



Innlandet
fylkeskommune

Årsregnskap og årsberetning 2020

Kontrollutvalget, 12. april 2021

Gro Hilde Reinsborg, økonomisjef

2020: regionreform og pandemi

- 2020 – det første året som Innlandet fylkeskommune:
 - Ny kommunelov og forskrift
 - Nye systemer og verktøy
 - Ny organisering, nye ledere og nye budsjetter å forholde seg til
- Covid-19-pandemien
 - Store økonomiske konsekvenser
 - Kompensasjon fra staten og stimuleringspakker
 - Redusert aktivitet og innsparinger

Et solid økonomisk resultat

- Netto driftsresultat for 2020 for IFK **559,1 mill. kroner -> 7,8 %**
 - Korrigeret for avsetning til bundne fond (statlige midler): 5 %
- God budsjettdisiplin i et krevende år
- Fylkeskommunen går inn i en vanskeligere økonomisk fremtid
 - Lavere inntekter pga. svak demografisk utvikling
- God resultatoppnåelse innen alle fagområdene på tross av corona-restriksjoner på vgs, tannklinikker, avlyste aktiviteter, hjemmekontor mv.
- Stor del av resultatet kan forklares med økonomiske konsekvenser av pandemien
 - Lavere pensjonsutgifter, lavere renter og lavere aktivitet

Regnskap 2020 - sammendrag

Økonomisk oversikt drift (i 1000 kroner)	Regnskap 2020	Rev. budsjett 2020
Sum driftsinntekter	7 158 564	6 950 578
Sum driftsutgifter	6 790 177	6 579 601
Brutto driftsresultat	368 387	370 977
Netto finansutgifter	-194 194	-213 236
Motpost avskrivninger	384 929	0
Netto driftsresultat	559 123	157 741
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>		
Overføring til investering	207 842	190 872
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	204 747	155
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	146 462	-33 286
Dekning av tidligere års merforbruk	72	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	559 123	157 741
Fremført til inndekning i senere år	0	0
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	7,8	2,3



Regnskap 2020 – per rammeområde (funksjon)

Rammeområde (mill. kroner)	2020					
	Regnskap	Rev budsjet	Avvik etter avsetn til res. fond	Forbruk i %	Avvik før avsetn til res.fond	Avsatt til res. fond
Kompetanse	2 374,8	2 457,9	83,2	96,6	109,8	26,6
Tannhelse	179,0	182,1	3,1	98,3	6,7	3,6
Kultur	199,0	199,0	0,0	100,0	0,0	0,0
Fylkesveger	807,4	806,9	-0,5	100,1	35,4	35,9
Kollektivtransport	793,3	792,4	-0,9	100,1	-0,2	0,7
Næringsutvikling og int samarbeid	117,7	131,6	14,0	89,4	17,5	3,5
Samfunn, plan og miljø	59,8	72,7	12,9	82,3	14,0	1,1
Adm og fellestjenester	307,3	330,5	23,2	93,0	28,8	5,6
Frie inntekter/finanstjenester	-4 838,1	-4 973,1	-135,0	97,3	-135,0	0,0
Sum	0,0	0,0	0,0		77,0	77,0



Kompensasjoner fra staten og ekstra midler

	Innlandet FK	Alle fylkeskommuner
Økning rammetilskuddet (kollektivtrafikk, bedriftsintern opplæring, økt lærlingetilskudd mv)	114,6 mill. kroner	4 465,2 mill. kroner
Ekstrabevilgninger andre tilskudd (kompetanse, næringsutvikling, bredbånd mv)	88,2 mill. kroner	1 402,6 mill. kroner
Sum kompensasjon og ekstra midler	202,8 mill. kroner	5 867,8 mill. kroner



Finansielle måltall 2020

	Mål	Planlagt (revidert budsjett)	Resultat
Netto driftsresultat	3 %	2,3 %	7,8 %
Gjeldsgrad	maks 75 %	68,8 %	65,6 %
Disposisjonsfond	mer enn 5 %	<i>ikke satt</i>	13,4 %



Økonomisk resultat

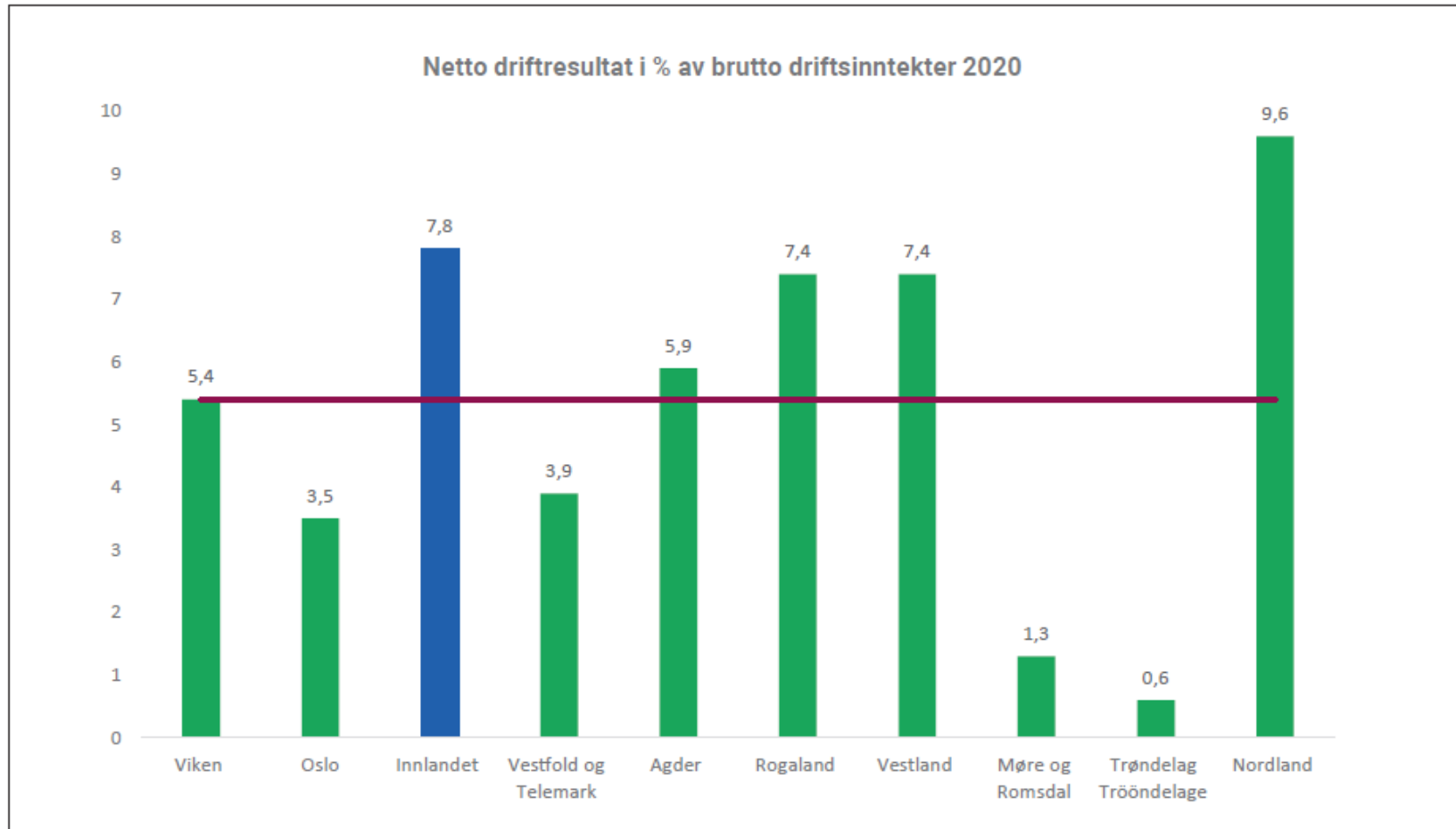
- Netto driftsresultat 559,1 mill. kroner – 7,8 %
 - Egenfinansiering investeringer 207,8 mill. kroner
 - Netto avsetninger fond 351,2 mill. kroner
- En stor del kan forklares med konsekvenser av pandemien
 - Lavere pensjonsutgifter – spesielt SPK (ca. 60 mill. kroner)
 - KLP justert i oktober
 - Lavere lønnsvekst pga. pandemien har påvirket pensjonsutgiftene
 - Finansutgifter – lavere renteutgifter (ca. 25 mill. kroner)
 - Lavere aktivitet pga. pandemien
 - Administrativt – færre reiser, konferanser, møter osv. (vanskelig å måle)
 - Politisk – færre reiser, konferanser, møter osv. (ca. 7 mill. kroner)
 - Lavere aktivitet/mindre mulighet for gjennomføring av tiltak (vanskelig å måle)
- Årsberetningen inneholder flere forklaringer og analyser



Utfordrende å styre økonomien i 2020

- Svært vanskelig å styre økonomien i dette året
- Rapportering pr. 1. tertial
 - Store merutgifter pga. pandemien
 - Usikkerhet knyttet til den økonomiske kompensasjonen fra staten
 - Første året i ny fylkeskommune – nye budsjetter gjorde at ledere var forsiktige med sine disponeringer
- Rapportering pr. 2. tertial
 - Varslet mindreforbruk – men lavere enn det ble
 - Større endringer knyttet til skatt, lønnskompensasjon og pensjonsutgifter KLP
 - Endringer i investeringsbudsjettet
- Endringer fra 2. tertial til årsslutt
 - SKP ca. 60 mill. kroner og renter 25 mill. kroner
 - Tydelig at økonomisk konsekvenser av lavere aktivitet summert sett ble betydelig
 - 140 mill. kroner utgjør 2 % av 7 mrd. kroner

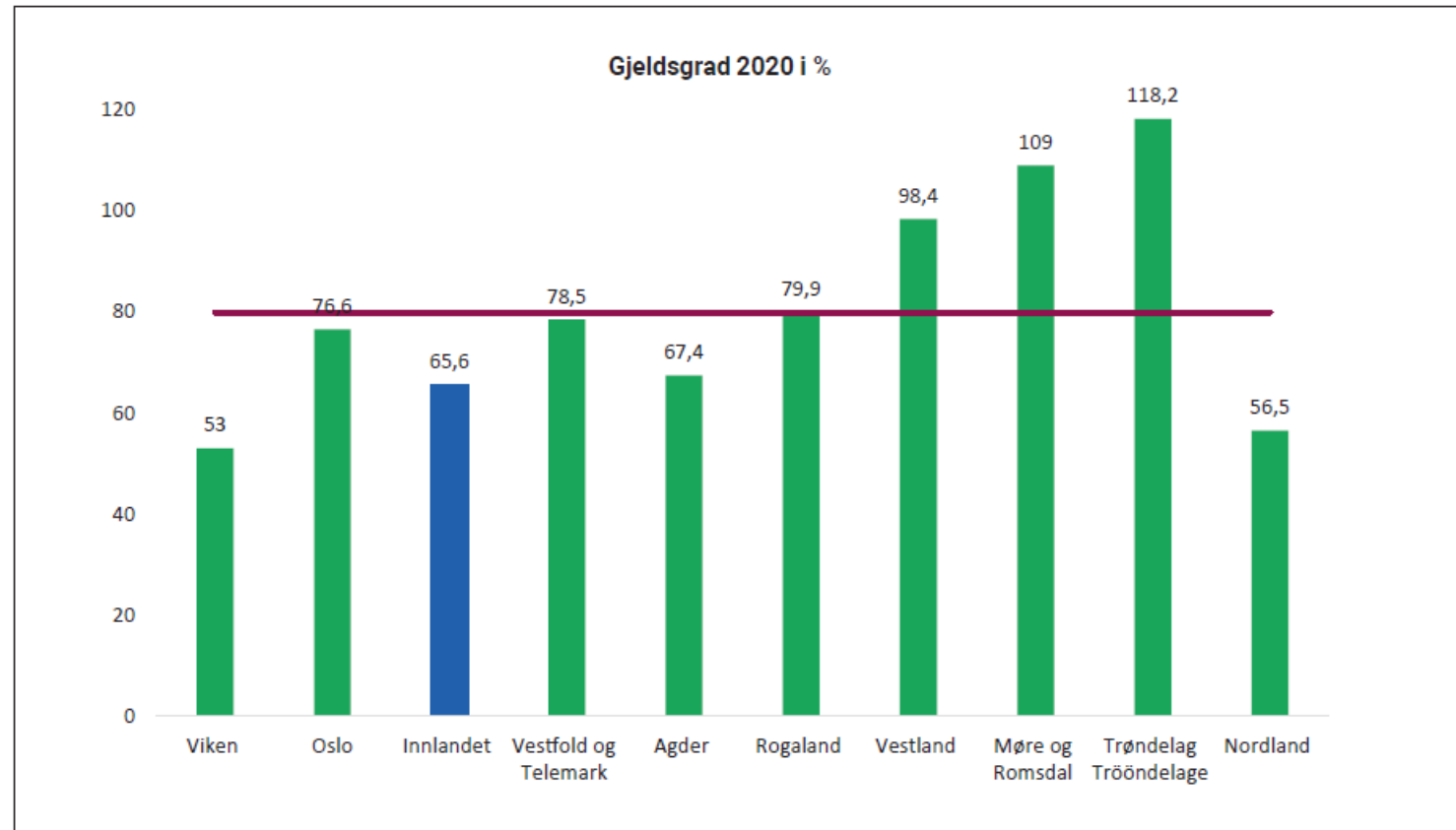
Netto driftsresultat fylkeskommuner



Gjeldsgrad

- Gjeldsgraden ble lavere enn planlagt (antatt) pga. forsinkelser i gjennomføringen av investeringene, både innen fylkesveginvesteringer og eiendom (skolebygg)
 - Nedjustert finansieringsramme i fylkestinget i oktober -> redusert behov for låneopptak
 - Pr. 31.12. var det også forsinkelser -> ubrukte lånemidler

Gjeldsgrad fylkeskommuner



Gjeld

- Langsiktig gjeld pr 31.12.2020 (ekskl. pensjonsforpliktelser):
 - 4.694,1 mill. kroner eller 65,6 % av driftsinntekter
 - Lavere investeringstakt enn forutsatt i investeringsbudsjettet for 2020
- HFK 2019: 72,2 %
- OFK 2019: 69,9 %

Investeringer og finansiering

Rammeområder	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett
Kompetanse	182 457 952	188 839 600	292 608 000
Tannhelse	1 257 097	1 061 000	-
Fylkesveger	445 158 323	528 667 000	572 134 000
Kollektivtransport	3 834 770	2 983 000	-
Adm og fellestjenester	9 038 375	8 503 900	-
Kultur	165 331	132 300	-
	641 911 849	730 186 800	864 742 000

- 641,9 mill. kroner + tilskudd andres inv., utlån og kjøp av aksjer 18,4 mill. kroner = 660,3 mill. kroner
- 660,3 mill. kroner finansiert slik:
 - Bruk av lån: 269,6 mill. kroner
 - Overført fra driftsregnskapet: 207,8 mill. kroner
 - Netto avsetninger ubundet fond: 1,4 mill. kroner
 - Mva.kompensasjon: 109,6 mill. kroner
 - Div andre inntekter (tilskudd, salgsinntekter): 71,9 mill. kroner



Disposisjonsfond

Regnskap 2020

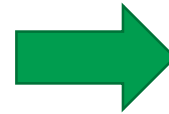
Disp.fond i % sv driftsinntekter	17,2
Disp.fond ekskl premieavviksfond i % av driftsinntekter	13,4

- Disposisjonsfond pr. 31.12.2020: 1.228,4 mill. kroner
 - Herav resultatfond: 191,5 mill. kroner
 - Herav pensjonsfond (jf. premieavviket): 267 mill. kroner
- 2019
 - HFK 2019: 18,4 %
 - OFK 2019: 8,9 %

Årsberetningen jf. kommuneloven

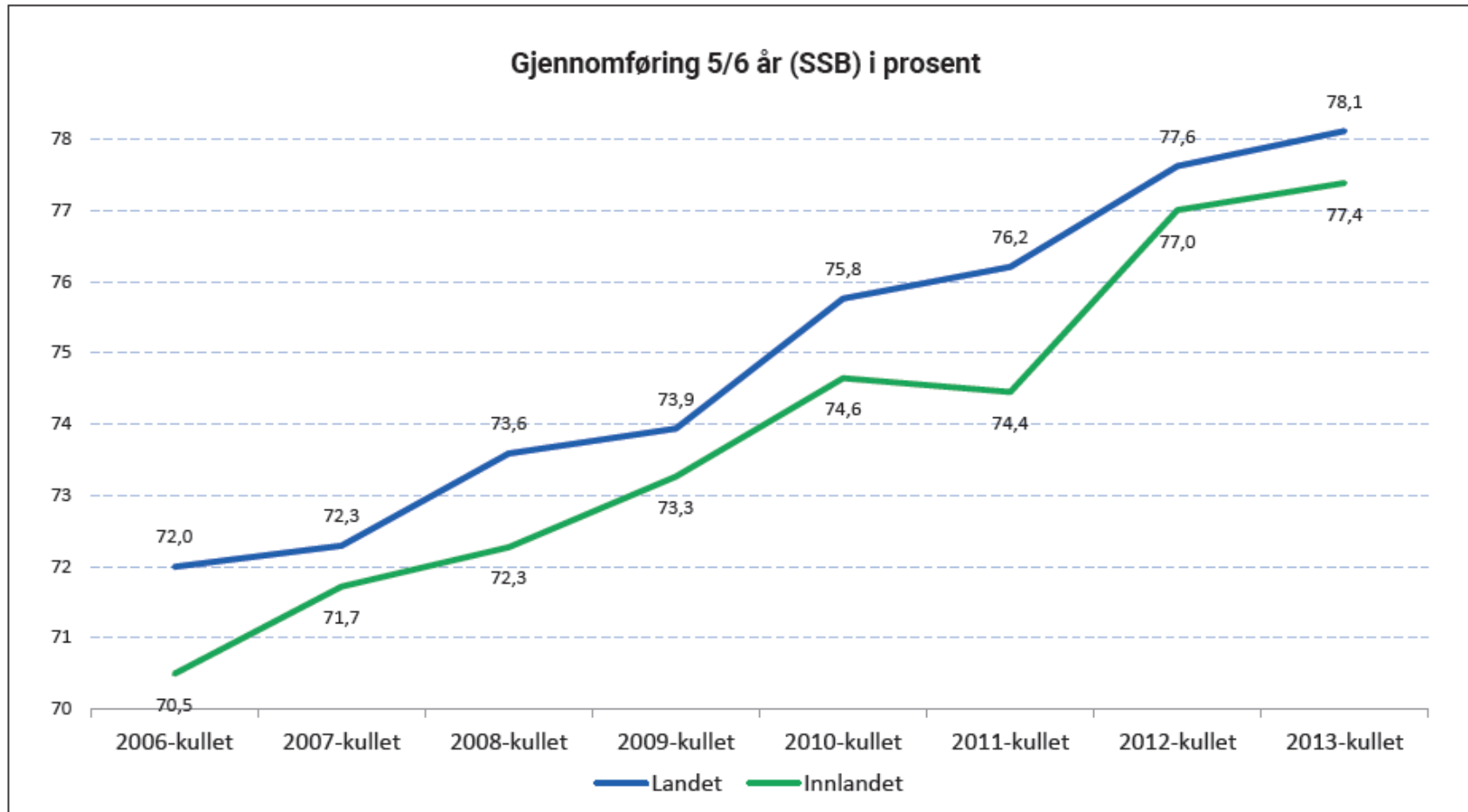
Årsberetningen skal redegjøre for:

- a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid
- b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra **fylkestingets premisser** for bruken av bevilgningene
- c) **virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold** som er av vesentlig betydning for fylkeskommunen eller innbyggerne
- 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 fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26.



- Mål – og resultatstyring som overordnet styringsprinsipp
 - Økonomi- og finansreglementet
 - Plan – og styringssystem for Innlandet fylkeskommune
- Årsbudsjett og årsberetning bygget opp rundt hovedmål og delmål
 - Arbeid med målstruktur fra 2022 jf. Innlandsstrategien og FN17
- Jobber med resultatindikatorer
 - Vil gi mer info om premisser (resultatkrav)
- Gode resultater i 2020

Videregående opplæring

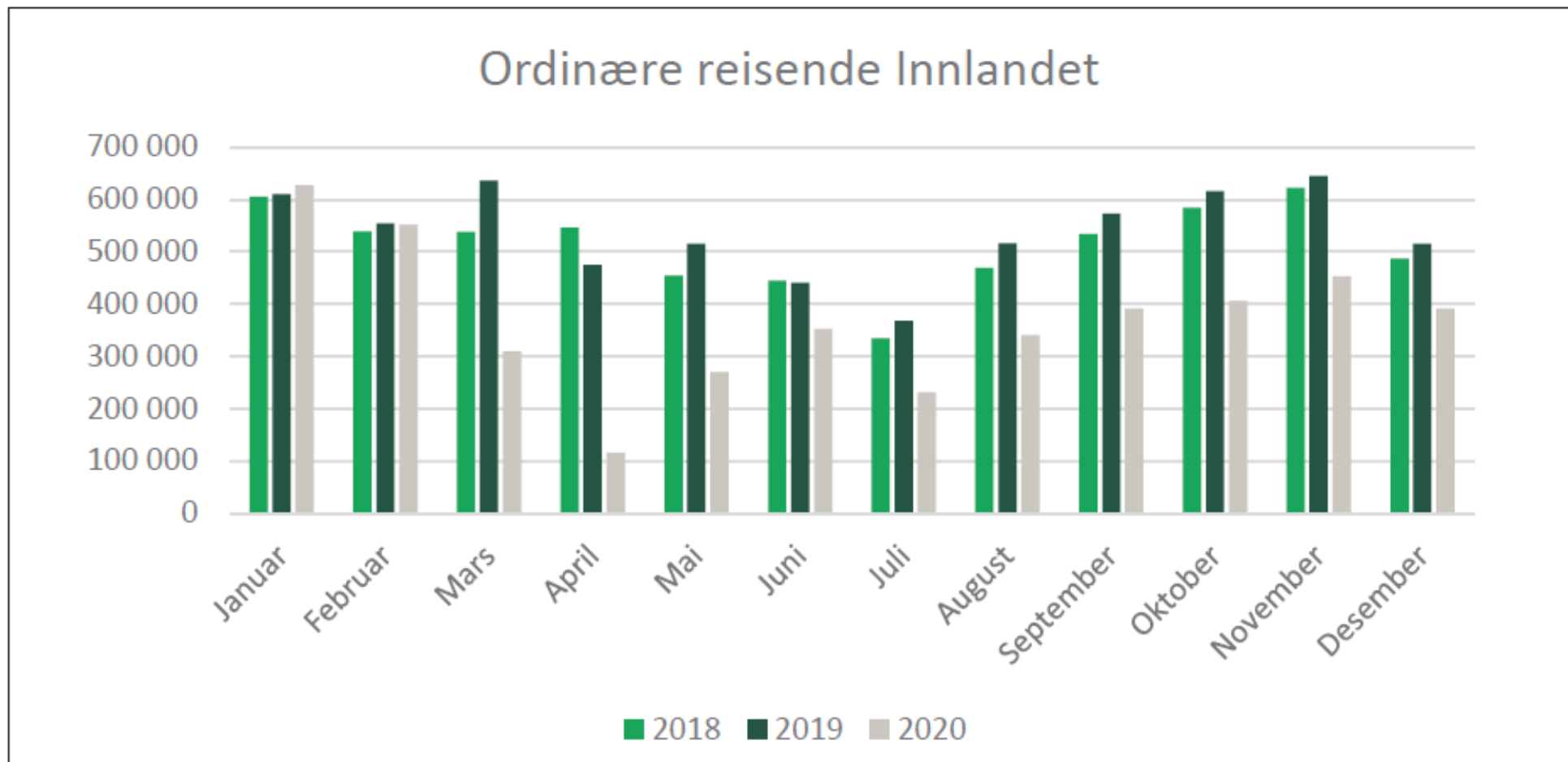


Tannhelse

Andel "null hull" og SIC	3 år	5 år	12 år	15 år	18 år	SIC
Innlandet	95,3 %	85,2 %	68 %	47,7 %	37 %	1,96
Viken	91,2 %	78,7%	63,6%	46,7%	32,8%	
Telemark/Vestfold	94,1 %	78,6 %	55,9 %	39,2 %	24,9 %	2,73
Agder	93 %	77 %	53 %	35 %	27 %	2,83
Rogaland	95,6 %	83,4 %	63 %	44 %	31,5 %	
Vestland	94,5 %	82,3 %	63,3 %	43,3 %	31,3 %	2,31
Trøndelag	95 %	82 %	59,3 %	37,7 %	27,9 %	2,53
Nordland	92,1 %	81,4 %	54,8 %	37,7 %	26,5 %	2,67
Møre- og Romsdal	93,4 %	81 %	55,5 %	33,1 %	23,5 %	2,68
Troms/Finnmark	94	81	60	39	27	2,5
Oslo	90,4 %	73 %	59,5 %	39,6 %	33,5 %	3,57

Tabell: Andelen i % når det gjelder DMFT=0 og SIC

Kollektivtransport



Fylkesveger

Vedlikehold og investeringer	Resultat 2020
Antall km ny fylkesveg	13
Antall km dekkefornyelser fylkesveg	205,5
Antall km flatelapping fylkesveg	20
Antall km ny gang- og sykkelveg	4
Antall km dekkefornyelser gang- og sykkelveg	3,7
Antall skredutsatte punkter utbedret	4
Antall nye/utbedrede holdeplasser	21
Antall drepte på fylkesvegnettet	12
Antall meter ny støyskjerm	280

- Eksempler på aktuelle resultatindikatorer (premisser)
- Velge ila. 2021 og sette resultatkrav om ønskelig

Annen rapportering

- Sykefravær 2020: 5,3 %
 - Hedmark FK 2019: 4,9 %
 - Oppland FK 2019: 6,3 %
 - Statens vegvesen/fylkesvegadm. 2019: ?
- Turnover 2020: 8,9 %
 - 3 % rammekutt/ redusert bemanning – turnover som følge av sammenslåingen og behov for noe færre ressurser i en sammenslått fylkeskommune
- Intern kontroll
 - Plan – og styringssystem
 - Personvern og informasjonssikkerhet
 - Kvalitetssystem
 - E-håndbok (rutiner og retningslinjer)
 - Avvikshåndtering