46
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-32/21 ÅRSVSLUTNINGSBREV 2020

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har ikke avdekket forhold som har medført behov for å avlegge eget årsavslutningsbrev i Kongsvinger kommune for 2020.

Arkivsak-dok. 21/00115-1
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-33/21 PROSJEKTPLAN NY VEKST OG KOMPETANSE

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak

Kommunestyret viser til plan for eierskapskontroll for Kongsvinger kommune for 2021-2024 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll knyttet til Ny vekst og kompetanse. Dette er et fellesprosjekt sammen med Nord-Odal og Grue.

2. Prosjektet har følgende problemstillinger:
 1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen
 2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
 3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
 4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
 5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
 6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
 7. Har arbeidsgiver ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?
3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.
4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på om lag 300 timer hvor Kongsvinger dekker sin del av medgåtte timer i henhold til eierandel i selskapet, dvs. 50 %. Kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles høsten 2021.
5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.

Vedlegg:

1. Prosjektplan - Ny vekst og kompetanse AS - Er organiseringen av selskapet formålstjenlig?

Saksframstilling:

Den 9.3.21 ble det avholdt et felles TEAMS-møte mellom ordførerne i Grue, Kongsvinger og Nord-Odal, samt kontrollutvalgslederne i Grue og i Kongsvinger, samt kontrollutvalgssekretær og daglig leder i Revisjon Øst. Kontrollutvalgsleder i Nord-Odal var forhindret fra å delta. Bakgrunnen for møtet var at kommunestyrene i de tre kommunene hadde fattet følgende vedtak i løpet av desember 2020 - februar 2021 om et fellesprosjekt knyttet til Ny vekst og kompetanse. Kommunestyret i Kongsvinger fattet vedtaket den 17.12.20, sak 120/20.

Revisjon forslår følgende problemstillinger:

1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen
2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
7. Har arbeidsgiver ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?

Gjennom forvaltningsrevisjonen skal det belyses om sammenslåingen av de tre selskapene har bidratt til:

- et robust eierskap
- at selskapet er mer attraktiv for NAV
- at selskapet er mer fleksibelt for deltakere
- at selskapet er fleksibelt mht. produksjon, drift og tjenester
- at det er etablert større fagmiljø (Vesentlig økning av samlet kompetanse)
- at det er mer rustet for ekstern konkurranse
- at det er etablert en fungerende felles HR-, data- og økonomisystem
- at det er frigjort betydelige ressurser til direkte utførelsesfaglig arbeid
- stordriftsfordeler
- utvikling av tjenestetilbud
- felles kurs og kompetanseheving
- at alle avdelinger får ta del i ressurscenterets kompetanse
- at selskapet har vunnet anbud
- har styrket det interkommunalt samarbeidet
- at selskapene i fellesskap kan påta seg større oppdrag/oppgaver

Arbeidet gjennomføres innenfor en ramme på 300 timer, der kommunene dekker sin del av medgåtte timer i forhold til eierandel i selskapet, dvs. Kongsvinger kommune 50 %, Grue kommune 25 % og Nord-Odal kommune 25 %.

Kontrollutvalget tar en diskusjon i møtet, om de er tilfredse med de problemstillingene som er foreslått fra revisjonens side, før saken sendes kommunestyret for endelig vedtak om oppstart av prosjektet.

Prosjektplan 2021

Utarbeidet av Revisjon Øst
IKS på oppdrag fra
kontrollutvalgene i
kommunene i Grue,
Kongsvinger og Nord-Odal

Ny vekst og kompetanse AS - - Er organiseringen av selskapet formålstjenlig? -



Innholdsfortegnelse

1	Bakgrunn for prosjektplanen.....	2
1.1	Bestilling fra kommunestyrene	2
2	Fakta om selskapet Ny vekst og kompetanse AS	3
3	Formål og problemstillinger	4
4	Kilder for revisjonskriterier.....	5
5	Metode for datainnsamling.....	6
6	Organisering og ansvar	7
7	Timebudsjett	8

1 Bakgrunn for prosjektplanen

1.1 Bestilling fra kommunestyrene

Den 9.3.21 ble det avholdt et felles TEAMS-møte mellom ordførerne i Grue, Kongsvinger og Nord-Odal, samt kontrollutvalgslederne i Grue og i Kongsvinger, samt kontrollutvalgssekretær og daglig leder i Revisjon Øst. Kontrollutvalgsleder i Nord-Odal var forhindret fra å delta. Bakgrunnen for møtet var at kommunestyrene i de tre kommunene hadde fattet følgende vedtak i løpet av desember 2020 - februar 2021:

Grue kommune 15.2.21- k-sak 12/21 Risiko- og vesentlighetsvurderinger og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2021-2024

1. Kommunestyret ønsker følgende plan for forvaltningsrevisjon i prioritert rekkefølge:

- **Ny vekst og kompetanse, med forbehold om fellesprosjekt med Nord-Odal og Kongsvinger kommune**
- Solør Renovasjon, med forbehold om fellesprosjekt med Åsnes og Våler
- IKT-sikkerhet (med forbehold om fellesprosjekt)
- Psykiatri/rus – oppfølging av ivaretagelse av barn og unge
- Måloppnåelse og oppfølging av kommuneplanarbeidet

2. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022

3. Kommunestyret ønsker ikke å delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen ihht. kommuneloven § 23-3, tredje ledd. Dersom det oppstår endringsbehov underveis i perioden kan kontrollutvalget fremme sak om endring i planen for politisk behandling i kommunestyret.

Kongsvinger kommune 17.12.20 - k-sak 120/20 - Risiko- og vesentlighetsvurderinger og plan for FR og EK

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og slutter seg til de prioriterte prosjektene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll hhv. pkt. 2.2 og 2.3, med følgende endringer:

Plan prosjekter forvaltningsrevisjon – selskaper (i prioritert rekkefølge):

1. Ny vekst og kompetanse · Dette skal være et fellesprosjekt med de øvrige eierne i selskapet. Aktuelle temaer i en forvaltningsrevisjon er å se på eierstruktur og organisering opp imot måloppnåelse. Blir det levert tjenester i tråd med forutsetningene og formålet med selskapet? Forvaltningsrevisjonen kombineres med en eierskapskontroll, relatert til håndtering av selskapsavtalen og politiske vedtak.

2. Eskoleia AS

3. Visit Kongsvingerregionen

Prosjekter forvaltningsrevisjon – nytt prosjekt

Prosjektplan: Ny Vekst og Kompetanse AS
Revisjon Øst IKS for kontrollutvalgene i kommunene Grue, Kongsvinger og Nord-Odal

4. NAV - Kontroll tilskudd til arbeidsmarkedstiltak · Riksrevisjonen har gjennomgått NAVs forvaltning av tilskudd til arbeidsmarkedstiltak. Rapporten fra november 2020 viser at NAV ikke har gode nok kontroller som sikrer at betydelige økonomiske verdier opptjent gjennom tilskudd til arbeidsmarkedstiltakene VTA og AFT, i tilstrekkelig grad kommer utførelsesarbeidet og tiltaksdeltakerne til gode.

Det gjennomføres et prosjekt som ser på hvordan NAV Kongsvinger kontrollerer at tilskudd til arbeidsmarkedstiltak blir brukt i tråd med intensjonen. Arbeidet bør ses i sammenheng med forvaltningsrevisjon av de kommunalt eide tiltaksbedriftene.

Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapittel 2.5.

Nord-Odal kommune 24.2.21, sak 13/21 - Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapsmelding 2021-2024

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og slutter seg til de prioriterte prosjektene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll hhv. pkt. 2.2 og 2.3, med følgende endringer:

Plan prosjekter forvaltningsrevisjon – selskaper (i prioritert rekkefølge):

1. **Ny vekst og kompetanse · Dette skal være et fellesprosjekt med de øvrige eierne i selskapet. Aktuelle temaer i en forvaltningsrevisjon er å se på eierstruktur og organisering opp imot måloppnåelse. Blir det levert tjenester i tråd med forutsetningene og formålet med selskapet? Forvaltningsrevisjonen kombineres med en eierskapskontroll, relatert til håndtering av selskapsavtalen og politiske vedtak.**

2. *Visit Kongsvingerregionen»*

2 Fakta om selskapet Ny vekst og kompetanse AS

Ny vekst og kompetanse AS, orgnr 924 358 432, har 34 ansatte pr 31.12.20, og er eid av Promenaden AS med 49%, Grue Service AS 25,5% og Odal kompetansesenter AS med 25,5%. Disse selskapene er igjen eid 100% av sin respektive kommuner. Selskapet har en aksjekapital på kr 1 000 000.

Selskapet ble registrert i Brønnøysundregistrene den 7.1.20.

Styret består av følgende medlemmer:

LØVBERG RUNE NORMANN

HAUGEN KAJA HELENE S

FØSKER NJÅL SLETTE MARK

KROGSTAD CATHRINE GJEMS

STANDERHOLEN RANDI

ANTONSEN TOMMY

JOHANSEN TROND OLE, representant for de ansatte

WOLD ANNE, representant for de ansatte

Styrets leder er Rune Normann Løvberg. Daglig leder er Dag Sveinar Norby.

Selskapet har avdelinger i Kongsvinger, på Kirkenær og Sagstua. Hovedkontoret er i Kongsvinger.

Selskapets revisor er PwC.

Selskapet har som formål å tilby en trygg, meningsfull og utviklende arena for mennesker som faller utenfor det ordinære arbeidsliv, samt tilby kvalifiserende tjenester i den hensikt å bidra til at alle mennesker blir i stand til å få, og beholde lønnet arbeid.

Vekstbedriften og eierkommunene skal bidra til samskaping mellom NAV, frivillige organisasjoner og lokalt næringsliv for å fremme inkludering. Selskapet skal forbedre effekten av sosial- og velferdstjenester, sett både fra tjenestemottagerens og samfunnets perspektiv.

Gjennom undervisnings-, utviklings- og forskningsarbeid skal selskapet være en støttespiller og kompetanseformidler for helse-, utdannings-, og velferdssektoren, samt det ordinære næringsliv. Selskapet skal sørge for lokale tiltaksplasser i de respektive kommuner og i regionen.

Ny vekst og kompetanse AS fikk sin organisering på bakgrunn av vedtak i kommunestyrene i 2019. Organiseringen av selskapet bygget i stor grad på anbefalinger som kom til uttrykk i en rapport fra revisjons- og rådgivingselskapet PwC av 15.8.19.

Revisor fikk etter diskusjon rundt mulige vinklinger og angrepsmåter i TEAMS-møte den 9.3.21 i oppdrag å komme med innspill til mandat og problemstillinger som eierne, dvs kommunestyrene, ønsker besvart i forvaltningsrevisjonen/eierskapskontrollen.

3 Formål og problemstillinger

Ut fra kommunestyrenes bestilling og resonnementet over, foreslår vi et forvaltningsrevisjonsprosjekt med følgende formål:

Formålet er å undersøke om organisering av selskapet er formålstjenlig.

Vi forslår i utgangspunktet et prosjekt med følgende problemstillinger:

1. Har selskapet oppnådd målsetningen med selskapsdannelsen
2. Har selskapets styre og daglig ledelse klart å etablere virksomheten som et fellesskap som har økt kvaliteten på tjenestene til brukerne?
3. Har kommunen tilfredsstillende rutiner for eierstyring, oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
4. Hvordan sikrer kommunen at kommunestyrets vedtak og forutsetninger følges opp av selskapet?
5. Har selskapet fått på plass de nødvendige avtaler med eiere, kunder og leverandører som sikrer en stabil og sikker drift av selskapet?
6. Har selskapets styre vedtatt en strategiplan som selskapet følger?
7. Har arbeidsgiver ivaretatt de ansattes rettigheter i forbindelse med sammenslåingen?

Prosjektplan: Ny Vekst og Kompetanse AS

Revisjon Øst IKS for kontrollutvalgene i kommunene Grue, Kongsvinger og Nord-Odal

Gjennom forvaltningsrevisjonen skal det belyses om sammenslåingen av de tre selskapene har bidratt til:

- at selskapet er blitt mer robust
- at selskapet er mer attraktiv for NAV
- at selskapet er mer fleksibelt for deltakere
- at selskapet er fleksibelt mht. produksjon, drift og tjenester
- at det er etablert større fagmiljø (Vesentlig økning av samlet kompetanse)
- at det er mer rustet for ekstern konkurranse
- at det er etablert en fungerende felles HR-, data- og økonomisystem
- at det er frigjort betydelige ressurser til direkte attføringsfaglig arbeid
- at det har hentet ut mulige stordriftsfordeler
- at det har utviklet tjenestetilbudet
- at det er etablert flere felles kurs og kompetanseheving
- at alle avdelinger får ta del i ressurscenterets kompetanse
- at selskapet har vunnet anbud
- at selskapet har styrket det interkommunale samarbeidet
- at selskapene i felleskap kan påta seg større oppdrag/oppgaver

Dersom det er behov for å justere problemstillingene under vegs i arbeidet, informeres ordførere og kontrollutvalgene løpende om dette.

Det er åpent for å ta inn ytterligere problemstillinger, men dette må ses i sammenheng med ressursrammen som avsettes til prosjektet. Dersom vi ser behov for vesentlige justeringer av problemstillingene underveis i prosjektet vil dette gjøres i dialog med kontrollutvalgene.

4 Kilder for revisjonskriterier

På bakgrunn av de ovennevnte problemstillinger skal det etableres revisjonskriterier. Disse danner grunnlaget for hva innsamlede data skal vurderes opp mot. Kriteriene skal begrunnes i/utledes av autoritative kilder innenfor det reviderte området. Autoritative kilder kan være lover, forskrifter, forarbeider, rettspraksis, politiske vedtak/mål/føringer, administrative retningslinjer/mål/føringer, statlige føringer/veiledere, andre myndigheters praksis, teori og reelle hensyn som vurderinger av hva som er rimelig/formålstjenlig/effektivt.

Relevante kilder kan være:

- Lov om aksjeselskaper
- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Arbeidsmiljøloven
- Selskapets styrende dokumenter
 - Vedtekter og styringsdokumenter mht. eier
 - Plan og strategidokumenter

Prosjektplan: Ny Vekst og Kompetanse AS

Revisjon Øst IKS for kontrollutvalgene i kommunene Grue, Kongsvinger og Nord-Odal

- Avtaler (bla med NAV, eiere, leverandører og kunder)
 - Etiske retningslinjer
 - Lov om arbeidsmarkedstjenester
 - Forskrift om arbeidsmarkedstiltak
 - Hovedavtalen og tariffavtaler
 - Interne reglementer, retningslinjer og prosedyrer i selskapet
 - Relevante kommunale bestemmelser og vedtak
 - Faglitteratur innen organisasjon, ledelse og personalutvikling

Oversikten er ikke uttømmende, og utledning av revisjonskriteriene utføres i forbindelse med prosjektets oppstartsfase. Dersom Kontrollutvalget ønsker andre problemstillinger enn hva prosjektplanen legger opp til vil det også ha betydning for hvilke kriterier som danner grunnlag for gjennomgangen.

5 Metode for datainnsamling

Valg av metode vil variere etter formålet med forvaltningsrevisjonen og hvilke problemstillinger man ønsker svar på. Vi vurderer dokumentstudier og intervjuer som mest relevant for denne revisjonen.

Dokumentstudier:

Undersøkelsen vil blant annet omfatte gjennomgang og vurdering av relevant dokumentasjon, som i denne sammenheng kan være:

- Plan- og strategidokumenter
- Interne reglementer
- Intern informasjon/rundskriv
- Rutinebeskrivelser etc.
- Rapportering. Herav intern og ekstern statistikk
- Referater fra ulike møtefora

Listen er ikke uttømmende og flere typer dokumentasjon kan være relevant å innhente etterhvert i prosjektarbeidet.

Intervjuer:

Det gjennomføres et begrenset antall intervjuer med nøkkelpersonell i selskapet, som styreleder, daglig leder og tillitsvalgte mfl, samt i eierkommunene, evt også hos NAV. Det tas høyde for tilsammen 12 intervjuer i prosjektet.

Verifisering av innhentet data:

Alle data som innhentes vil bli verifisert. Intervjuer verifiseres av intervjupersonene og dokumentstudiene av selskapet og av eierkommunene. Prosjektet gjennomføres i samsvar med Norges kommunerevisorforbund sin standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001).

Prosjektplan: Ny Vekst og Kompetanse AS

Revisjon Øst IKS for kontrollutvalgene i kommunene Grue, Kongsvinger og Nord-Odal

6 Organisering og ansvar

Prosjektet er planlagt gjennomført av en utøvende forvaltningsrevisor i samarbeid med en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor. Prosjektgruppe fastsettes av Revisjon Øst IKS. Kontrollutvalgene vil bli informert. Det avsettes inntil 300 timer til prosjektet.

Vi tar sikte på å starte arbeidet med prosjektet i løpet av august 2021, og planlegger å ferdigstille arbeidet slik at rapporten kan behandles i kontrollutvalgene innen årsskifte. Planlagt tidspunkt for ferdigstilling forutsetter at kommunene og selskapet yter nødvendige bidrag i forhold til frister som revisjonen fastsetter.

7 Timebudsjett

AKTIVITET	Antall timer
Oppstart, utarbeidelse av oppstartsbrev etc.	ca. 5 t.
Forberedelse og møte med kontaktperson/oppstartmøte	ca. 10 t.
Innhente bakgrunnsinformasjon/utlede revisjonskriterier	ca. 40 t.
Innhente dokumentasjon/gjennomføre dokumentstudier	ca. 40 t.
Gjennomføring av intervjuer (inntil 12 stk.)	ca. 120 t.
Utarbeidelse av foreløpig rapport til kvalitetssikring	ca. 40 t.
Kvalitetssikring/endringer	ca. 15 t.
Høring av rapport hos styret/daglig leder og ordfører	ca. 5 t.
Forberedelse og behandling i KU og KS/ inkl. statusrapportering	ca. 15 t.
Uforutsett	ca. 10 t.
Totalt	ca. 300 t.

Arkivsak-dok. 18/00095-36
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang	Møtedato
Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023	27.04.2021

SAK K-34/21 EVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS MØTER FØRSTE HALVÅR 2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar evalueringen til orientering.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Kontrollutvalget tar en evaluering av kontrollutvalgets møter første halvår 2021. Hva har vært bra og hva kan eventuelt gjøres bedre?

Er det saker/informasjon/endringer som skal inn i tiltaksplanen? Eventuelle spørsmål til de som skal orientere i møter fremover.

Arkivsak-dok. 18/00094-45
Saksbehandler Nina Bolneset

Saksgang

Møtedato

Kongsvinger kontrollutvalg 2019-2023

27.04.2021

SAK K-35/21 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling: